

**Акционерное общество
«Разведка Добыча «КазМунайГаз»**

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 года

Содержание

Стр.

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении-----	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе -----	2
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств -----	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале-----	4
Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности-----	5-13

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах тенге

	Прим.	30 сентября 2009 года (неаудированный)	31 декабря 2008 года (аудированный)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	249.242.505	248.920.924
Прочие финансовые активы	7	8.542.310	5.108.021
Дебиторская задолженность от совместно контролируемого предприятия		21.035.705	18.862.017
Нематериальные активы		2.268.245	2.831.782
Инвестиции в ассоциированные компании и совместно контролируемые предприятия		127.901.221	121.910.766
Отсроченный налоговый актив		1.955.380	1.428.948
Прочие активы		5.612.493	3.519.908
Итого долгосрочных активов		416.557.859	402.582.366
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		16.442.488	14.405.863
Предоплата по налогам и НДС к возмещению		11.497.667	8.352.503
Авансы выданные и расходы будущих периодов	14	22.121.938	6.562.709
Дебиторская задолженность от совместно контролируемого предприятия		4.924.481	–
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	60.737.109	37.819.473
Прочие финансовые активы	7	470.633.818	264.677.096
Денежные средства и их эквиваленты	7	140.036.827	285.131.743
Итого текущих активов		726.394.328	616.949.387
Итого активов		1.142.952.187	1.019.531.753
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		238.399.839	259.724.847
Прочие резервы		1.441.458	1.385.036
Нераспределенный доход		718.669.654	586.058.950
Прочие компоненты капитала		14.540.080	(76.197)
Итого капитала		973.051.031	847.092.636
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы		7.076.372	5.532.332
Резервы	8	36.828.085	38.716.666
Итого долгосрочных обязательств		43.904.457	44.248.998
Текущие обязательства			
Займы		1.867.912	14.905.744
Прочие финансовые обязательства	9	1.086.811	183.144
Обязательства по подоходному налогу		26.393.691	55.806.901
Торговая и прочая кредиторская задолженность		61.359.958	32.197.091
Резервы	8	35.288.327	25.097.239
Итого текущих обязательств		125.996.699	128.190.119
Итого обязательств		169.901.156	172.439.117
Итого обязательств и капитала		1.142.952.187	1.019.531.753

**Сокращенный консолидированный отчёт о совокупном доходе
(неаудированный)**

В тысячах тенге

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2009	2008	2009	2008
Доходы	10	141.024.201	182.504.504	347.654.914	519.536.141
Операционные расходы	11	(90.901.186)	(75.367.696)	(240.492.520)	(197.144.890)
Операционная прибыль		50.123.015	107.136.808	107.162.394	322.391.251
Доходы от вознаграждения		11.057.645	11.396.988	34.901.161	31.849.005
Расходы по вознаграждению		(795.836)	(558.940)	(1.766.373)	(2.290.984)
Нереализованный доход (убыток) от операций хеджирования нефти	9	3.705.199	–	(786.258)	–
Доходы (расходы) / по курсовой разнице		2.009.690	(3.072.327)	99.895.981	(2.109.955)
Доля в результатах деятельности ассоциированных компаний и совместно контролируемых предприятий		6.211.343	10.997.547	1.080.664	38.252.310
Прибыль до подоходного налога		72.311.056	125.900.076	240.487.569	388.091.627
Расходы по подоходному налогу	12	(20.500.944)	(54.872.114)	(59.911.766)	(169.548.788)
Чистая прибыль за период		51.810.112	71.027.962	180.575.803	218.542.839
Курсовая разница при пересчете операций в иностранной валюте		512.273	(876.195)	14.616.277	(542.265)
Реализованный убыток от финансовых инвестиций, имеющих в наличии для продажи, рекласифицированный на прибыль отчетного периода		–	–	–	435.886
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога		512.273	(876.195)	14.616.277	(106.379)
Итого совокупный доход за период, за вычетом налога		52.322.385	70.151.767	195.192.080	218.436.460
ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ					
Отнесённая на счет акционеров					
Компании – базовая и разводнённая		0,72	0,96	2,47	2,95

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудированный)

В тысячах тенге

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2009	2008
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до подоходного налога		240.487.569	388.091.627
Корректировки для прибавления (вычета) неденежных статей			
Износ, истощение и амортизация	11	23.055.517	25.179.596
Доля в результатах деятельности ассоциированных компаний и совместно контролируемых предприятий		(1.080.664)	(38.252.310)
Поставка сырой нефти в счет расчетов по условиям соглашения о предэкспортном финансировании	4	(10.830.585)	(13.398.832)
Убыток от выбытия основных средств (Сторнирование обесценения) / обесценение основных средств	6	1.389.803	349.767
Признание расходов по опционной программе		(544.162)	245.899
Изъятие долевых инструментов		202.535	301.263
Нереализованный (доход) расход от курсовой разницы от внеоперационной деятельности		(146.113)	–
Нереализованный убыток от операций хеджирования нефти	9	(44.227.222)	1.667.614
Налоговые резервы		786.258	–
Прочие неденежные доходы и расходы		9.694.391	1.880.754
Плюс расходы по вознаграждению		1.090.383	3.029.559
Минус доходы от вознаграждения, относящиеся к инвестиционной деятельности		1.766.373	2.290.984
Корректировки оборотного капитала		(34.901.161)	(31.849.005)
Изменение в прочих активах		(2.092.586)	714.951
Изменение в товарно-материальных запасах		(2.051.767)	(398.675)
Изменение в предоплате по налогам и НДС к возмещению		(3.689.084)	(791.011)
Изменение в авансах выданных и расходах будущих периодов		(14.226.904)	(18.485.370)
Изменение в торговой и прочей дебиторской задолженности		(22.120.588)	(14.033.794)
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		23.660.435	(5.293.456)
Подоходный налог уплаченный		(84.385.710)	(135.984.906)
Чистые потоки денежных средств, полученные от операционной деятельности		81.836.718	165.264.655
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	6	(25.508.604)	(28.834.980)
Поступления от продажи основных средств		1.129.367	511.610
Приобретение нематериальных активов		–	(16.786)
Приобретение доли в совместно контролируемых предприятиях		(580.044)	–
Дивиденды, полученные от совместно контролируемых предприятий и ассоциированных компаний		3.768.250	27.084.750
Приобретение финансовых активов, удерживаемых до погашения, нетто		(147.374.344)	(141.913.677)
Продажа финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, нетто		–	6.449.113
Вознаграждение полученное		14.736.191	20.086.757
Чистые потоки денежных средств использованных в инвестиционной деятельности		(153.829.184)	(116.633.213)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Выкуп собственных акций		(21.392.129)	–
Погашение займов		(6.104.629)	(8.873)
Дивиденды, уплаченные акционерам Компании		(45.524.743)	(39.214.502)
Вознаграждение уплаченное		(104.875)	(816.390)
Чистые потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности		(73.126.376)	(40.039.765)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(145.118.842)	8.591.677
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	7	285.131.743	21.658.451
Курсовая разница по денежным средствам и их эквивалентам		23.926	(164.812)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	7	140.036.827	30.085.316

Сокращенный консолидированный промежуточный отчёт об изменениях в капитале

В тысячах тенге

	Уставный капитал	Выкупленные собственные акции	Прочие резервы	Нераспределённый доход	Пересчет иностранных валют	Резерв переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Итого капитала
На 31 декабря 2007 года (аудированный)	263.094.581	(3.728.667)	1.672.224	386.494.710	(655.350)	(435.886)	646.441.612
Чистая прибыль за период	–	–	–	218.542.839	–	–	218.542.839
Прочий совокупный доход	–	–	–	–	(542.265)	435.886	(106.379)
Итого совокупный доход	–	–	–	218.542.839	(542.265)	435.886	218.436.460
Опционная программа	–	–	301.263	–	–	–	301.263
Исполнение опционов работников	–	868.011	(641.840)	–	–	–	226.171
Дивиденды	–	–	–	(41.718.129)	–	–	(41.718.129)
На 30 сентября 2008 года (неаудированный)	263.094.581	(2.860.656)	1.331.647	563.319.420	(1.197.615)	–	823.687.377
На 31 декабря 2008 года (аудированный)	263.094.581	(3.369.734)	1.385.036	586.058.950	(76.197)	–	847.092.636
Чистая прибыль за период	–	–	–	180.575.803	–	–	180.575.803
Прочий совокупный доход	–	–	–	–	14.616.277	–	14.616.277
Итого совокупный доход	–	–	–	180.575.803	14.616.277	–	195.192.080
Опционная программа	–	–	202.535	–	–	–	202.535
Изъятие долевых инструментов	–	–	(146.113)	–	–	–	(146.113)
Исполнение опционов работников	–	56.191	–	–	–	–	56.191
Выкуп собственных акций	–	(21.381.199)	–	–	–	–	(21.381.199)
Дивиденды	–	–	–	(47.965.099)	–	–	(47.965.099)
На 30 сентября 2009 года (неаудированный)	263.094.581	(24.694.742)	1.441.458	718.669.654	14.540.080	–	973.051.031

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

1. КОРПОРАТИВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз» (далее по тексту «Компания») была учреждена в Республике Казахстан и занимается приобретением, разведкой, разработкой, добычей, переработкой и экспортом углеводородного сырья. Основная операционная нефтегазовая деятельность Компании осуществляется в Прикаспийском и Мангистауском бассейнах Западного Казахстана. Прямым основным акционером Компании является АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее по тексту «НК КМГ» или «Материнская компания»), которое представляет государственные интересы в нефтегазовой промышленности Казахстана, и владеет 59,39% акций Компании, находящихся в обращении по состоянию на 30 сентября 2009 года (31 декабря 2008 года: 58,19%). С июня 2006 года АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» (далее по тексту «Самрук») владеет 100% акций НК КМГ. В свою очередь, 100% акций АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» находятся в собственности Правительства Республики Казахстан (далее по тексту «Правительство»). В октябре 2008 года Самрук объединился с Фондом Устойчивого Развития «Казына», находящимся в собственности Правительства, тем самым был образован АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

Компания осуществляет свою основную деятельность через производственные подразделения «УзеньМунайГаз» и «ЭмбаМунайГаз». Кроме этого, Компания имеет 50%-ную долю в совместно контролируемом предприятии по добыче нефти и природного газа и дебиторскую задолженность от совместно контролируемого предприятия. Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность отражает финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности данных подразделений, совместно контролируемых и прочих предприятий, преимущественно не связанных с осуществлением основной деятельности, в которых Компания имела контрольную и неконтрольную доли участия.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34, Промежуточная финансовая отчетность («МСБУ 34») и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2008 года.

Курсы обмена

Официальный курс тенге к доллару США на 30 сентября 2009 года и 31 декабря 2008 года составлял 150,95 и 120,77 тенге за 1,00 доллар США, соответственно. Любой пересчет сумм в тенге в доллары США или иную твердую валюту не должен толковаться как утверждение, что такие суммы в тенге были конвертированы, могут быть или будут в будущем конвертированы в твердую валюту по указанным курсам обмена или по иным курсам обмена.

3. СЕЗОННОСТЬ ОПЕРАЦИЙ

Операционные расходы Компании подвержены сезонным колебаниям, при этом расходы по материалам, ремонту, обслуживанию и прочим услугам в более поздней части года выше, чем в первой половине года. В основном эти колебания вызваны требованиями по проведению открытых конкурсов согласно правилам закупок, установленным АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 года, Компания исключила из консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств следующие неденежные операции:

- i. погашение ссудной задолженности в размере 10.830.585 тысяч тенге за счет поставки сырой нефти по условиям соглашения о предэкспорте финансировании (за девять месяцев 2008 года: 13.398.832 тысячи тенге);
- ii. взаимозачет уплаченного подоходного налога у источника выплаты с задолженностью по корпоративному подоходному налогу на сумму 4.770.346 тысяч тенге (за девять месяцев 2008 года: 4.471.681 тысяча тенге);
- iii. прочие незначительные операции.

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные) (продолжение)

В тысячах тенге, если не указано иное

5. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика, использованная для целей подготовки данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, за исключением нижеследующего.

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2009 года:

- МСБУ 1 (пересмотренный), «Представление финансовой отчетности».

Компания применила пересмотренный стандарт и выбрала представление одного отчета о результатах хозяйственной деятельности (отчета о совокупном доходе).

- МСФО 2 (поправка), «Выплаты, основанные на акциях».

Компания применила поправку к данному стандарту. Применение поправки не оказало влияния на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности Компании.

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2009 года, но в настоящее время не применимы к Компании:

- МСФО 8, «Операционные сегменты»;
- МСБУ 32 (поправка), «Финансовые инструменты: представление информации»;
- КИМСФО 13, «Программы, направленные на поддержание лояльности клиентов»;
- КИМСФО 15, «Соглашения на строительство объектов недвижимости»;
- КИМСФО 16, «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции»; и
- КИМСФО 9, «Переоценка встроенных производных инструментов» и МСБУ 39 (поправка), «Финансовые инструменты: признание и оценка».

В мае 2008 года Совет по МСФО выпустил свой первый сборник поправок к стандартам, прежде всего с целью устранения противоречий и уточнения текста. Применение данных поправок не оказало влияния на финансовое положение и результаты хозяйственной деятельности Компании.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Приобретения основных средств и авансы, выданные для приобретения основных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 года, составляют 25.508.604 тысячи тенге.

Балансовая стоимость выбывших основных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 года, составила 2.551.548 тысяч тенге, при этом чистый убыток от выбытия составил 1.389.803 тысяч тенге.

7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы

	30 сентября 2009 года (неаудированный)	31 декабря 2008 года (аудированный)
Срочные депозиты, выраженные в долларах США	7.749.406	3.863.736
Срочные депозиты, выраженные в тенге	631.493	613.815
Прочие	161.411	630.470
Итого прочие долгосрочные финансовые активы	8.542.310	5.108.021
Срочные депозиты, выраженные в долларах США	469.210.548	124.625.296
Срочные депозиты, выраженные в тенге	677	129.292.592
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	1.121.770	10.758.938
Прочие	300.823	270
Итого прочие краткосрочные финансовые активы	470.633.818	264.677.096
	479.176.128	269.785.117

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2009 года (неаудированный)	31 декабря 2008 года (аудированный)
Торговая дебиторская задолженность	55.499.907	37.640.937
Прочие	5.435.043	1.467.613
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(197.841)	(1.289.077)
	60.737.109	37.819.473

По состоянию на 30 сентября 2009 года торговая дебиторская задолженность Компании в основном представлена задолженностью от АО «Торговый Дом «КазМунайГаз» за реализацию нефти в размере 36.735.653 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2008 года: 32.056.337 тысяч тенге). По состоянию на 30 сентября 2009 года Компания начислила прочую дебиторскую задолженность в размере 4.979.830 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2008 года: 1.057.105 тысяч тенге), которая является штрафом за просроченное погашение задолженности от АО «Торговый Дом «КазМунайГаз».

Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2009 года (неаудированный)	31 декабря 2008 года (аудированный)
Срочные вклады в банках, выраженные долларах США	51.907.065	241.278.281
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	32.549.325	42.926.389
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные долларах США	44.803.779	457.973
Средства в банках и наличность в кассе, выраженные в тенге	10.776.658	469.100
	140.036.827	285.131.743

8. РЕЗЕРВЫ

	30 сентября 2009 года (неаудированный)	31 декабря 2008 года (аудированный)
Налоги	29.031.586	18.840.500
Обязательства по экологической реабилитации	23.226.967	25.505.339
Обязательства по выбытию активов	15.349.888	15.183.703
Прочие	4.507.971	4.284.363
	72.116.412	63.813.905

За исключением того, что приведено в Примечании 14, описание этих резервов, включая существенные оценки и допущения, раскрыто в Примечании 3 к годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2008 года.

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Начиная с 1 мая 2009 года, Компания вступила в соглашение о хеджировании операций по экспорту нефти. Целью соглашения является обеспечение стабильности доходов в случае, если цена на нефть упадет ниже установленного уровня. Для достижения данной цели «коллар» с нулевой стоимостью был выбран как наиболее подходящий инструмент. Детали инструмента приведены ниже:

	Производный инструмент I	Производный инструмент II	Производный инструмент III	Производный инструмент IV
Сорт нефти (среднемесячная цена)	Брент	Брент	Брент	Брент
Базовый объем в месяц в баррелях	1.000.000	500.000	1.000.000	500.000
Дата вступления в силу	1 мая 2009	1 мая 2009	1 августа 2009	1 августа 2009
Дата окончания	31 декабря 2009	31 декабря 2009	31 декабря 2009	31 декабря 2009
Вид опциона	Азиатский	Азиатский	Азиатский	Азиатский
Цена исполнения за единицу измерения (баррель): путь	40 долларов США	40 долларов США	60 долларов США	60 долларов США
Цена исполнения за единицу измерения (баррель): колл	75 долларов США	77 долларов США	85 долларов США	86 долларов США

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

По состоянию на 30 сентября 2009 года Компания признала нерезализованный убыток от операций хеджирования нефти на сумму 786.258 тысяч тенге.

10. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)
Экспорт:				
Сырая нефть	127.590.578	166.905.204	310.617.956	476.943.934
Внутренний рынок:				
Сырая нефть	8.322.187	9.864.455	22.367.323	30.101.924
Нефтепродукты	1.549.347	—	3.289.379	—
Продукты переработки газа	1.492.030	1.220.115	3.674.253	4.118.561
Прочие	2.070.059	4.514.730	7.706.003	8.371.722
	141.024.201	182.504.504	347.654.914	519.536.141

11. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)
Рентный налог	18.896.350	—	37.693.222	—
Налог на добычу полезных ископаемых	15.813.382	—	39.601.981	—
Выплаты работникам	13.682.169	10.672.173	37.919.475	28.636.253
Транспортные расходы	13.279.835	13.391.073	39.933.712	39.145.817
Износ, истощение и амортизация	7.902.437	8.982.929	23.055.517	25.179.596
Услуги по ремонту и обслуживанию	6.707.797	5.901.833	15.825.553	15.133.459
Материалы	3.382.914	2.729.328	7.311.049	9.461.965
Управленческий гонорар и комиссии по продажам	2.814.631	2.111.549	4.838.661	6.324.520
Электроэнергия	2.496.797	1.717.231	7.545.773	6.378.851
Налоги, помимо подоходного налога	1.013.003	1.508.202	3.113.203	3.603.280
Расходы на социальную инфраструктуру	999.261	1.455.466	1.701.975	2.749.888
Убыток от выбытия основных средств	987.877	85.469	1.389.803	349.767
Штрафы и пени	826.991	581.464	12.571.724	2.001.871
Роялти	—	7.136.487	—	21.096.836
Экспортная таможенная пошлина	—	15.164.818	—	30.967.696
Изменение баланса нефти	(907.436)	479.444	140.177	(1.630.843)
Прочие	3.005.178	3.450.230	7.850.695	7.745.934
	90.901.186	75.367.696	240.492.520	197.144.890

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

12. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)
Корпоративный подоходный налог	13.493.354	36.891.786	48.069.326	112.992.056
Налог на сверхприбыль	6.451.393	20.442.981	12.368.872	63.048.510
Текущий подоходный налог	19.944.747	57.334.767	60.438.198	176.040.566
Корпоративный подоходный налог	517.452	(1.450.448)	(531.014)	(3.823.589)
Налог на сверхприбыль	38.745	(1.012.205)	4.582	(2.668.189)
Отсроченный подоходный налог	556.197	(2.462.653)	(526.432)	(6.491.778)
Расходы по подоходному налогу	20.500.944	54.872.114	59.911.766	169.548.788

13. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Категория «предприятия, под общим контролем», включает в себя предприятия группы Материнской компании, и все эти предприятия контролируются государством. Народный Банк Казахстана является связанной стороной, так как банк контролируется членом совета директоров АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына», назначенным на эту должность 3 ноября 2008 года. БТА Банк является связанной стороной, так как банк контролируется АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына», которое приобрело 75% акций банка 2 февраля 2009 года. Казкоммерцбанк стал связанной стороной 15 мая 2009 года, после завершения приобретения 21,2% простых акций банка АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

Продажи и покупки со связанными сторонами в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 и 2008 годов, а также сальдо расчетов по связанным сторонам по состоянию на 30 сентября 2009 года и 31 декабря 2008 года представлены ниже:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2009 года (неаудированный)	2008 года (неаудированный)
Продажи товаров и услуг		
Предприятия, под общим контролем	262.373.726	397.436.847
Прочие организации, контролируемые государством	933.298	265
Совместно контролируемые предприятия	323.165	92.385
Ассоциированные компании	8.520	16.065
Приобретения товаров и услуг		
Предприятия, под общим контролем	18.414.372	20.736.304
Материнская компания	4.508.044	5.008.937
Прочие организации, контролируемые государством	9.205.808	1.361.450
Ассоциированные компании	160.162	92.215
Аффилированные компании Народного Банка Казахстана	927.978	—
Вознаграждение, начисленное на финансовые активы		
Народный Банк Казахстана	12.769.397	—
Средняя ставка вознаграждения по вкладам	8,39%	—
Казкоммерцбанк	6.307.249	—
Средняя ставка вознаграждения по вкладам	7,93%	—
БТА Банк	2.151.524	—
Средняя ставка вознаграждения по вкладам	11,28%	—

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

13. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

	За девять месяцев, закончившихся	
	2009 года	30 сентября 2008 года
	(неаудированный) (неаудированный)	
Заработная плата и прочие краткосрочные вознаграждения		
Члены совета директоров	79.026	60.371
Члены правления	120.985	123.943
Выплаты на основе долевых инструментов		
Члены совета директоров	4.238	–
Члены правления	31.335	54.474
	30 сентября 2009 года	31 декабря 2008 года
	(неаудированный)	(аудированный)
Денежные средства и их эквиваленты		
Народный Банк Казахстана	45.419.458	91.888.302
Казкоммерцбанк	15.622.862	н/п
БТА Банк	28.884.182	н/п
Финансовые активы		
Народный Банк Казахстана	232.796.450	93.843.547
Казкоммерцбанк	189.382.177	н/п
БТА Банк	5.754.969	н/п
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
Предприятия под общим контролем	45.262.984	36.569.465
Прочие организации, контролируемые государством	1.010.455	798.591
Совместно контролируемые предприятия	25.995.963	19.214.446
Ассоциированные компании	6.481	4.567
Аффилированные компании Народного Банка Казахстана	271.497	189.910
Торговая кредиторская задолженность		
Предприятия, под общим контролем	532.939	444.739
Материнская компания	1.009.802	1.132.020
Прочие организации, контролируемые государством	91.167	251.657
Совместно контролируемые предприятия	–	48.600
Ассоциированные компании	123.639	120.785
Аффилированные компании Народного Банка Казахстана	21.382	–

14. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Контрактные обязательства по лицензиям и контрактам на нефтяные месторождения

Годы	Капитальные затраты	Операционные расходы
2009	10.958.823	782.672
2010	841.000	4.029.933
2011	841.000	4.029.933
2012	–	4.029.933
2013	–	4.029.933
2013-2021	–	22.866.026
Итого	12.640.823	39.768.430

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

14. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Налоговая проверка

Налоговый Комитет Министерства Финансов Республики Казахстан произвел комплексную проверку Компании за 2004 и 2005 годы. По результатам проверки, начатой в 2007 году и завершённой 5 августа 2009 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 32.005.320 тысяч тенге, из которых 16.170.934 тысячи тенге – сумма налогов, 8.034.790 тысяч тенге – административный штраф вследствие налогового правонарушения и 7.799.596 тысяч тенге – пени. Основными причинами доначислений были:

- i. Отнесение на вычеты услуг по гидроразрыву и прочих работ по увеличению нефтеотдачи пласта, транспортных услуг, геологических и геофизических расходов;
- ii. Исключение переоценки основных средств, проведенной в 1997 году, из налоговой базы в расчете налога на сверхприбыль;
- iii. Непризнание дохода от переоценки основных средств, включаемого в совокупный годовой доход в соответствии с применимым налоговым законодательством.

Руководство Компании убеждено, что его интерпретация налогового законодательства справедлива и имеются весомые аргументы для оспаривания позиции Компании в полном объеме согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

Тем не менее, руководство Компании признает неопределенность и низкую вероятность положительного исхода всех судебных разбирательствах ввиду двусмысленности, разнотолков налогового законодательства и непоследовательности позиции налоговых органов. В связи с этим руководство Компании начислило определенные суммы в отношении доначислений, произведенных налоговым органом. По состоянию на 30 сентября 2009 года Компания начислила 6.117.462 тысячи тенге, относящихся к данным доначислениям, и дополнительно 3.015.830 тысячи тенге по расхождениям за период с 2006 года по 2008 год, включая сумму пени за просроченную оплату. (См. Примечание 8, Резервы).

Уведомление по таможенной пошлине

18 августа 2009 года таможенный комитет Республики Казахстан представил Компании уведомление на сумму 17.574.728 тысяч тенге за недоплаченную экспортную таможенную пошлину (включая основной долг на сумму 15.260.014 тысяч тенге и проценты за несвоевременную оплату на сумму 2.314.714 тысяч тенге). Данное уведомление относится к отгрузкам нефти на экспорт за январь 2009 года, по которым рентный налог был полностью оплачен в соответствии с законодательством Республики Казахстан, объемы по которым прошли таможенную очистку в декабре 2008 года. Компания выплатила основную часть долга 28 августа 2009 года с целью приостановления начисления пени за несвоевременную оплату.

Руководство Компании полагает, что законодательство Республики Казахстан не допускает двойного налогообложения и поэтому экспортная таможенная пошлина, в конечном счете, может быть не начислена на объемы нефти, экспортированные начиная с 1 января 2009 года (дата вступления в силу нового налогового кодекса), по которым рентный налог был начислен и оплачен. Руководство также полагает, что в итоге оно окажется правым в данном вопросе и в связи с этим суммы не были отражены в сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 года.

Договорные обязательства СП ТОО «Казгермунай» («Казгермунай»)

Доля Компании в договорных обязательствах «Казгермунай» представлена следующим образом по состоянию на 30 сентября 2009 года:

Год	Капитальные расходы	Операционные расходы
2009	4.989.048	1.075.821

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (неаудированные)

В тысячах тенге, если не указано иное

14. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Условные обязательства «Казгермунай»

В 2008 году налоговые органы подали иск на «Казгермунай» в отношении обязательств, связанных со ставками, применяемыми при подсчете штрафов за сжигание газа в объемах, превышающих разрешенный лимит. Налоговые органы утверждают, что «Казгермунай» занижил свои обязательства за сверхнормативное сжигание газа за период с 1 января 2007 года по 30 июня 2008 года. «Казгермунай» находится в процессе подачи апелляции в Верховный Суд Республики Казахстан. По состоянию на 30 сентября 2009 года «Казгермунай» начислил штрафы и пени, относящиеся к вышеупомянутому сжиганию газа в объемах, превышающих лимит, на сумму 111,8 миллионов долларов США или 16.176.342 тысячи тенге.

Несмотря на то, что дата слушания еще не была определена, в течение 2009 года «Казгермунай» оплатил 94 миллиона долларов США или 13.601.860 тысяч тенге от суммы иска во избежание принудительного взыскания штрафа. Руководство «Казгермунай» постоянно делает оценку окончательного исхода дела и считает вероятным, что иск налоговых органов будет удовлетворен. В связи с этим общая сумма иска, которая прежде не была признана, была отражена в промежуточной финансовой отчетности «Казгермунай» за период, закончившийся 30 сентября 2009 года.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Инструмент хеджирования нефти

13 октября 2009 года, Компания вступила в сделку по хеджированию цены на нефть. Детали по производному инструменту приведены ниже:

	Производный инструмент V
Сорт нефти (среднемесячная цена)	Брент
Базовый объем в месяц в баррелях	300.000
Дата вступления в силу	1 октября 2009
Дата окончания	31 декабря 2009
Вид опциона	Азиатский
Цена исполнения за единицу измерения: пут	60 долларов США за баррель
Цена исполнения за единицу измерения: колл	85 долларов США за баррель

Полученный гарантированный платеж

19 октября 2009 года Компания получила денежный платеж в размере 20,01 миллионов долларов США от CITIC Canada Energy Limited, который является частичной выплатой годового гарантированного платежа в размере 26,87 миллионов долларов США согласно условиям договора о покупке.

Одобрение сделки по приобретению KazMunaiGaz PKI Finance B.V

10 ноября 2009 года на Внеочередном Общем Собрании акционеров, независимые акционеры одобрили сделку по приобретению 100% доли в KazMunaiGaz PKI Finance B.V у дочерней организации НК КМГ Сообретативе KazMunaiGaz PKI U.A., за денежные средства в сумме 100,5 миллионов долларов США. Данная компания является компанией специального назначения и владеет 33% долей в ПетроКазахстан Инк.

ПетроКазахстан Инк. является энергетической группой, занимающейся разведкой, разработкой и добычей углеводородов в Южно-Тургайском бассейне на юге Центрального Казахстана.

**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной
финансовой отчетности (неаудированные)**

В тысячах тенге, если не указано иное

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подписана 26 ноября 2009 года следующими официальными лицами Компании:

Генеральный директор


Ибраев К. Н.

И.о. заместителя генерального директора
по экономике и финансам


Дрэйдер Ш., СА

КОНТАКТЫ

Юридический адрес компании:

Акционерное общество «Разведка Добыча «КазМунайГаз»
Республика Казахстан,
010000 Астана,
Левый берег, проспект Кабанбай Батыра 17

Телефон: +7 (7172) 975 433

Факс: +7 (7172) 975 445

www.kmger.kz