

Zhaikmunai LP

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность
(неаудировано)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года

Стр.

Отчёт по обзору промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении -----	1
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе-----	2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств-----	3-4
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале-----	5
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности -----	6-14

ОТЧЁТ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Участникам и руководству Zhaikmunai LP:

Введение

Мы провели обзор прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчёта о финансовом положении Zhaikmunai LP и его дочерних предприятий (далее «Группа») по состоянию на 30 сентября 2012 года, и соответствующих промежуточных сокращённых консолидированных отчётов о совокупном доходе за трех и девятимесячный периоды, об изменениях в капитале и движении денежных средств за девятимесячный период, закончившийся на указанную дату и пояснительных примечаний. Руководство несёт ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности на основе нашего обзора.

Объём обзора

Мы провели наш обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учёта, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзором. Объём процедур, выполняемых в рамках обзора, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основании нашего обзора, мы не обнаружили фактов, которые свидетельствовали бы о том, что прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями МСБУ 34.

Ernst & Young LLP

Пол Кон
Партнер по аудиту

Евгений Жемалетдинов
Аудитор / Генеральный директор

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2 № 0000003,
выданная Министерством финансов Республики
Казахстан 15 июля 2005 года

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000553 от 24 декабря 2003 года

16 ноября 2012 года

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах долларов США

	Прим.	30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	1.183.425	1.120.453
Денежные средства, ограниченные в использовании		3.527	3.076
Авансы, выданные за оборудование и строительные работы		14.624	3.368
		1.201.576	1.126.897
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы		18.415	14.518
Торговая дебиторская задолженность		36.521	12.640
Предоплата и прочие текущие активы		28.147	23.279
Предоплата по подоходному налогу		–	3.453
Денежные средства и их эквиваленты		185.989	125.393
		269.072	179.283
ИТОГО АКТИВОВ		1.470.648	1.306.180
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал товарищества и резервы			
Капитал товарищества		370.666	368.203
Дополнительный оплаченный капитал	4	5.300	1.677
Нераспределенная прибыль и резерв по пересчету		292.989	215.351
		668.955	585.231
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	5	437.795	438.082
Резервы по ликвидации скважин и восстановлению участка		9.795	8.713
Задолженность перед Правительством Казахстана		6.122	6.211
Опцион на акции сотрудникам		10.609	11.734
Обязательство по отсроченному налогу	11	152.298	146.674
		616.619	611.414
Текущие обязательства			
Текущая часть долгосрочных займов	5	21.263	9.450
Торговая кредиторская задолженность		50.518	81.914
Авансы полученные		387	3.154
Задолженность по подоходному налогу		35.592	–
Текущая часть задолженности перед Правительством Казахстана		1.031	1.031
Дивиденды к оплате		59.599	–
Прочие текущие обязательства		16.684	13.986
		185.074	109.535
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		1.470.648	1.306.180

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

В тысячах долларов США

	Прим.	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
		2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
Выручка от реализации:					
Выручка от реализации на экспорт	6	169.952	62.022	442.924	183.647
Выручка от реализации на внутреннем рынке	6	29.887	1.671	80.324	5.953
		199.839	63.693	523.248	189.600
Себестоимость реализованной продукции	7	(60.138)	(11.231)	(155.114)	(39.634)
Валовой доход		139.701	52.462	368.134	149.966
Общие и административные расходы	8	(23.260)	(6.315)	(51.721)	(21.958)
Расходы на реализацию и транспортировку	9	(27.629)	(7.975)	(72.265)	(23.412)
Финансовые затраты	10	(8.705)	(432)	(27.685)	(1.221)
Положительная / (отрицательная) курсовая разница, нетто		305	(7)	641	(33)
Доход от производных финансовых инструментов	12	–	189	–	–
Процентный доход		289	61	458	182
Прочие расходы, нетто		(359)	(2.700)	(197)	(4.203)
Прибыль до подоходного налога		80.342	35.283	217.365	99.321
Расходы по подоходному налогу	11	(29.754)	(16.817)	(80.128)	(44.844)
Прибыль за период		50.588	18.466	137.237	54.477
Прочий совокупный доход		–	–	–	–
Итого совокупный доход, за вычетом налогов		50.588	18.466	137.237	54.477

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

В тысячах долларов США

	Прим.	Десять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
		2012 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до подоходного налога		217.365	99.321
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	7, 8	74.846	9.935
Затраты по опционам на акции сотрудникам		2.498	(543)
Финансовые затраты	10	27.685	1.221
Процентный доход		(458)	(182)
Отрицательная курсовая разница по инвестиционной и финансовой деятельности		–	78
Доход от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		321.936	109.830
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение в товарно-материальных запасах		(3.897)	(403)
Увеличение в торговой дебиторской задолженности		(23.884)	(4.405)
Увеличение в предоплате и прочих текущих активах		(4.868)	(3.821)
Уменьшение в торговой кредиторской задолженности		(11.495)	8.518
Уменьшение в авансах полученных		(2.767)	(4.512)
Уплата обязательства перед Правительством Казахстана (Уменьшение) / увеличение в прочих текущих обязательствах		(1.107)	1.553
Поступление денежных средств от операционной деятельности		273.149	105.989
Подоходный налог уплаченный		(31.837)	(921)
Выплаты по опционам на акции сотрудникам		(3.623)	(1.915)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		237.689	103.153
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Полученные проценты		458	182
Приобретение основных средств		(153.910)	(72.782)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(153.452)	(72.600)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Финансовые затраты уплаченные		(29.276)	(25.292)
Перевод (в) / из денежных средств, ограниченных в использовании		(451)	667
Реализованный убыток от производных финансовых инструментов		–	(372)
Собственные акции, проданные		6.086	2.939
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(23.641)	(22.058)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		60.596	8.495
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		125.393	144.201
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		185.989	152.696

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

В тысячах долларов США

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Товарищество произвело взаимозачет корпоративного подоходного налога на сумму 3.622 тысячи долларов США с налогом на добавленную стоимость.

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале

В тысячах долларов США

	Капитал товарищества	Собственные акции	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль и резервы	Итого
На 31 декабря 2010 года (аудировано)	366.942	–	–	133.727	500.669
Прибыль за период	–	–	–	54.477	54.477
Итого совокупный доход за период	–	–	–	54.477	54.477
Выпуск собственных акций (глобальных депозитарных расписок - ГДР)	7.048	(7.048)	–	–	–
Транзакционные издержки	–	–	(238)	–	(238)
Продажа собственных акций	–	1.261	1.915	–	3.176
На 30 сентября 2011 года (неаудировано)	373.990	(5.787)	1.677	188.204	558.084
На 31 декабря 2011 года (аудировано)	373.990	(5.787)	1.677	215.351	585.231
Прибыль за период	–	–	–	137.237	137.237
Итого совокупный доход за период	–	–	–	137.237	137.237
Выпуск собственных акций (ГДР) (Примечание 4)	6.884	(6.884)	–	–	–
Продажа собственных акций (Примечание 4)	–	2.463	3.623	–	6.086
Дивиденды (Примечание 4)	–	–	–	(59.599)	(59.599)
На 30 сентября 2012 года (неаудировано)	380.874	(10.208)	5.300	292.989	668.955

Учётная политика и пояснительные примечания на страницах 6 - 14 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Кай-Уве Кессель

Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP

Жан-Ру Мюллер

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудировано)

В тысячах долларов США

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Zhaikmunai LP — командитное товарищество, созданное 29 августа 2007 года на основании закона о товариществах (партнерствах) острова Мэн 1909 г. Zhaikmunai LP зарегистрировано на острове Мэн под номером 295P.

Zhaikmunai LP зарегистрировано по адресу: остров Мэн, IM1 4LN, Дуглас, Лорд-стрит, Харбор-корт, 7й этаж.

Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность утвердил к выпуску Генеральный директор Генерального партнера Zhaikmunai LP, Кай-Уве Кессель, Финансовый директор Генерального партнера Zhaikmunai LP, Жан-Ру Мюллер, 16 ноября 2012 года.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Zhaikmunai LP (Zhaikmunai LP) и его 100% дочерних предприятий: Zhaikmunai Netherlands B.V. (предыдущее наименование - «Frans van der Schoot B.V.»), «Claydon Industrial Limited» («Claydon»), «Jubilata Investments Limited» («Jubilata»), ТОО «Жаикмунай» («Товарищество») и ООО «Конденсат-Холдинг» («Конденсат-Холдинг»). Zhaikmunai LP и его дочерние предприятия в дальнейшем именуется «Группа». Группа осуществляет свою деятельность в единственном операционном сегменте, в основном, через ТОО «Жаикмунай» в Республике Казахстан. Генеральным партнером Zhaikmunai LP является Zhaikmunai Group Limited, которая несет ответственность за управление делами Группы (Примечание 4).

Товарищество осуществляет свою деятельность в соответствии с Контрактом на проведение дополнительной разведки, добычи и разделе углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата (далее по тексту «Контракт») от 31 октября 1997 года между Государственным Комитетом по Инвестициям Республики Казахстан и Товариществом на основании лицензии MG № 253D (далее по тексту «Лицензия») на разведку и добычу углеводородов на Чинаревском месторождении нефти и газового конденсата.

Срок действия лицензии

Первоначально срок действия Лицензии Товарищества включал 5-летний период разведки и 25-летний период добычи. Период разведки был продлен на 4 года и еще на 2 года в соответствии с дополнениями к Контракту от 12 января 2004 года и 23 июня 2005 года, соответственно. В соответствии с дополнением от 5 июня 2008 года период добычи из Турнейской северной залежи начался 1 января 2007 года. После дополнительного коммерческого обнаружения в 2008 году, период разведки по лицензии, помимо Турнейских горизонтов, был продлен на дополнительные 3 года, которые истекли 26 мая 2011 года. Было подано заявление на дальнейшее продление периода разведки.

Платежи роялти

Товарищество должно осуществлять ежемесячные платежи роялти в течение всего периода добычи по ставкам, указанным в Контракте.

Ставки роялти зависят от уровня добычи и стадии добычи, и могут варьироваться от 2% до 7% от добытой нефти и от 4% до 9% от добытого природного газа.

Доля государства в прибыли

Товарищество осуществляет выплату доли государства в прибыли в размерах, указанных в Контракте. Доля государства в прибыли зависит от уровня добычи углеводородов и варьируется от 10% до 40% произведенной продукции, остающейся после вычетов роялти и возмещаемых затрат. Возмещаемые затраты состоят из операционных расходов, стоимости дополнительной разведки и стоимости разработки. Доля государства в прибыли относится на расходы в момент возникновения и выплачивается наличными средствами.

Договоры на приобретение активов

17 августа 2012 Товарищество заключило Договоры на приобретении активов с целью покупки 100% прав на недропользование на трех месторождениях: Ростошинское, Дарьинское и Южно-Гремяченское, которые находятся в Западно-Казахстанской области. Завершение приобретений подлежит одобрению соответствующими уполномоченными органами Казахстана, включая Министерство нефти и газа и Антимонопольное агентство.

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

В тысячах долларов США

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятых на 1 января 2012 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже.

Следующие поправки к МСФО не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые показатели Группы.

МСБУ 12 *Отсроченный налог: Возмещение актива, лежащего в основе (поправка)*:

Данная поправка к МСБУ 12 вводит опровержимую презумпцию того, что балансовая стоимость инвестиционного имущества, оцениваемая с использованием модели справедливой стоимости в МСБУ 40, будет восстановлена посредством продажи и, соответственно, любой соответствующий отсроченный налог должен оцениваться на основе продажи. Презумпция опровергается если инвестиционное имущество является амортизируемым и оно удерживается в составе бизнес модели, целью которой является потребление практически всех экономических выгод от инвестиционного имущества в течение времени, а не посредством продажи. В частности, МСФО 12 требует, чтобы отсроченный налог, возникающий по неамортизируемому активу, оцениваемый с использованием модели переоценки в МСБУ 16, должен всегда отражать налоговые последствия восстановления реального актива посредством продажи. Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты.

МСФО 7 *Раскрытие информации - Передача финансовых активов (поправка)*

Правление Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности опубликовало поправку к МСФО 7, которая расширяет раскрытие информации по финансовым активам. Эти раскрытия относятся к переданным активам (как определено в МСБУ 39). Если полностью не прекращено признание переданных активов в финансовой отчетности, организация должна раскрывать информацию, которая позволит пользователям финансовой отчетности понять взаимоотношение между теми активами, признание которых не прекращено и их соответствующие обязательства. Если признание таких активов полностью прекращено, но организация сохранила продолжающееся участие, должно быть представлено такое раскрытие информации, которое позволит пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с продолжающимся участием организации в таких активах, признание которых прекращено. Вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, требования к сравнительной информации отсутствуют.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Сезонный характер деятельности

Операционные расходы Группы подвержены сезонным колебаниям, с более высокими расходами за различные услуги по ремонту и обслуживанию в более теплые месяца.

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

В тысячах долларов США

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, поступления в основные средства Группы составили 137.818 тысяч долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 146.564 тысячи долларов США). Эти поступления в основном относились к затратам на бурение, капитализированные проценты в размере 14.594 тысячи долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 41.737 тысяч долларов США) и активы по ликвидации скважин и восстановлению участка в размере 471 тысяча долларов США (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 3.263 тысячи долларов США).

4. КАПИТАЛ ТОВАРИЩЕСТВА

Доли участия в капитале Zhaikmunai LP состоят из (а) Общих долей, которые представляют собой доли прав в отношении всех долей партнера с ограниченной ответственностью в капитале Zhaikmunai LP, и (б) долей Генерального партнера. Каждая общая доля предоставляет каждому ее держателю один голос на каждом общем собрании товарищества. В соответствии с Договором товарищества, выплаты партнерам с ограниченной ответственностью осуществляются по решению и по усмотрению Генерального партнера или после одобрения большинством партнеров с ограниченной ответственностью при условии, что суммы таких выплат не превышают сумму, рекомендованную Генеральным партнером. Любые выплаты партнерам Zhaikmunai LP с ограниченной ответственностью производятся на пропорциональной основе, согласно соответствующим долям таких партнеров в капитале Zhaikmunai LP, и только в пользу зарегистрированных держателей Общих долей.

На 30 сентября 2012 года количество выпущенных общих долей Zhaikmunai LP составило 188.182.958, все, кроме 10 из которых, представлены в форме Глобальных депозитарных расписок («ГДР»), и которые включают также общие доли (представленные в форме ГДР), выпущенные «Zhaikmunai LP» для поддержания обязательств перед сотрудниками по опциону на акции (1.421.076 из данных общих долей были выпущены в течение девяти месяцев закончившихся 30 сентября 2012 года). Доверительный фонд, в котором хранятся данные ГДР, представляет собой целевую компанию согласно МСФО и поэтому новые выпущенные ГДР признаны как собственные акции Zhaikmunai LP. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, по требованию сотрудников на исполнение опционов на акции, «Ogier Employee Benefit Trustee Limited» («Доверительный фонд») реализовал 615.471 ГДР на рынке и рассчитался по обязательствам перед сотрудниками по опционам на акции (за девять месяцев закончившихся 30 сентября 2012 года: 315,341 ГДР).

В сентябре 2012 года Совет Директоров Генерального Партнера утвердил первую выплату дивидендов в размере 0,32 доллара США на одну общую долю держателям общих долей Zhaikmunai LP, что составляет 59.599 тысяч долларов США (что равно 20% нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2012 года). Дивиденды были выплачены 2 октября 2012 года держателям общих долей, которые были в реестре партнеров и интересов по состоянию на конец рабочего дня 1 октября 2012 года.

5. ЗАЙМЫ

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Облигации к оплате	459.058	447.532
Минус суммы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	(21.263)	(9.450)
Суммы, подлежащие погашению через 12 месяцев	437.795	438.082

19 октября 2010 года «Zhaikmunai Finance B. V.» («Первоначальный эмитент») выпустил облигации на сумму 450.000 тысяч долларов США («Облигации»).

28 февраля 2011 года ТОО «Жаикмунай» («Эмитент») заменил Первоначального эмитента в его роли эмитента Облигаций, при этом приняв все обязательства Первоначального эмитента по Облигациям на себя («Замещение»).

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

В тысячах долларов США

5. ЗАЙМЫ (продолжение)

Облигации являются процентными со ставкой 10,5% в год. Процент по облигациям оплачивается 19 апреля и 19 октября каждого года, начиная с 19 апреля 2011 года. До 19 октября 2013 года Эмитент вправе по своему выбору один или несколько раз погашать до 35% от совокупной основной суммы долга по Облигациям, за счет Чистых вырученных средств, полученных в результате одного или нескольких предложений акций, по цене погашения, равной 110,50% основной суммы долга по таким Облигациям, вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по таким Облигациям (если таковые были начислены) до соответствующей даты погашения, при условии, что (1) не менее 65% первоначальной основной суммы долга по Облигациям (включая Дополнительные облигации) остается непогашенной после каждого такого погашения; и (2) такое погашение состоится в течение 90 дней после даты завершения соответствующего Предложения акций.

Кроме того, Облигации могут быть погашены (полностью или частично) в любой момент времени до 19 октября 2013 года по выбору Эмитента, при условии направления предварительного уведомления не ранее, чем за 30 дней, и не позднее, чем за 60 дней, почтовым отправлением «первого класса» каждому держателю Облигаций по его зарегистрированному адресу, по цене погашения, равной 100% основной суммы долга по таким погашаемым Облигациям вместе с Применимой премией по состоянию на применимую дату погашения и вместе с начисленными, но не уплаченными процентами по состоянию на такую применимую дату погашения (с учетом права держателей, зарегистрированных по состоянию на соответствующую дату составления списка лиц, имеющих право на получение выплат по Облигациям, получить проценты, подлежащие уплате в соответствующую дату уплаты процентов). «Применимая премия» означает, в отношении любой Облигации в любую применимую дату погашения, наибольшую из следующих величин (1) 1,0% от суммы номинала такой Облигации; или (2) положительную разницу (если она имеется) между: действительной стоимостью на такую дату погашения (i) цены погашения такой Облигации по состоянию на 19 октября 2013 года плюс (ii) все требуемые процентные выплаты (за вычетом начисленных и не уплаченных процентов по состоянию на такую дату погашения), причитающиеся к уплате по таким Облигациям до 19 октября 2013 года (включительно), рассчитываемые с использованием дисконтной ставки, равной Ставке казначейских облигаций США на такую дату погашения и 50 базисных пунктов, и (б) суммой номинала по такой Облигации.

Облигации совместно и по отдельности гарантированы («Гарантии») на основе принципа преимущества Zhaikmunai LP и всеми его дочерними предприятиями кроме Эмитента («Гаранты»). Облигации являются обязательствами Эмитента и Гарантов с преимущественным правом требования и имеют равную очередность со всеми прочими обязательствами Эмитента и Гарантов с преимущественным правом требования.

Кроме того, Облигации и Гарантии имеют преимущество залога наивысшего приоритета в отношении акций Zhaikmunai Finance B.V. и Zhaikmunai Netherlands B.V.

Общая сумма непогашенной основной задолженности по облигациям на 30 сентября 2012 года составляет 450.000 тысяч долларов США, которая снижена на сумму неамортизированных затрат по сделке в 12.205 тысяч долларов США и увеличена на сумму процента к уплате в 21.263 тысячи долларов США (31 декабря 2011 года: 450.000 тысяч долларов США, 11.918 тысяч долларов США и 9.450 тысяч долларов США, соответственно).

6. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Нефть и газовый конденсат	159.491	63.693	410.362	189.600
Газ и сжиженный углеводородный газ (СУГ)	40.348	—	112.886	—
	199.839	63.693	523.248	189.600

В ноябре 2011 года Товарищество начало признание выручки от реализации продукции установки комплексной подготовки газа, которая позволяет производить газовый конденсат, СУГ и газ. В результате этого выручка Товарищества за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, включает доходы от продажи данной продукции.

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

В тысячах долларов США

7. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Износ и амортизация	28.287	1.219	73.918	9.492
Ремонт, обслуживание и прочие услуги	11.124	2.911	33.470	6.925
Заработная плата и соответствующие налоги	5.279	2.474	14.059	5.812
Материалы и запасы	4.192	735	11.675	2.220
Роялти	4.690	260	11.545	5.532
Затраты на ремонт скважин	2.685	744	4.333	2.747
Прочие транспортные услуги	1.247	673	4.114	1.615
Доля прибыли Правительства	956	580	2.539	1.778
Управленческие услуги	483	486	1.433	1.254
Платежи за загрязнение окружающей среды	384	34	1.187	611
Изменение в запасах	(44)	1.001	(6.478)	522
Прочее	855	114	3.319	1.126
	60.138	11.231	155.114	39.634

8. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Социальные программы	10.415	436	21.732	586
Управленческие услуги	4.431	2.122	10.115	6.078
Заработная плата и соответствующие налоги	1.450	1.156	3.759	3.087
Командировочные расходы	908	1.121	3.108	3.317
Обучение	871	1.409	2.729	2.370
Затраты по опциону на акции сотрудникам	2.475	(1.863)	2.498	(543)
Профессиональные услуги	554	1.049	2.348	3.992
Страховые сборы	369	215	1.036	531
Износ и амортизация	349	180	928	443
Комиссии банка	248	159	711	401
Услуги связи	183	199	590	548
Спонсорство	309	95	553	424
Материалы и запасы	126	174	396	393
Прочие налоги	79	130	294	232
Плата за аренду	96	91	285	261
Прочее	397	(358)	639	(162)
	23.260	6.315	51.721	21.958

9. РАСХОДЫ НА РЕАЛИЗАЦИЮ И ТРАНСПОРТИРОВКУ

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Транспортные услуги	19.345	4.095	50.394	16.407
Затраты на погрузку и хранение	5.707	968	15.970	1.250
Расходы по заработной плате	736	302	1.776	976
Управленческие услуги	470	210	1.378	865
Прочее	1.371	2.400	2.747	3.914
	27.629	7.975	72.265	23.412

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)**

В тысячах долларов США

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

В тысячах долларов США

10. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Процентные расходы по займам	8.244	–	26.391	–
Амортизация дисконта по задолженности перед Правительством	257	256	683	692
Амортизация дисконта по резервам по ликвидации скважин и восстановлению участка	204	176	611	529
	8.705	432	27.685	1.221

11. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом:

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Расходы по подоходному налогу включают:				
- расходы по текущему подоходному налогу	28.987	9.992	74.504	26.958
- расходы по отсроченному подоходному налогу	767	6.825	5.624	17.886
Итого расходов по подоходному налогу	29.754	16.817	80.128	44.844

Доходы Группы облагаются подоходным налогом только в Республике Казахстан. Сверка расходов по подоходному налогу с прибылью до подоходного налога умноженной на ставку подоходного налога, применимой к лицензии за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлена следующим образом.

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Прибыль до подоходного налога	80.342	35.283	217.365	99.321
Нормативная ставка подоходного налога	30%	30%	30%	30%
Ожидаемый налоговый резерв	24.103	10.585	65.210	29.796
Процентные расходы по займам, не относимые на вычеты	5.406	5.759	16.236	16.759
Изменение в налогооблагаемой базе	(434)	1.737	(1.451)	332
Положительная курсовая разница	520	145	370	42
Доход, не подлежащий налогообложению	(228)	(1.583)	(2.576)	(4.271)
Прочее	387	174	2.339	2.186
Расходы по подоходному налогу, представленные в отчете о совокупном доходе	29.754	16.817	80.128	44.844

Сальдо по отсроченным налогам, рассчитанные посредством применения официально установленной ставки налога РК, действующей на соответствующие отчетные даты, к временным разницам между налоговой базой и суммами, указанными в финансовой отчетности, включают следующее:

	30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
	<i>В тысячах долларов США</i>	
Активы по отсроченному налогу:		
Кредиторская задолженность и резервы	2.690	2.289
Обязательства по отсроченному налогу:		
Основные средства	(154.988)	(148.963)

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)***В тысячах долларов США*

Чистое обязательство по отсроченному налогу	(152.298)	(146.674)
--	------------------	------------------

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

В тысячах долларов США

11. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)

Изменения в обязательстве по отсроченному налогу представлены следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	2012 год (неаудировано)	2011 год (неаудировано)
Сальдо на 1 января	(146.674)	(100.823)
Отчисление текущего периода по отчёту о совокупном доходе	(5.624)	(17.886)
Сальдо на 30 сентября	(152.298)	(118.709)

12. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

4 марта 2010 года Товарищество по нулевой стоимости заключило договор хеджирования, покрывающий продажи нефти на экспорт в размере 4.000 баррелей в день, на срок с марта по декабрь 2010 года. Сторонами («Источниками хеджирования») по договору хеджирования являются BNP Paribas, Natixis и Raiffeisen Zentralbank Österreich AG. Минимальная цена сырой нефти марки Brent по договору хеджирования была зафиксирована на уровне 60 долларов за баррель. Максимальная цена была зафиксирована в пределах от 89,25 долларов за баррель до 100 долларов за баррель, при которой все поступления от продаж, получаемые Товариществом, составят свыше 100 долларов за баррель.

19 октября 2010 года, после досрочного погашения кредитной линии от BNP Paribas, все права и обязательства Товарищества по соглашениям хеджирования были переданы по новации Citibank, N.A. («Citibank»). Срок контракта истек в январе 2011 года.

29 марта 2011 года Товарищество, в соответствии со своей политикой по хеджированию, заключило договор хеджирования по нулевой стоимости, покрывающий продажи нефти на экспорт в размере 2.000 баррелей в день, или 556.000 баррелей в целом, со сроком до 31 декабря 2011 года. Стороной по договору хеджирования являлся Citibank, N.A. На основе договора хеджирования Товарищество приобрело опцион на продажу за 85 долларов США за баррель, реализовало опцион на покупку за 125 долларов США за баррель и приобрело опцион на покупку за 134 доллара США за баррель.

Доходы и убытки по договору хеджирования, которые не отвечают требованиям учёта хеджирования, отнесены непосредственно на прибыль или убыток.

<i>В тысячах долларов США</i>	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября, 2012 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Договор хеджирования по справедливой стоимости на 1 января	-	(372)
Реализованный убыток от хеджирования	-	372
Нереализованный убыток от хеджирования	-	-
Договор хеджирования по справедливой стоимости на 30 сентября	-	-

13. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности сделки со связанными сторонами включают, в основном, сальдо по сделкам и сделки между Группой и участниками и/или их аффилированными компаниями.

Кредиторская задолженность связанных сторон на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

<i>В тысячах долларов США</i>	30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Торговая кредиторская задолженность		
«Пробел Капитал Менеджмент N.V.»	374	242
«Prolag B.V.B.A.»	192	18
ТОО «Амершам Ойл»	39	39
	605	299

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

В тысячах долларов США

13. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 и 2011 годов, Группа осуществила следующие сделки со связанными сторонами:

	Три месяца, закончившиеся 30 сентября		Девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)	2012 года (неауди- ровано)	2011 года (неауди- ровано)
<i>В тысячах долларов США</i>				
Гонорар за управленческие и консультационные услуги				
«Пробел Капитал Менеджмент N.V.	4.350	2.130	10.231	6.366
«Prolag B.V.B.A.»	523	464	1.596	1.551
ТОО «Амершам Ойл»	507	480	1.098	1.064
	5.380	3.074	12.925	8.981

Управленческие услуги подлежат уплате в соответствии с Соглашениями о технической помощи, подписанными Товариществом, ТОО «Амершам Ойл» и «Пробел Капитал Менеджмент N.V.», и относящимися к оказанию геологических, геофизических, буровых, научных, технических и иных консультационных услуг

Годовое вознаграждение ключевому управленческому персоналу составило 486 тысячу долларов США за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года (девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 376 тысяч долларов США). Прочий ключевой управленческий персонал был нанят и оплачивается ТОО «Амершам Ойл» и «Пробел Капитал Менеджмент N.V.», и вознаграждение этого персонала образует часть гонорара за управленческие и консультационные услуги, указанные выше.

Все связанные стороны являются компаниями, которые косвенно контролируются Фрэнком Монстрей.

14. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определённых обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 30 сентября 2012 года. По мнению руководства, по состоянию на 30 сентября 2011 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа, является высокой.

Ликвидация скважин и восстановление участка (вывод из эксплуатации)

Так как казахстанские законы касательно восстановления участков и ликвидации скважин постоянно развиваются, Товарищество, в будущем, может понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время. В отношении таких затрат, когда они будут известны, будут созданы резервы, по мере получения новой информации, развития законодательства и оценок.

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

В тысячах долларов США

14. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Вопросы охраны окружающей среды

Товарищество также может понести потенциальные убытки которые могут возникнуть в отношении прошлых периодов освоения месторождений, разрабатываемых Группой в настоящее время. По мере развития казахстанского законодательства и нормативных актов, регулирующих платежи за загрязнение окружающей среды и восстановительные работы, Товарищество в будущем может также понести затраты, размер которых невозможно определить в настоящее время.

Инвестиционные обязательства

На 30 сентября 2012 года у Товарищества имелись инвестиционные обязательства в сумме 48.258 тысяч долларов США (на 31 декабря 2011 года: 17.880 тысяч долларов США) главным образом, связанные с операциями по развитию нефтяного месторождения Товарищества и с договорами на приобретении активов с целью покупки прав на недропользование на близлежащих месторождениях Ростошинское, Дарьинское и Южно-Гремяченское,

Операционная аренда

Товарищество заключило расторгаемый договор аренды на основной административный офис в г. Уральске в октябре 2007 года на срок в 20 лет за 15 тысяч долларов США в месяц.

В марте 2010 года Товарищество заключило договор на аренду 200 железнодорожных вагон-цистерн для перевозки сжиженного углеводородного газа и другого углеводородного сырья на срок 7 лет по цене 6.989 тенге (эквивалент 47 долларов США) в сутки за один вагон.

Обязательство социального характера и обязательства по обучению

В соответствии с требованиями Контракта (дополненного, в частности, Дополнительным соглашением №9), Товарищество обязано:

- (i) израсходовать 300 тысяч долларов США в год на финансирование социальной инфраструктуры;
- (ii) произвести ремонт и восстановление государственных автомобильных дорог на сумму 12.000 тысяч долларов США в 2012 году;
- (iii) начислять один процент от капитальных затрат, понесённых в течение года на обучение граждан Казахстана, на ежегодной основе;
- (iv) придерживаться графика расходов на образование, который продолжается до 2020 года (включительно).

Продажи нефти на внутреннем рынке

В соответствии с Дополнением №7 к Контракту, Товарищество обязано продавать на ежемесячной основе как минимум 15% произведенной нефти на внутренний рынок, цены на котором значительно ниже, чем экспортные цены.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В ноябре 2012 года Zhaikmunai International B.V., дочернее предприятие Zhaikmunai L.P., успешно разместило старшие облигации на общую сумму 560 миллионов долларов США со сроком погашения 7 лет с фиксированной процентной ставкой 7,125 % в год («Новые облигации»). Облигации совместно гарантированы на основе принципа преимущества «Zhaikmunai LP» и всеми его дочерними предприятиями кроме Zhaikmunai International B.V.

Zhaikmunai International B.V. намеревается использовать часть чистых поступлений от выпуска Новых облигаций на рефинансирование существующих старших облигаций со ставкой процента 10,5% и сроком погашения в 2015 году («Существующие облигации»), в соответствии с тендерным предложением, объявленным 19 октября 2012 года. 2 ноября 2012 года Zhaikmunai International B.V. объявил, что тендерное предложение было принято на Существующие облигации на общую сумму приблизительно 348 миллионов долларов США, что составляет около 77% от общей суммы Существующих облигаций. Приблизительно 58% из держателей Существующих облигаций, принявших тендерное предложение, подписались на покупку Новых облигаций. Осуществление расчета по тендерному предложению ожидается 23 ноября 2012 года.

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной
финансовой отчетности (неаудировано) (продолжение)**

В тысячах долларов США