

АО «КазТрансОйл»
Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность

*По состоянию на 30 сентября 2012 года и за девять
месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудировано)	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении -----	1-2
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе -----	3-4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств -----	5-6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале -----	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности -----	8-30

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	345.674.870	330.514.478
Нематериальные активы	6	6.118.033	6.229.037
Инвестиции в совместные предприятия	8	37.254.179	32.418.904
Авансы, выданные поставщикам за основные средства	9	1.746.652	638.912
Банковские вклады	15	—	6.000.000
Прочие долгосрочные активы		364.336	351.086
		391.158.070	376.152.417
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	10	4.084.503	2.784.431
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	4.788.117	7.689.387
Авансы, выданные поставщикам	12	788.181	744.898
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		757.098	1.756.038
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам	13	2.628.132	3.633.715
Прочие текущие активы	14	842.716	262.329
Банковские вклады	15	17.175.623	35.123.823
Денежные средства и их эквиваленты	16	20.224.741	21.852.387
		51.289.111	73.847.008
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		27.087	29.502
		51.316.198	73.876.510
ИТОГО АКТИВОВ		442.474.268	450.028.927

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

В тысячах тенге		30 сентября 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Прим.			
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
	17	34.617.204	34.617.204
Уставный капитал		147.150.819	138.056.828
Резерв по переоценке активов		17.104	17.104
Прочие резервы капитала		9.701.792	9.334.129
Резерв по пересчету валюты отчетности		163.619.543	189.472.821
Нераспределенная прибыль		355.106.462	371.498.086
Долгосрочные обязательства			
Финансовая гарантия, выпущенная в пользу связанной стороны		238.089	338.919
Обязательства по вознаграждениям работникам		5.994.892	5.909.892
Обязательства по отсроченному налогу		37.182.920	34.201.711
Доходы будущих периодов	19	4.491.374	4.756.050
		47.907.275	45.206.572
Текущие обязательства			
Кредиты и займы	18	306.014	303.181
Обязательства по вознаграждениям работникам		257.731	226.000
Корпоративный подоходный налог к уплате		1.282.502	1.156.184
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	13.221.474	15.149.470
Авансы полученные	21	11.000.526	11.226.796
Прочие налоги к уплате	22	1.493.742	1.269.317
Резервы	23	587.478	287.727
Прочие текущие обязательства	24	11.311.064	3.705.594
		39.460.531	33.324.269
Итого обязательства		87.367.806	78.530.841
ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ		442.474.268	450.028.927
Балансовая стоимость одной простой акции			
(в тенге)	17	1.008	1.055

Учетная политика и примечания на страницах 8 – 30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Илеуов А.Т.

Ахмедина А.С.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Выручка	25	103.026.345	106.469.440
Себестоимость реализации	26	(71.732.088)	(69.699.514)
Валовая прибыль		31.294.257	36.769.926
Общие и административные расходы	27	(7.800.293)	(2.866.166)
Прочие операционные доходы	28	1.365.794	1.537.925
Прочие операционные расходы		(834.606)	(1.085.239)
Обесценение основных средств		(707.486)	—
Доход от выбытия дочерней организации	7	309.675	—
Операционная прибыль		23.627.341	34.356.446
Убыток от курсовой разницы		(146.729)	(370.500)
Финансовые доходы	29	1.562.889	2.253.948
Финансовые затраты	30	(107.918)	(206.701)
Доля доходов совместно контролируемых предприятий	8	4.832.850	4.634.418
Прибыль до налогообложения		29.768.433	40.667.611
Расходы по подоходному налогу	31	(4.958.141)	(5.504.892)
Прибыль за отчетный период		24.810.292	35.162.719
Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей простых акций Компании, как материнской компании Группы (в тенге)			
	17	72	105

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. (неаудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г. (неаудировано)
	Прим.		
Прочий совокупный доход по Группе			
Пересчет иностранной валюты		365.237	566.276
Переоценка основных средств	5	23.044.136	13.022.658
Влияние подоходного налога		(4.608.827)	(2.604.532)
Обесценение основных средств		(3.610)	(759.173)
Влияние подоходного налога		722	151.835
		18.432.421	9.810.788
Итого прочий совокупный доход за отчетный период по Группе, за вычетом налогов		18.797.658	10.377.064
Прочий совокупный доход по совместно-контролируемым компаниям			
Пересчет иностранной валюты	8	2.426	800
Итого прочий совокупный доход за отчетный период по совместно-контролируемым компаниям, за вычетом налогов		2.426	800
Итого прочий совокупный доход, за вычетом налогов		18.800.084	10.377.864
Итого совокупный доход за отчетный период, за вычетом налогов		43.610.376	45.540.583

Учетная политика и примечания на страницах 8 – 30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Заместитель генерального
директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

 **Илеуов А.Т.**
Ахмедина А.С.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2012 года	2011 года
		(неаудировано)	(неаудировано)
В тысячах тенге		Прим.	
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		29.768.433	40.667.611
Неденежные корректировки, для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:			
Износ и амортизация	26,27	20.556.892	21.074.180
Начисление резерва по сомнительной задолженности	27	72.299	38.211
Доля доходов совместно контролируемых предприятий	8	(4.832.850)	(4.634.417)
Финансовые затраты	30	107.918	206.701
Финансовые доходы	29	(1.562.889)	(2.253.948)
Вознаграждения работникам	26,27	262.751	101.477
Сторно резерва по налогам	27	—	(3.681.927)
(Доход) / убыток от выбытия основных средств, нетто		8.221	408.876
Обесценение основных средств		707.486	—
Доход от списания кредиторской задолженности	28	(3.071)	(7.355)
Доход от безвозмездно полученного имущества и излишков	28	(276.200)	(234.312)
Расходы по списанию НДС к возмещению	27	222.861	200.057
Амортизация финансовой гарантии, выпущенной в пользу связанной стороны	28	(103.337)	(34.326)
Нереализованный убыток от курсовой разницы		192.298	497.536
Доход от выбытия дочерней организации	7	(309.675)	—
Восстановление резерва под обесценение		—	175.822
Сторнирование резерва по устаревшим товарно-материальным запасам	27	(3.660)	(186)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:		44.807.478	52.524.000
Изменение в товарно-материальных запасах		(2.944.185)	(1.137.400)
Изменение в торговой и прочей дебиторской задолженности		2.728.859	618.610
Изменение в авансах, выданных поставщикам		(131.755)	(1.306.979)
Изменение в налогах к возмещению и прочих краткосрочных активах		(58.774)	148.629
Изменение в торговой и прочей кредиторской задолженности		(1.918.533)	(596.240)
Изменение в авансах полученных		(204.714)	(917.232)
Изменения в налогах к уплате		235.913	(569.499)
Изменение в прочих текущих и долгосрочных обязательствах и вознаграждениях работникам		(531.503)	(2.913.966)
Денежные потоки от операционной деятельности:		41.982.786	45.849.923
Уплаченный подоходный налог		(5.261.083)	(5.415.876)
Проценты полученные		1.215.964	2.362.672
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		37.937.667	42.796.719
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Изъятие срочных вкладов		33.700.174	35.482.427
Размещение срочных вкладов		(9.600.000)	(33.000.000)
Приобретение основных средств		(17.123.845)	(24.410.825)
Приобретение нематериальных активов		(260.559)	(302.077)
Поступление от продажи основных средств и нематериальных активов		49.061	3.613
Дивиденды полученные		—	17.608
Поступление от продажи дочерних организаций, за вычетом её денежных средств	7	5.671.856	—
Чистые денежные потоки от / (использованные в) инвестиционной деятельности		12.436.687	(22.209.254)

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

В тысячах тенге	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2012 года (неаудировано)	2011 года (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Дивиденды выплаченные	17	(52.002.000)	(19.330.798)
Погашение займов и кредитов		—	(292.380)
Чистые денежные потоки от / (использованные в) финансовой деятельности		(52.002.000)	(19.623.178)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(1.627.646)	964.287
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16	21.852.387	16.914.394
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	16	20.224.741	17.878.681

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Следующие неденежные операции были исключены из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств:

Зачет налогов

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Группа произвела зачет КПН на сумму 199.704 тысяч тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: 1.632.271 тысяч тенге).

Учетная политика и примечания на страницах 8–30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Заместитель генерального
директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Илеуов А.Т.

Ахмедина А.С.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

<i>В тысячах тенге</i>	Уставный капитал	Резерв по переоценке активов	Прочие резервы	Резерв от пересчета валюты отчетности	Нераспределённая прибыль	Итого
На 1 января 2012 года (аудировано)	34.617.204	138.056.828	17.104	9.334.129	189.472.821	371.498.086
Прибыль за отчетный период	—	—	—	—	24.810.292	24.810.292
Прочий совокупный доход	—	18.432.421	—	367.663	—	18.800.084
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	—	18.432.421	—	367.663	24.810.292	43.610.376
Перевод амортизации переоцененных основных средств	—	(9.338.430)	—	—	9.338.430	—
Дивиденды	—	—	—	—	(60.002.000)	(60.002.000)
На 30 сентября 2012 года (неаудировано)	34.617.204	147.150.819	17.104	9.701.792	163.619.543	355.106.462
На 1 января 2011 года (аудировано)	32.916.055	124.828.954	17.104	8.590.235	171.962.450	338.314.798
Прибыль за отчетный период	—	—	—	—	35.162.719	35.162.719
Прочий совокупный доход	—	9.810.788	—	567.076	—	10.377.864
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	—	9.810.788	—	567.076	35.162.719	45.540.583
Перевод амортизации переоцененных основных средств	—	(8.172.101)	—	—	8.172.101	—
Выпуск акций	1.701.149	—	—	—	—	1.701.149
Дивиденды	—	—	—	—	(19.330.798)	(19.330.798)
Прочие распределения	—	—	—	—	(1.000.000)	(1.000.000)
На 30 сентября 2011 года (неаудировано)	34.617.204	126.467.641	17.104	9.157.311	194.966.472	365.225.732

Учетная политика и примечания на страницах 8 – 30 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности

Заместитель генерального
директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер

 Илеуов А.Т.
Ахмедина А.С.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ЗАО «Национальная компания «Транспорт Нефти и Газа» («ТНГ») было создано в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 2 мая 2001 года. На основании этого постановления, Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан передал ТНГ право собственности на акции ЗАО «НКТН «КазТрансОйл», в результате чего ЗАО «НКТН «КазТрансОйл» было перерегистрировано и переименовано в ЗАО «КазТрансОйл».

31 мая 2004 года, согласно требованиям казахстанского законодательства, Компания была перерегистрирована в АО «КазТрансОйл» («Компания»).

Компания полностью принадлежит АО «Национальная компания «КазМунайГаз» («КМГ» или «Материнская Компания»). КМГ полностью принадлежит Правительству в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» («Самрук-Казына»).

По состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года Компания имела доли участия в следующих организациях:

	Место регистрации	Основная деятельность	Доли Участия	
			30 сентября 2012 года	31 декабря 2011 года
АО «СЗТК «МунайТас» («МунайТас»)	Казахстан	Транспортировка нефти	51%	51%
ТОО «Казахстанско – Китайский Трубопровод» («ККТ»)	Казахстан	Транспортировка нефти	50%	50%
«Batumi Capital Partners Limited» («BCPL»)	Кипр*	Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов	50%*	50%*
«Batumi Industrial Holdings Limited» («BINL»)	Кипр*	Экспедирование, перевалка и хранение нефти и нефтепродуктов, эксплуатация морского порта г. Батуми и нефтеналивного терминала	100%*	100%*
АО «КТО-Сервис» («КТО-Сервис»)	Казахстан	Управление непроизводственными активами	–	100%

* Основная деятельность BCPL и BINL осуществляется дочерними предприятиями, расположенными в Грузии. BINL напрямую владеет 50% BCPL. Соответственно, Компания напрямую и косвенно через дочернее предприятие BINL владеет 100% BCPL.

Компания и ее дочерние организации далее по тексту рассматриваются как «Группа».

Головной офис Компании находится по адресу Республика Казахстан, г. Астана, пр. Кабанбай Батыра 19. Компания имеет 4 филиала, расположенных в городах Атырау (Западный филиал), Павлодар (Восточный филиал), Научно-технический центр в г. Алматы, Вычислительный центр коллективного пользования в г. Астана и представительские офисы в Российской Федерации (г. Москва, Омск и Самара) и Украине (г. Киев).

Группа располагает сетью магистральных нефтепроводов протяженностью 5.495 км и водоводов протяженностью 2.148 км на территории Республики Казахстан. Кроме того, Группа осуществляет хранение, перевалку и транспортную экспедицию нефти в других смежных трубопроводных системах. Совместные предприятия Группы - МунайТас и ККТ владеют трубопроводами Кенкияк-Атырау и Атасу – Алашанькоу, используемыми для транспортировки казахстанской нефти в Китай. Дочернему предприятию Группы BINL принадлежат Батумский нефтяной терминал и права управления Батумским морским портом, основной деятельностью которых является хранение и перевалка нефтеналивных грузов.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, была утверждена к выпуску Главным Бухгалтером и Заместителем генерального директора по экономике и финансам 30 ноября 2012 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2012 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО 34»).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением следующих статей: основные средства, которые учитываются по переоцененной стоимости, и финансовые активы – по справедливой стоимости.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые для подготовки годовой финансовой отчетности и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, и все значения округлены до тысяч, за исключением специально оговоренных случаев.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан. На 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года курсы обмена валют, установленные КФБ, составляли 149,86 тенге и 148,40 тенге за 1 доллар США, соответственно.

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, завершившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятых на 1 января и 1 июля 2012 года поправок, внесенных в приведенные ниже стандарты. Данные поправки не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы:

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Финансовая отчетность: представление информации» - «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСФО (IAS) 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем (например, в случае прекращения признания или погашения), должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы. Поправка оказывает влияние исключительно на представление и не затрагивает финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы. Поправка вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2012 года или после этой даты.

Поправка к МСФО (IAS) 12 «Отсроченные налоги - Возмещение актива, лежащего в основе отсроченного налога»

Данная поправка к МСФО (IAS) 12 вводит опровержимое допущение о том, что балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, для оценки которой используется модель справедливой стоимости согласно МСФО (IAS) 40, будет возмещена посредством продажи, и, соответственно, отсроченный налог должен определяться на основании допущения о ее продаже. Допущение опровергается, если инвестиционная недвижимость является амортизируемой и удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является потребление практически всех экономических выгод от инвестиционной недвижимости с течением времени, а не посредством ее продажи. Кроме того, МСФО (IAS) 12 требует, чтобы отсроченный налог по неамортизируемым активам, оцениваемым по модели переоценки согласно МСФО (IAS) 16, всегда отражал налоговые последствия возмещения балансовой стоимости лежащего в основе отсроченного налога актива посредством его продажи. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой (продолжение)

Поправка к МСФО (IAS) 7 «Раскрытие информации – передача финансовых активов»

Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО (IAS) 7, вносящую улучшения в требования о раскрытии информации о финансовых активах. Указанные требования о раскрытии информации применяются в отношении переданных активов (согласно определению в МСФО (IAS) 39). Если признание переданных активов не прекращено в полном объеме, компания должна раскрыть информацию, позволяющую пользователям финансовой отчетности понять взаимосвязь между такими активами, признание которых не было прекращено, и соответствующими обязательствами. Если признание таких активов прекращено в полном объеме, но компания сохраняет продолжающееся участие, то необходимо раскрывать информацию, которая поможет пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с продолжающимся участием компании в активах, признание которых было прекращено. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, при этом требование о представлении сравнительных данных не предусмотрено.

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям, обычно, более высокие расходы, связанные с материалами, ремонтом и обслуживанием, ожидаются во второй половине года, а не в течение первых шести месяцев. Эти колебания, в основном, обусловлены сложившимся графиком ремонта трубопроводов, приходящимся в основном на вторую половину года.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В целях управления Группа разделена на бизнес-подразделения, исходя из оказываемых ей услуг, и состоит из трех отчетных сегментов:

- Транспортировка нефти и связанные с ней услуги;
- Перевалка нефти;
- Прочие сегменты.

В «Прочие сегменты» были объединены сегменты, которые идентифицируются, но не превышают по отдельности количественные пороги (величина выручки отдельных сегментов составляют менее 10% от совокупной выручки). К ним относятся сервисные услуги, оказываемые дочерней организацией КТО-Сервис, а также перевалка сухих грузов (сахар-сырец, нитрат аммония, цемент, зерно, подсолнух и жмых) в Батумском морском порту с применением сухогрузного, паромного и контейнерного терминала, а также услуги пассажирского терминала. В связанные с транспортировкой нефти услуги включены такие услуги как транспортировка воды, хранение нефти, экспедиторские услуги, услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов, оказываемые Компанией, которые не превышают количественных порогов и неразрывно связаны с основным видом деятельности либо с таким основным активом Группы, как нефтепроводы. По некоторым из этих видов услуг не представляется отдельно управленческая отчетность руководству Группы и, соответственно, данные услуги не могут быть выделены в отдельный сегмент.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (продолжение)

В сегмент «Перевалка нефти» включены услуги по перевалке нефти и нефтепродуктов через Батумский морской порт с эксплуатацией Батумского нефтяного терминала. Доходы нефтяного терминала генерируются через хранение, перевалку нефти и нефтепродуктов и экспедирование. Экспедиторские услуги представляют собой услуги по перевозке нефти и нефтепродуктов по железной дороге от азербайджанско-грузинской границы до терминала в Батуми. Данный вид деятельности непосредственно связан с перевалкой нефти и поэтому не выделен в отдельный сегмент.

Руководство Группы анализирует сегменты по прибыли сегментов.

В таблицах ниже отражена информация о выручке и прибыли по сегментам Группы за девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2012 года и 2011 года соответственно.

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. (неаудировано)					
	Транспортировка нефти и связанные услуги	Перевалка нефти	Прочие	Итого по сегментам	Корректировки и исключения	Консоли- дировано
Выручка						
Продажи внешним клиентам	88.953.717	10.769.209	3.303.419	103.026.345	–	103.026.345
Межсегментные продажи (исключается при консолидации)	–	–	394.544	394.544	(394.544)	–
Выручка всего	88.953.717	10.769.209	3.697.963	103.420.889	(394.544)	103.026.345
Финансовые результаты						
Обесценение основных средств через прибыли и убытки	(707.486)	–	–	(707.486)	–	(707.486)
Износ и амортизация	(19.412.485)	(742.458)	(401.949)	(20.556.892)	–	(20.556.892)
Доходы по процентам	1.467.457	16.056	41.438	1.524.951	–	1.524.951
Расходы по процентам	–	(24.977)	–	(24.977)	–	(24.977)
Расходы по КПН	(4.809.174)	–	(148.967)	(4.958.141)	–	(4.958.141)
Прибыль сегмента	19.014.909	964.572	(79.790)	19.899.691	4.910.601	24.810.292

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 г. (неаудировано)						
Выручка						
Продажи внешним клиентам	93.122.658	10.114.010	3.232.772	106.469.440	–	106.469.440
Межсегментные продажи (исключается при консолидации)	–	–	399.934	399.934	(399.934)	–
Выручка всего	93.122.658	10.114.010	3.632.706	106.869.374	(399.934)	106.469.440
Финансовые результаты						
Износ и амортизация	(19.208.467)	(1.181.800)	(395.277)	(20.785.544)	(288.636)	(21.074.180)
Доходы по процентам	2.124.553	51.751	8.918	2.185.222	–	2.185.222
Расходы по процентам	–	(56.868)	–	(56.868)	–	(56.868)
Расходы по КПН	(5.347.884)	–	(157.008)	(5.504.892)	–	(5.504.892)
Прибыль сегмента	29.991.850	75.873	(307.032)	29.760.691	5.402.028	35.162.719

Сверка прибыли

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Прибыль сегментов	19.899.691	29.760.691
Корректировки и исключения	77.751	767.610
Доход от долевого участия	4.832.850	4.634.418
Прибыль Группы	24.810.292	35.162.719

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	Земля	Трубо- проводы	Транс- портные активы	Здания	Машины и оборудо- вание	Техно- логи- ческая нефть	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	10.725.968	84.922.566	6.402.700	71.574.451	66.555.332	58.853.972	9.640.494	21.838.995	330.514.478
Влияние пересчета валюты	86.297	-	26.746	125.431	34.987	-	28.577	26.666	328.704
Поступления	29.185	-	379.063	195.836	1.471.356	-	679.205	15.142.557	17.897.202
Выбытия	(23.860)	(15.036)	(6.809)	(135.148)	(64.577)	(139.353)	(159.381)	(16.513)	(560.677)
Износ	-	(6.639.524)	(774.795)	(4.547.908)	(6.494.302)	-	(1.693.748)	-	(20.150.277)
Накопленный износ по выбытиям	-	2.672	4.480	97.423	37.200	-	145.742	-	287.517
Выбытие по выбывшей дочерней организации	(423.021)	-	(15.099)	(3.813.876)	(773.623)	-	(246.353)	(325.360)	(5.597.332)
Накопленный износ по выбывшей дочерней организации	-	-	2.468	383.117	200.676	-	58.714	-	644.975
Обесценение (через прибыли и убытки)	-	(244)	-	-	(1.424)	-	(563)	(647.680)	(649.911)
Обесценение (резерв переоценки)	-	(1.119)	-	-	(1.675)	-	(94)	-	(2.888)
Доценка за счет резерва по переоценке	-	-	-	-	-	23.044.136	-	-	23.044.136
Переведено с незавершенного строительства	7.419	233.891	57.005	1.520.616	3.390.362	-	384.093	(5.593.386)	-
Переведено из нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	764	-	764
Переведено в нематериальные активы	-	-	-	-	(39.794)	-	(17.704)	(24.323)	(81.821)
Перемещения и переводы	(1.404)	(57.244)	(109.247)	(417.438)	570.273	-	13.492	1.568	-
Остаточная стоимость на 30 сентября 2012 года (неаудировано)	10.400.584	78.445.962	5.966.512	64.982.504	64.884.791	81.758.755	8.833.238	30.402.524	345.674.870
По состоянию на 30 сентября 2012 года (неаудировано)									
Переоцененная стоимость	15.937.162	100.223.464	8.606.869	85.017.162	85.925.812	82.088.960	12.930.759	31.125.432	421.855.620
Обесценение	(5.536.578)	(843.898)	(277.933)	(6.579.986)	(3.097.012)	(330.205)	(221.052)	(722.908)	(17.609.572)
Накопленный износ	-	(20.933.604)	(2.362.424)	(13.454.672)	(17.944.009)	-	(3.876.469)	-	(58.571.178)
Балансовая стоимость	10.400.584	78.445.962	5.966.512	64.982.504	64.884.791	81.758.755	8.833.238	30.402.524	345.674.870
По состоянию на 31 декабря 2011 года (аудировано)									
Переоцененная стоимость	16.249.861	100.068.206	8.277.842	87.533.300	81.176.560	59.184.177	12.331.948	21.914.221	386.736.115
Обесценение	(5.523.893)	(842.802)	(277.933)	(6.579.986)	(3.096.679)	(330.205)	(220.395)	(75.226)	(16.947.119)
Накопленный износ	-	(14.302.838)	(1.597.209)	(9.378.863)	(11.524.549)	-	(2.471.059)	-	(39.274.518)
Балансовая стоимость	10.725.968	84.922.566	6.402.700	71.574.451	66.555.332	58.853.972	9.640.494	21.838.995	330.514.478

Основные средства переоцениваются в зависимости от изменений в справедливой стоимости основных средств. Компания обычно производит переоценку основных средств один раз в три года, за исключением технологической нефти, переоцениваемой ежегодно по состоянию на 30 сентября, так как колебания справедливой стоимости

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

нефти достаточно часты и значительны. В этой связи по состоянию на 30 сентября 2012 года была переоценена технологическая нефть Группы по справедливой стоимости.

По состоянию на 30 сентября 2012 года незавершенное строительство в основном включает строящиеся производственные объекты: магистральные нефтепроводы, строительство резервуаров, реконструкцию систем пожаротушения, реконструкцию электроснабжения объектов, реконструкцию и расширение ГНПС Кенкияк, систему охранно-периметральной сигнализации и видеонаблюдения производственных и технологических объектов нефтепроводов, реконструкцию системы измерения показателей количества и качества нефти на ГНПС Атасу. По состоянию на 31 декабря 2011 года незавершенное строительство в основном включает строящиеся производственные объекты: магистральные нефтепроводы (в том числе строительство магистрального нефтепровода Кумколь-Каракоин, реализуемого в рамках межгосударственного проекта строительства нефтепровода Казахстан-Китай), реконструкцию систем пожаротушения, реконструкцию электроснабжения объектов и другие. По состоянию на 30 сентября 2012 года создан резерв под обесценение комплекса детских садов на сумму 647.682 тыс. тенге в связи с тем, что данный комплекс является объектом социального назначения, и в дальнейшем не будет приносить экономических выгод.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	Гудвил	Лицензии	Програм- мное обеспе- чение	Права на землеполь- зование	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)	—	252.473	936.374	4.674.400	365.790	6.229.037
Поступления	—	12.001	190.559	—	4.363	206.923
Выбытия	—	(183)	(14.989)	—	(48.221)	(63.393)
Накопленный износ по выбытиям	—	2	11.703	—	19.866	31.571
Амортизация	—	(50.690)	(239.315)	(80.579)	(45.595)	(416.179)
Переведено с основных средств	—	1.986	79.366	—	469	81.821
Прочие внутренние перемещения	—	—	3.824	—	(3.824)	—
Пересчет валюты	—	250	17	45.343	2.643	48.253
Остаточная стоимость на 30 сентября 2012 года (неаудировано)	—	215.839	967.539	4.639.164	295.491	6.118.033
По состоянию на 30 сентября 2012 года (неаудировано)						
Переоцененная стоимость	21.584.785	395.171	3.818.176	5.918.256	700.986	32.417.374
Обесценение	(21.584.785)	—	—	(546.751)	—	(22.131.536)
Накопленная амортизация	—	(179.332)	(2.850.637)	(732.341)	(405.495)	(4.167.805)
Балансовая стоимость	—	215.839	967.539	4.639.164	295.491	6.118.033
По состоянию на 31 декабря 2011 года (аудировано)						
Переоцененная стоимость	21.374.497	377.246	3.555.659	5.860.598	742.115	31.910.115
Обесценение	(21.374.497)	—	—	(534.870)	—	(21.909.367)
Накопленная амортизация	—	(124.773)	(2.619.285)	(651.328)	(376.325)	(3.771.711)
Балансовая стоимость	—	252.473	936.374	4.674.400	365.790	6.229.037

7. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

18 сентября 2012 года Группа заключила договор на реализацию 100% пакета простых акций АО «КазТрансОйл – Сервис» в пользу АО «КазМунайГаз – Сервис» в сумме 11.647.889 тыс. тенге. 20 сентября 2012 года (дата выбытия) АО «КазМунайГаз – Сервис» заплатила за приобретение 11.647.889 тыс. тенге.

Балансовая стоимость идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств, относящихся к 100% доле, реализованной АО «КазТрансОйл – Сервис» на дату выбытия, представлены следующим образом:

В тысячах тенге	Балансовая стоимость при выбытии
Основные средства (Примечание 5)	4.952.357
Нематериальные активы	31.057
Средства в кредитных учреждениях (Краткосрочные банковские вклады и займы кредитным учреждениям)	526
Товарно-материальные запасы	195.678
Торговая дебиторская задолженность	100.249
Авансы выданные	86.818
Предоплата по подоходному налогу	516
НДС к возмещению	35.306
Предоплата по прочим налогам	18.034
Прочие краткосрочные активы	36.543
Денежные средства и их эквиваленты	5.976.038
Итого активов	11.433.122

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

Кредиторская задолженность	6.392
Авансы полученные	21.556
Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам	11.488
Прочие краткосрочные обязательства	55.472
Итого обязательств	94.908
Итого выбывших чистых активов	11.338.214
Вознаграждение, полученное денежными средствами	11.647.889
Доход от выбытия дочерней организации	309.675

Сумма полученного денежного вознаграждения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств указана за вычетом денежных средств и их эквивалентов АО «КазТрансОйл - Сервис» на дату выбытия в общей сумме 5.671.856 тысяч тенге.

8. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
ККТ	27.031.440	22.879.691
МунайТас	10.222.739	9.539.213
	37.254.179	32.418.904

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Группа признала свою долю в прибыли МунайТас в сумме 683.527 тысяч тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года: доля в прибыли МунайТас составила 296.498 тысяч тенге), что привело к увеличению балансовой стоимости инвестиций в МунайТас.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Группа признала свою долю в прибыли ККТ в сумме 4.149.323 тысячи тенге и долю в прочем совокупном доходе в размере 2.426 тысяч тенге, что привело к увеличению балансовой стоимости инвестиций в ККТ. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2011 года, доля Группы в прибыли ККТ составила 12.398.104 тысячи тенге, в прочем совокупном доходе 800 тысяч тенге, однако, учитывая долю Группы в непризнанных убытках ККТ в размере 8.060.181 тысяча тенге по состоянию на 31 декабря 2010 года, Группа признала долю в прибыли ККТ лишь в сумме 4.337.923 тысячи тенге.

В таблицах ниже обобщенно представлена финансовая информация о совместных предприятиях (пропорциональная доля Группы):

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****8. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Доля в суммарных активах и обязательствах совместных предприятий		
Краткосрочные активы	20.313.621	17.317.510
Долгосрочные активы	134.306.443	136.015.551
Краткосрочные обязательства	(13.707.080)	(8.759.544)
Долгосрочные обязательства	(103.658.805)	(112.154.613)
Доля в чистых активах	37.254.179	32.418.904

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Суммарная выручка и чистая прибыль совместных предприятий за период		
Выручка	30.673.360	31.075.060
Чистая прибыль	4.832.849	12.694.601
Прочий совокупный доход / (убыток)	2.426	800

9. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ ЗА ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы третьим сторонам за основные средства	1.846.058	638.912
Минус: резерв по сомнительным долгам	(99.406)	—
	1.746.652	638.912

Движение резерва по сомнительным долгам, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
На 1 января (аудировано)	—	99.330
Сторнирование резерва	76	—
Восстановление дебиторской задолженности	99.330	—
На 30 сентября (неаудировано)	99.406	99.330

Авансы, выданные поставщикам за основные средства, выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
В тенге	1.250.870	546.011
В долларах США	404.368	63.518
В иной валюте	91.414	29.383
	1.746.652	638.912

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ**

	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Запасные части	1.491.166	962.954
Топливо	814.743	710.189
Химические реагенты	295.603	126.207
Строительные материалы	228.177	155.431
Товары	44.838	82.744
Прочие	1.257.612	801.184
Минус: резерв по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(47.636)	(54.278)
	4.084.503	2.784.431

Движение резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам, представлено следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
<i>В тысячах тенге</i>		
На 1 января (аудировано)	54.278	56.764
Списание товарно-материальных запасов за счет резерва	(1.045)	(5.243)
Сторнирование резерва (Примечание 27)	(3.660)	(373)
Прекращенная деятельность	(1.648)	—
Эффект курсовой разницы	(289)	6
На 30 сентября (неаудировано)	47.636	51.154

11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 32)	2.276.456	1.969.984
Дебиторская задолженность за услуги транспортной экспедиции по транспортировке	1.483.820	4.637.780
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	1.108.781	917.274
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	477.520	218.168
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 32)	—	58.485
Минус: резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской зadolженности	(558.460)	(112.304)
	4.788.117	7.689.387

Изменения в резерве на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
<i>В тысячах тенге</i>		
На 1 января (аудировано)	112.304	498.177
Начисление за период	59.945	55.235
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	(10.269)	(28.315)
Восстановление дебиторской задолженности	409.686	—
Сторнирование резерва	(12.763)	(20.022)
Прекращенная деятельность	(680)	—
Пересчет валют	237	627
На 30 сентября (неаудировано)	558.460	505.702

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****11. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)**

Торговая и прочая дебиторская задолженность Группы выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
В тенге	4.039.890	2.780.811
В долларах США	372.244	396.451
В российских рублях	349.757	4.480.515
В иной валюте	26.226	31.610
	4.788.117	7.689.387

12. АВАНСЫ, ВЫДАННЫЕ ПОСТАВЩИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы третьим сторонам	408.073	515.064
Авансы связанным сторонам (Примечание 32)	383.993	233.277
Минус: резерв на обесценение авансов	(3.885)	(3.443)
	788.181	744.898

Движение резерва по сомнительным авансам, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
На 1 января (аудировано)	3.443	2.063
Начисление за период	3.927	2.998
Списание авансов	(199)	(200)
Прекращенная деятельность	(1.013)	—
Сторнирование резервов	(2.273)	—
На 30 сентября (неаудировано)	3.885	4.861

13. НДС К ВОЗМЕЩЕНИЮ И ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
НДС к возмещению	2.444.258	3.337.369
Налог у источника выплаты	40.461	—
Предоплата по прочим налогам	143.413	296.346
	2.628.132	3.633.715

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Предоплата по страхованию	238.433	8.645
Расходы будущих периодов третьих сторон	151.143	164.756
Задолженность работников	94.513	49.669
Прочие	358.627	39.259
	842.716	262.329

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****15. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Долгосрочные банковские вклады	–	6.000.000
Краткосрочные банковские вклады	16.201.353	34.155.205
Начисленные проценты по вкладам	974.270	968.618
	17.175.623	41.123.823

На 30 сентября 2012 года банковские вклады, размещенные в Казахстанских банках, представляли собой:

краткосрочные депозиты, выраженные в тенге, размещенные сроком от 4 до 12 месяцев (31 декабря 2011 года: 3-12 месяцев), с процентной ставкой 5-6% годовых (31 декабря 2011 года: 3,75-9% годовых), срок погашения, которых истекает в апреле 2013 года (31 декабря 2011 года: декабрь 2012 года);

краткосрочные депозиты, выраженные в долларах США, сроком на 12 месяцев (31 декабря 2011 года: на 12 месяцев) с процентной ставкой 5% годовых (31 декабря 2011 года: 5% годовых), срок погашения, которых истекает в ноябре 2012 года (31 декабря 2011 года: ноябрь 2012 года);

долгосрочные депозиты, реклассифицированные в краткосрочные (в связи с ожидаемым возвратом денежных средств в течение периода менее 12 месяцев) с процентной ставкой 5,5-6 % годовых (31 декабря 2011 года: 6% годовых), срок погашения которых истекает в апреле 2013 года (31 декабря 2011 года: апрель 2013 года).

Банковские вклады Группы выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
В тенге	14.974.270	36.921.677
В долларах США	2.201.353	4.202.146
	17.175.623	41.123.823

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Текущие счета в банках, выраженные в тенге	16.858.458	7.628.046
Срочные вклады в банках, выраженные в тенге	2.000.000	12.000.000
Текущие счета в банках, выраженные в долларах США	695.650	1.316.131
Текущие счета в банках, выраженные в Лари	635.556	459.743
Текущие счета в банках, выраженные в Евро	16.784	184.906
Текущие счета в банках, выраженные в иной валюте	–	228.833
Текущие счета в банках, выраженные в российских рублях	7.363	16.090
Прочие текущие счета в банках	8.724	10.240
Наличность в кассе	2.206	8.398
	20.224.741	21.852.387

По состоянию на 30 сентября 2012 года по срочным вкладам до 3-х месяцев и большинству текущих счетов, размещенных в казахстанских банках, проценты начислялись в размере от 0,3% до 2% годовых (31 декабря 2011 года: от 1% до 3,25% годовых).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****17. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ****Увеличение количества акций**

26 июня 2012 Компанией было произведено увеличение количества объявленных акций (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг № А2995 от 26 мая 2012 года). В результате дробления в пропорции 1:10 количество объявленных акций увеличилось с 34.617.204 акций до 346.172.040 акций, при этом размер уставного капитала не изменился (34.617.204 тысячи тенге). Кроме того Компания увеличила количество объявленных акций на 38.463.560 штук, которые по состоянию на 30 сентября 2012 года не размещены и не оплачены. Общее количество объявленных акций по состоянию на 30 сентября 2012 года составляет 384.635.600 штук. Дробление и увеличение количества объявленных акций связано с предстоящим размещением акций Компании на Казахстанской Фондовой Бирже в рамках программы «Народное IPO».

Выплата дивидендов

2 августа 2012 года Материнской компанией утвержден размер дивидендов по итогам 2011 года в расчете на одну простую акцию – 173 тенге. Сумма подлежащих выплате дивидендов составила 60.002.000 тысяч тенге. По состоянию на 30 сентября 2012 года сумма выплаченных дивидендов составила 52.002.000 тысяч тенге. Сумма дивидендов в размере 8.000.000 тысяч тенге подлежит оплате.

Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за период, приходящейся на держателей простых акций материнской компании Группы, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода. Увеличение количества акций в результате дробления применяется ретроспективно с начала отчетного периода и для предыдущих отчетных периодов.

Поскольку Компания, как материнская компания Группы, не выпускает конвертируемых финансовых инструментов, базовая прибыль на акцию равна разведенной прибыли на акцию.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчетах базовой прибыли на акцию.

	За девять месяцев, закончившихся	
	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Чистая прибыль за период, приходящаяся на держателей простых акций материнской компании Группы	24.810.292	35.162.719
Средневзвешенное количество простых акций за период для расчета базовой прибыли на акцию	346.172.040	335.965.146
Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей простых акций Компании, как материнской компании Группы (в тенге)	72	105

Балансовая стоимость простых акций

Ниже представлена балансовая стоимость одной простой акции в соответствии с требованиями КФБ для материнской компании Группы (с целью сопоставимости сравнительные данные были пересчитаны с учетом дробления акций):

	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Итого активов	442.474.268	450.028.927
Минус: Нематериальные активы	(6.118.033)	(6.229.037)
Минус: Итого обязательства	(87.367.806)	(78.530.841)
Чистые активы для расчета балансовой стоимости простой акции	348.988.429	365.269.049
Количество простых акций	346.172.040	346.172.040
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	1.008	1.055

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****18. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	Валюта	Срок погашения	Эффективная процентная ставка	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Halyk Bank Georgia	долл. США	27 октября 2012	11%	306.014 306.014	303.181 303.181
Минус: сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев				306.014	303.181
Итого долгосрочная часть процентных кредитов и займов				—	—

Halyk Bank Georgia

Halyk Bank Georgia 27 октября 2011 года предоставило заем Группе (компания Batumi Oil Terminal, находящейся в Грузии) в сумме 2.040 тысяч долларов США сроком на один год с целью рефинансирования займа, предоставленного ранее TBC Bank. Заем подлежит погашению 27 октября 2012 года. Процентная ставка составляет 11% годовых.

19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Доходы будущих периодов от связанных сторон (Примечание 32)	650.762	885.036
Доходы будущих периодов от третьих сторон	3.840.612	3.871.014
	4.491.374	4.756.050

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Кредиторская задолженность за товары и услуги перед третьими сторонами	5.364.213	5.498.346
Кредиторская задолженность по услугам транспортной экспедиции перед связанными сторонами (Примечание 32)	4.029.634	3.915.508
Кредиторская задолженность по услугам транспортной экспедиции перед третьими сторонами	3.304.895	4.688.339
Кредиторская задолженность за товары и услуги перед связанными сторонами (Примечание 32)	270.444	531.875
Прочая кредиторская задолженность третьих сторон	251.719	513.642
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон (Примечание 32)	569	1.760
	13.221.474	15.149.470

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)**

Текущая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
В тенге	12.545.432	13.190.931
В долларах США	310.412	1.497.885
В российских рублях	205.605	291.158
В евро	4.196	10.191
В другой валюте	155.829	159.305
	13.221.474	15.149.470

21. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 32)	6.635.220	7.021.835
Авансы, полученные от третьих сторон	4.365.306	4.204.961
	11.000.526	11.226.796

22. ПРОЧИЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Индивидуальный подоходный налог	523.015	566.590
НДС к уплате	336.331	—
Социальный налог	206.672	339.974
Налог на имущество	7.169	49.437
Прочие налоги	420.555	313.316
	1.493.742	1.269.317

23. РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Резерв Компании (по экологии)	Резерв BИHL (по налогам)	Прочие резервы	Всего
На 31 декабря 2011 года	48.267	227.646	11.814	287.727
Начислено за период	179.466	—	120.781	300.247
Использовано резерва	(2.735)	—	—	(2.735)
Пересчет валюты	—	2.239	—	2.239
На 30 сентября 2012 года	224.998	229.885	132.595	587.478

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Группа начислила резерв по возмещению ущерба окружающей среде вследствие имевшего место в течение отчетного периода аварийного загрязнения в результате несанкционированной врезки на трубопроводе в сумме 179.466 тысяч тенге. Кроме того, Группа начислила резерв на строительство комплекса детских садов в п. Атасу на сумму 120.781 тыс. тенге.

24. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Дивиденды к уплате (Примечание 32)	8.000.000	—
Заработная плата	2.390.090	2.620.037
Текущая часть доходов будущих периодов от связанных сторон (Примечание 32)	312.366	312.365
Текущая часть доходов будущих периодов от третьих сторон	281.137	353.010
Кредиторская задолженность перед пенсионным фондом	239.503	382.588
Прочие начисления	87.968	37.594

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**

11.311.064

3.705.594

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****25. ВЫРУЧКА**

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Транспортировка сырой нефти	78.649.559	83.661.931
Перевалка нефти и нефтепродуктов и транспортировка по железной дороге	10.769.209	10.114.009
Транспортировка воды	4.917.002	4.584.980
Услуги по эксплуатации и техническому обслуживанию трубопроводов	4.470.393	3.843.833
Услуги транспортной экспедиции	2.860.265	2.810.559
Услуги по хранению нефти	149.247	252.013
Прочее	1.210.670	1.202.115
	103.026.345	106.469.440

26. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Износ и амортизация	20.099.755	20.333.017
Затраты на персонал	21.366.126	19.683.568
Услуги железной дороги	5.972.431	5.839.493
Электроэнергия	3.982.649	3.732.763
Топливо и материалы	3.815.772	3.904.181
Налоги, помимо корпоративного подоходного налога	3.178.811	3.159.252
Услуги по охране	2.682.325	2.560.441
Ремонт и техобслуживание	3.494.293	3.834.924
Затраты на газ	1.583.307	1.406.530
Услуги авиапатрулирования	1.509.416	1.509.348
Операционная аренда	556.735	560.242
Командировочные расходы	500.553	415.911
Страхование	355.771	357.214
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	242.395	95.152
Охрана окружающей среды (Примечание 23)	179.466	285.745
Услуги связи	159.689	152.259
Диагностика трубопроводов	109.648	245.823
Прочие	1.942.946	1.623.651
	71.732.088	69.699.514

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****27. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Затраты на персонал	3.756.791	3.284.412
Расходы на благотворительность	1.052.869	71.141
Консультационные услуги	595.566	197.240
Износ и амортизация	457.137	741.163
Налоги, помимо корпоративного подоходного налога	257.159	208.518
Расходы по списанию НДС к возмещению	222.861	200.057
Страхование и обеспечение безопасности	176.087	194.116
Ремонт и техобслуживание	155.198	169.116
Командировочные расходы	143.975	127.716
Расходы по рекламе	113.705	41.898
Расходы по операционной аренде	111.248	146.883
Расходы по социальной сфере	85.016	263.970
Услуги банка	77.327	73.625
Начисление резерва по сомнительной задолженности	72.299	38.211
Услуги связи	72.015	71.058
Обучение	65.019	68.910
Материалы и топливо	60.706	60.789
Информационное обеспечение	43.245	39.323
Обслуживание офиса	37.761	273.345
Затраты на вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	20.356	6.325
Транспортные расходы	12.191	12.156
Резерв по налогам	—	(3.681.927)
Сторно резерва по устаревшим товарно-материальным запасам	(3.660)	(186)
Прочее	215.422	258.307
	7.800.293	2.866.166

28. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Доход от штрафов и пени	372.946	412.712
Доход от безвозмездно полученного имущества	276.200	234.312
Амортизация финансовой гарантии, выпущенной в пользу связанной стороны (Примечание 32)	103.337	34.326
Доход от выбытия основных средств	103.156	248.418
Доход от реализации товарно-материальных запасов	16.600	7.890
Доход от аренды	10.751	1.122
Доход от списанной кредиторской задолженности	3.071	7.355
Доход от выбытия прочих долгосрочных активов	—	1.462
Прочие доходы	479.733	590.328
	1.365.794	1.537.925

Доходы от штрафов и пени в основном представлены суммами за заявленный и недопоставленный объем нефти согласно договорам на предоставление услуг по транспортировке нефти на условиях «качай или плати».

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****29. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Процентный доход по вкладам в банках	1.520.640	2.179.506
Займы работникам: амортизация дисконта	—	150
Дивидендный доход (Примечание 32)	—	17.608
Прочие финансовые доходы	42.249	56.684
	1.562.889	2.253.948

30. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Вознаграждение работникам: списание дисконта приведенной стоимости	81.500	75.000
Расходы по процентам по кредитам и займам	24.977	56.868
Прочие процентные расходы	1.441	74.833
	107.918	206.701

31. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г.	2011 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Расходы по текущему подоходному налогу	6.613.102	7.574.399
Экономия по отсроченному подоходному налогу	(1.654.961)	(2.069.507)
Подоходный налог	4.958.141	5.504.892

32. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСБУ 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах" стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставляются на условиях тарифов, применимых к связанным и третьим сторонам.

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами в течение девяти месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2012 и 30 сентября 2011 годов, и соответствующее сальдо на 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 годов:

Прочие долгосрочные активы по связанным сторонам представлены следующим образом:

	30 сентября 2012 г.	31 декабря 2011 г.
	(неаудировано)	(аудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Прочие долгосрочные активы		
Прочие долгосрочные активы по предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ	220.874	202.705
Прочие долгосрочные активы по связанным сторонам	220.874	202.705

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Торговая и прочая дебиторская задолженность от связанных сторон представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Торговая и прочая дебиторская задолженность от связанных сторон		
Торговая дебиторская задолженность совместных предприятий	1.621.802	1.396.428
Торговая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	675.523	573.349
Торговая дебиторская задолженность компаний Группы «Самрук-Казына»	1.635	207
		1.969.984
Прочая дебиторская задолженность предприятий, находящихся под общим контролем КМГ и Группы «Самрук-Казына»	51.939	58.485
Итого торговой и прочей дебиторской задолженности	2.350.899	2.028.469

Авансы, выданные связанным сторонам, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы связанным сторонам		
Авансы предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ	272.446	170.207
Авансы компаниям Группы «Самрук-Казына»	92.189	63.070
Итого авансов, выданных связанным сторонам	364.635	233.277

Финансовая гарантия:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Финансовая гарантия от связанных сторон		
Финансовая гарантия, выпущенная в пользу МунайТас	238.089	338.919
Итого финансовая гарантия в пользу связанных сторон	238.089	338.919

Долгосрочная часть доходов будущих периодов перед связанными сторонами представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Доходы будущих периодов от связанных сторон		
Доходы будущих периодов от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	650.762	885.036
Итого доходов будущих периодов перед связанными сторонами	650.762	885.036

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Кредиторская задолженность за услуги транспортной экспедиции перед связанными сторонами		
Кредиторская задолженность за услуги транспортной экспедиции перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ	4.029.634	3.915.508
	4.029.634	3.915.508
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами за товары и услуги		
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под общим контролем КМГ	244.108	454.221
Кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под контролем Группы «Самрук-Казына»	26.336	77.654
Кредиторская задолженность перед совместными предприятиями	270.444	531.875
Прочая кредиторская задолженность перед предприятиями, находящимися под контролем Группы «Самрук-Казына»	569	1.760
Итого прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	569	1.760
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	4.300.648	4.449.143

Авансы, полученные от связанных сторон, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы, полученные от связанных сторон		
Авансы, полученные от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	6.134.258	6.111.963
Авансы, полученные от компаний Группы «Самрук-Казына»	500.962	909.872
Итого авансов, полученных от связанных сторон	6.635.220	7.021.835

Прочие текущие обязательства перед связанными сторонами представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу		
Вознаграждения ключевому управленческому персоналу	5.177	4.943
	5.177	4.943
Текущая часть доходов будущих периодов от связанных сторон		
Текущая часть доходов будущих периодов от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	312.366	312.365
	312.366	312.365
Задолженность по дивидендам (Примечание 17)	8.000.000	—
Итого прочих текущих обязательств перед связанными сторонами	8.312.366	317.308

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****32. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Сделки Группы со связанными сторонами представлены следующим образом:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г. (неаудировано)	2011 г. (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Продажи связанным сторонам:		
Доход от услуг, оказываемых предприятиям, находящимся под общим контролем КМГ	49.102.054	50.182.562
Доход от услуг, оказываемых компаниями Группы «Самрук-Казына»	5.152.697	8.051.096
Доход от основной деятельности от совместных предприятий	3.694.536	3.251.188
Доход от прочей деятельности от предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	636.088	321.511
Доход от прочей деятельности от совместных предприятий	4.209	1.060
Доход от прочей деятельности от компаний Группы «Самрук-Казына»	—	868.730
	58.589.584	62.676.147
Приобретения у связанных сторон		
Приобретения услуг у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	5.579.194	5.163.921
Приобретения услуги у компаний Группы «Самрук-Казына»	693.332	1.391.281
Приобретения товарно-материальных запасов у предприятий, находящихся под общим контролем КМГ	116.161	13.472
Приобретения товарно-материальных запасов у компаний Группы «Самрук-Казына»	12.837	—
	6.401.524	6.568.674

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г. (неаудировано)	2011 г. (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Доход по дивидендам	—	17.608
Прочий доход по дивидендам	—	—
Амортизация доходов от связанных сторон		
Амортизация доходов будущих периодов от связанных сторон	234.274	234.274
Амортизация финансовых гарантий выпущенных в пользу связанных сторон	137.283	34.326
	371.557	268.600

Общая сумма вознаграждения членам ключевого управленческого персонала включала за девять месяцев, закончившихся 30 сентября:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2012 г. (неаудировано)	2011 г. (неаудировано)
<i>В тысячах тенге</i>		
Заработная плата	116.796	74.033
Вознаграждения после окончания трудовой деятельности	340	79
	7	6
Количество человек		

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

33. ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Потенциальные и условные обязательства Группы, раскрыты в годовой финансовой отчетности за год закончившийся 31 декабря 2011 года. В течение девяти месяцев закончившихся 30 сентября 2012 года не произошло существенных операций, за исключением следующего:

Ковенанты

Гарантии

На 30 сентября 2012 года Компания выступала в качестве гаранта перед ЕБРР в отношении обязательств МунайТас в рамках кредитного договора с ЕБРР. Согласно гарантийному договору, заключенному между Компанией и ЕБРР, Компания должна соблюдать следующие положения договора:

- Коэффициент ликвидности не менее 1:1;
- Соотношение прибыли до вычета процентов и подоходного налога к процентам не менее 2:1; и
- Соотношение долга к капиталу не выше 2:1.

На 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 годов Компания соблюдала данные положения договора.

В дополнение к этому Компания не должна создавать никаких ограничений, помимо разрешенных ЕБРР. Компания не будет вступать ни в какие сделки, которые осуществляются на основе, отличной от сделок между независимыми сторонами, действующими на добровольной основе, пока сделка не будет одобрена регулирующим органом. Компания не будет продавать, сдавать в аренду или реализовывать свои активы в размере свыше 30 процентов от общей величины активов или проводить слияние или реорганизацию.

Договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2012 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в сумме 12.527.496 тысяч тенге (31 декабря 2011: 10.267.168 тысяч тенге). В дополнение, по состоянию на 30 сентября 2012 года Группа обязалась приобрести товарно-материальные запасы (материалы и запасные части) и прочие услуги на сумму 9.932.479 тысяч тенге (31 декабря 2011: 2.002.637 тысяч тенге).

Доля Группы по состоянию на 30 сентября 2012 года в договорных обязательствах совместно-контролируемых компаний по приобретению основных средств и услуг строительства составила 2.506.614 тысяч тенге (31 декабря 2011: 141.092 тысячи тенге), по приобретению материалов, запасных частей и услуг составила 2.744.679 тысяч тенге (31 декабря 2011: 169.364 тысячи тенге).

Прочие условные обязательства

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, значительных изменений в прочих условных и договорных обязательствах не произошло.

34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

С 6 ноября 2012 года начался прием заявок на приобретение простых акций Компании в рамках программы «Народное IPO».