

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

В тысячах тенге

### 1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

АО «КазТрансГаз Аймак» (далее «Компания») было первоначально создано как АО «КазТрансГаз Дистрибушн» в апреле 2002 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. АО «КазТрансГаз» (далее «КТГ») является единственным акционером Компании. КТГ расположено в Республике Казахстан и является дочерней организацией, находящейся под полным контролем АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее «КазМунайГаз»). КазМунайГаз полностью принадлежит Правительству в лице АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее «ФНБ Самрук-Казына») и Национального Банка Республики Казахстан и, соответственно, все дочерние организации «КазМунайГаз» и иные государственные предприятия рассматриваются в финансовой отчётности как связанные стороны (*Примечание 24*).

Основными направлениями деятельности Компании являются приобретение и продажа природного газа конечным потребителям, облуживание и развитие газораспределительных сетей, и оказание иных услуг, относящихся к газоснабжению в Республике Казахстан. Компания обеспечивает транспортировку газа, используя свои собственные газораспределительные сети и сети, принадлежащие АО «Интергаз Центральная Линя», дочерней организации КТГ. Тарифы на газораспределение регулируются законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и контролируются Комитетом по Регулированию Естественных Монополий и Зашите Конкуренции Республики Казахстан (далее «КРЕМ»).

На 30 июня 2016 года у Компании имеется 11 филиалов (на 31 декабря 2015 года: 10 филиалов), расположенных в Казахстане.

Головной офис Компании расположен по адресу: Астана, район Есиль, улица 36, здание 11, Республика Казахстан.

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ

#### Основа подготовки

Данная промежуточная сокращённая финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой финансовой отчётностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

#### Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям, впервые применённые Компанией

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчётности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2016 года. Компания не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Компания впервые применила эти новые стандарты и поправки в 2016 году, они не имеют существенного влияния ни на годовую финансовую отчётность Компании, ни на её промежуточную сокращённую финансовую отчётность.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ  
(продолжение)****Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям, впервые применённые Компанией (продолжение)**

Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки описаны ниже:

*Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» – «Учёт приобретений долей участия»*

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» для учёта объединений бизнесов. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же конечной контролирующей стороны. Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на пересективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Компании, поскольку в рассматриваемом периоде доли участия в совместной операции не приобретались.

*Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»*

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на пересективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Компании, поскольку Компания не использовала основанный на выручке метод для амортизации своих внеоборотных активов.

*Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годов*

Данные поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Документ включает в себя следующие поправки:

*МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращённая деятельность»*

Выбытие активов (или выбывающих групп) осуществляется, как правило, посредством продажи либо распределения собственникам. Поправка разъясняет, что переход от одного метода выбытия к другому должен считаться не новым планом по выбытию, а продолжением первоначального плана. Таким образом, применение требований МСФО (IFRS) 5 не прерывается. Данная поправка должна применяться пересективно.

*МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»**(i) Договоры на обслуживание*

Поправка разъясняет, что договор на обслуживание, предусматривающий уплату вознаграждения, может представлять собой продолжающееся участие в финансовом активе. Для определения необходимости раскрытия информации организация должна оценить характер вознаграждения и соглашения в соответствии с указаниями в отношении продолжающегося участия в МСФО (IFRS) 7. Оценка того, какие договоры на обслуживание представляют собой продолжающееся участие, должна быть проведена ретроспективно. Однако раскрытие информации не требуется для периодов, начинающихся до годового периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ  
(продолжение)**

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям, впервые применённые Компанией (продолжение)

*Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годов (продолжение)*

*МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты. раскрытие информации» (продолжение)*

*(ii) Применение поправок к МСФО (IFRS) 7 в сокращённой промежуточной финансовой отчётности*

Поправка разъясняет, что требования к раскрытию информации о взаимозачёте не применяются к сокращённой промежуточной финансовой отчётности, за исключением случаев, когда такая информация представляет собой значительные обновления информации, отраженной в последнем годовом отчёте. Данная поправка должна применяться ретроспективно.

*МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»*

Поправка разъясняет, что развитость рынка высококачественных корпоративных облигаций оценивается на основании валюты, в которой облигация номинирована, а не страны, в которой облигация выпущена. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, номинированных в определённой валюте, необходимо использовать ставки по государственным облигациям. Данная поправка должна применяться переспективно.

*МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность»*

Поправка разъясняет, что информация за промежуточный период должна быть раскрыта либо в промежуточной финансовой отчётности, либо в другом месте промежуточного финансового отчёта (например, в комментариях руководства или в отчёте об оценке рисков) с указанием соответствующих перекрестных ссылок в промежуточной финансовой отчётности. Прочая информация в промежуточном финансовом отчёте должна быть доступна для пользователей на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчётность. Данная поправка должна применяться ретроспективно. Поправки не влияют на финансовую отчётность Компании.

*Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»*

Поправки к МСФО (IAS) 1 скорее разъясняют, а не значительно изменяют, существующие требования МСФО (IAS) 1. Поправки разъясняют следующее:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- отдельные статьи в отчёте(ах) о прибыли или убытке и НДС и в отчёте о финансовом положении могут быть дезагрегированы;
- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчётности;
- доля НДС ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка.

Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчёте о финансовом положении и отчёте(ах) о прибыли или убытке и НДС. Данные поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Компании.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ (продолжение)****Сезонный характер деятельности**

Операционные расходы Компании подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие расходы на материалы и ремонт, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором и третьем квартале года, чем в первые и последние три месяца календарного года. Такие колебания, в основном, связаны со снижением объёмов потребления газа в тёплый период года.

**Пересчёт иностранных валют**

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее «КФБ»).

При подготовке промежуточной сокращённой финансовой отчётности Компании использовались следующие обменные курсы доллара США по отношению к тенге:

	Обменный курс на дату	Средневзвешенная ставка в течение полугодия/года
30 июня 2016 года	338,87	345,35
31 декабря 2015 года	339,47	222,25
30 июня 2015 года	186,20	185,22

**Приобретение организаций, находящихся под общим контролем**

Приобретение организаций, находящихся под общим контролем АО «КазТрансГаз», учитывается с использованием метода объединения долей. Активы и обязательства дочерней организации, передаваемой под общим контролем, учитываются в настоящей финансовой отчётности по балансовой стоимости передающей организации (далее «Предшественник») на дату передачи. Разница между общей балансовой стоимостью чистых активов, и уплаченным вознаграждением, отражается в настоящей финансовой отчётности как корректировка капитала.

**3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОЛЕЙ В АО «КАЗТРАНСГАЗ-АЛМАТЫ»**

21 апреля 2016 года Советом Директоров КТГ было принято решение о ликвидации АО «КазТрансГаз-Алматы» путём его присоединения к Компании. АО «КазТрансГаз-Алматы» является компанией, находящейся под общим контролем КТГ. Основной вид деятельности АО «КазТрансГаз-Алматы» заключался в приобретении и продаже природного газа конечным потребителям. Так как передача доли владения в АО «КазТрансГаз-Алматы» представляет собой объединение предприятий под общим контролем, данная операция была учтена с использованием метода объединения долей, на основании учётной политики Компании. В соответствии с данной политикой приобретение бизнеса у сторон, находящихся под общим контролем, учитывается по методу объединения долей.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОЛЕЙ В АО «КАЗТРАНСГАЗ-АЛМАТЫ» (продолжение)**

Балансовая стоимость идентифицируемых активов и обязательств АО «КазТрансГаз-Алматы» по состоянию на дату приобретения составила:

	21 апреля 2016 года
<b>Активы</b>	
Основные средства	31 992 922
Инвестиционная недвижимость	35 603
Нематериальные активы	12 878
Долгосрочная часть НДС к возмещению	5 313 582
Беспроцентные займы связанным сторонам	3 328
Товарно-материальные запасы	62 419
Торговая дебиторская задолженность	3 654 589
Авансы уплаченные	1 450
Предоплата по корпоративному подоходному налогу	1 178 939
Предоплата по прочим налогам	569 613
Прочие текущие активы	24 531
Банковские депозиты	5 885 012
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>12 640</b>
<b>Итого активы</b>	<b>48 747 506</b>
<b>Обязательства</b>	
Доходы будущих периодов	1 700 208
Обязательства по отсроченному налогу	1 589 050
Торговая кредиторская задолженность	10 397 631
Оценочные обязательства	24 813 178
Авансы полученные	1 285 868
Задолженность перед сотрудниками	(26 412)
Прочие налоги к уплате	337
Прочие текущие обязательства	137 325
<b>Итого обязательства</b>	<b>39 897 185</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>8 850 321</b>

Применение метода объединения долей было учтено ретроспективно, в результате соответствующий сравнительный отчёт о финансовом положении на 31 декабря 2015 года и на 1 января 2015 года и отчёты о совокупном доходе, движении денежных средств и движении капитала за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, были пересчитаны.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

## 3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОЛЕЙ В АО «КАЗТРАНСГАЗ-АЛМАТЫ» (продолжение)

Влияние такого изменения на сравнительные данные показано в следующих таблицах. Эффект пересчёта финансовой отчёта о финансовом положении на 31 декабря 2015 года также представлен ниже в соответствии с требованиями МСБУ 1 (IAS):

	Как представлено ранее в финансовой отчётности за 2015 год	Эффект присоединения	Эффект реклассифи- кации, элиминации	Как пересчитано
<b>Отчёт о финансовом положении на 31 декабря 2015 года</b>				
<b>Долгосрочные активы</b>				
Основные средства	172 230 308	32 293 027	-	204 523 335
Нематериальные активы:	326 047	15 588	-	341 635
Авансы уплаченные за долгосрочные активы	314 083	-	-	314 083
Актив по отсроченному налогу	8 310	-	(8 310)	-
Расходы будущих периодов	40 937	-	-	40 937
Долгосрочные банковские депозиты	40 000	-	-	40 000
Средства ограниченные в использовании	1 478 111	-	-	1 478 111
Инвестиционная недвижимость	-	36 031	-	36 031
Долгосрочная часть НДС к возмещению	-	5 573 970	-	5 573 970
Беспроцентные займы связанным сторонам	-	3 484	-	3 484
	<b>174 437 798</b>	<b>37 922 080</b>	<b>(8 310)</b>	<b>212 351 568</b>
<b>Текущие активы</b>				
Товарно-материальные запасы	1 511 651	67 261	-	1 578 912
Торговая дебиторская задолженность	24 575 046	4 783 012	(339 759)	29 018 299
Авансы выданные	230 426	-	-	230 426
Налоги к возмещению	2 740 130	548 143	-	3 288 273
Предоплата по корпоративному подоходному налогу	647 207	1 073 794	-	1 721 001
Прочие текущие активы	330 796	26 530	-	357 326
Краткосрочные банковские депозиты	732 148	4 388 276	-	5 120 424
Денежные средства и их эквиваленты	4 030 889	32 037	-	4 062 926
	<b>34 798 293</b>	<b>10 919 053</b>	<b>(339 759)</b>	<b>45 377 587</b>
<b>Итого активы</b>	<b>209 236 089</b>	<b>48 841 133</b>	<b>(348 069)</b>	<b>257 729 153</b>
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	84 052 173	-	-	84 052 173
Нераспределённая прибыль	25 174 915	(13 721 307)	-	11 453 608
<b>Итого капитал</b>	<b>109 227 088</b>	<b>(13 721 307)</b>	<b>-</b>	<b>95 505 781</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Процентные займы	27 353 098	-	-	27 353 098
Выпущенные долговые ценные бумаги	16 317 145	-	-	16 317 145
Резерв по ликвидации газопровода и восстановлению участка	507 627	-	-	507 627
Обязательства по отсроченному налогу	-	1 589 050	(8 310)	1 580 740
Доходы будущих периодов	3 944 898	1 639 021	-	5 583 919
	<b>48 122 768</b>	<b>3 228 071</b>	<b>(8 310)</b>	<b>51 342 529</b>
<b>Текущие обязательства</b>				
Процентные займы	3 110 759	-	-	3 110 759
Беспроцентный заём от материнской компании	-	2 778 667	-	2 778 667
Торговая кредиторская задолженность	44 509 715	30 574 449	(339 759)	74 744 405
Налоги к уплате	50 503	64 448	-	114 951
Авансы полученные	2 652 841	736 826	-	3 389 667
Вознаграждение к уплате по выпущенным ценным бумагам	94 248	-	-	94 248
Доходы будущих периодов	261 082	83 103	-	344 185
Оценочные обязательства	-	24 813 178	-	24 813 178
Прочие текущие обязательства	1 207 085	283 698	-	1 490 783
	<b>51 886 233</b>	<b>59 334 369</b>	<b>(339 759)</b>	<b>110 880 843</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>100 809 001</b>	<b>62 562 440</b>	<b>(348 069)</b>	<b>162 223 372</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>209 236 089</b>	<b>48 841 133</b>	<b>(348 069)</b>	<b>257 729 153</b>

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

## 3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОЛЕЙ В АО «КАЗТРАНСГАЗ-АЛМАТЫ» (продолжение)

	Как представлено ранее в финансовой отчётности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	Эффект присоединения	Эффект реклассифи- кации, элиминации	Как пересчитано
Отчёт о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года				
Доходы	67 099 580	14 038 107	-	81 107 687
Себестоимость реализации	(63 448 461)	(12 052 810)	-	(75 501 271)
Общие и административные расходы	(2 993 127)	(521 181)	-	(3 514 308)
Прочие операционные доходы	1 927 840	207 866	-	2 135 706
Прочие операционные расходы	(751 724)	(149 825)	-	(901 549)
Отрицательная/положительная курсовая разница	56 160	(46 861)	-	9 299
Финансовые доходы	546 973	74 782	-	621 755
Финансовые затраты	(1 284 032)	(67 643)	-	(1 351 675)
Прибыль до налогообложения	1 153 209	1 452 435	-	2 605 644
(Расходы)/экономия по подоходному налогу	(425 350)	(343 305)	-	(768 655)
Прибыль за год	727 859	1 109 130	-	1 836 989

Влияние пересчёта, относящегося к применению метода объединения долей, на отчёт о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, представлено в следующей таблице:

	Как представлено ранее в финансовой отчётности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года	Эффект присоединения	Эффект реклассифи- кации, элиминации	Как пересчитано
Отчёт о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года				
Чистое поступление(использование) денежных средств от(в) операционной деятельности	10 544 603	(6 181 535)	-	4 363 068
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности	(1 027 403)	(688 210)	-	(1 715 613)
Чистое использование денежных средств в финансовой деятельности	(9 613 305)	6 393 787	-	(3 219 518)
Влияние изменений обменного курса на saldo денежных средств в иностранной валюте	-	20	-	20
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах	(96 105)	(475 938)	-	(572 043)
Денежные средства и их эквиваленты: на 1 января	1 535 944	479 495	-	2 015 439
Денежные средства и их эквиваленты, на 30 июня	1 439 839	3 557	-	1 443 396

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

## 3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ДОЛЕЙ В АО «КАЗТРАНСГАЗ-АЛМАТЫ» (продолжение)

Влияние такого изменения на сравнительные данные показано в следующих таблицах. Эффект пересчёта финансового отчёта о финансовом положении на 1 января 2015 года также представлен ниже в соответствии с требованиями МСБУ 1 (IAS):

	Как представлено ранее в финансовой отчётности за 2014 год	Эффект присоединения	Эффект реклассифи- кации, элиминации	Как пересчитано
<b>Отчёт о финансовом положении на 1 января 2015 года</b>				
<b>Долгосрочные активы</b>				
Основные средства	126 381 299	31 686 381	-	158 067 680
Нематериальные активы	248 786	19 708	-	268 494
Авансы уплаченные за долгосрочные активы	7 563 750	838	-	7 564 588
Расходы будущих периодов	906 384	-	-	906 384
Долгосрочные банковские депозиты	425 647	-	-	425 647
Средства, ограниченные в использовании	788 802	-	-	788 802
Долгосрочная часть НДС к возмещению	-	2 050 000	-	2 050 000
Беспроцентные займы связанным сторонам	-	3 686	-	3 686
	<b>136 314 668</b>	<b>33 760 613</b>	-	<b>170 075 281</b>
<b>Текущие активы</b>				
Запасы	1 587 980	158 035	-	1 746 015
Торговая дебиторская задолженность	22 175 999	3 024 126	(305 932)	24 894 193
Авансы выданные	642 071	-	-	642 071
Налоги к возмещению	1 035 647	4 552 065	-	5 587 712
Предоплата по подоходному налогу	590 147	666 542	-	1 256 689
Прочие текущие активы	658 251	39 821	-	698 072
Краткосрочные банковские депозиты	11 374 231	646 500	-	12 020 731
Денежные средства и их эквиваленты	1 535 944	479 495	-	2 015 439
	<b>39 600 270</b>	<b>9 566 584</b>	<b>(305 932)</b>	<b>48 860 922</b>
<b>Итого активы</b>	<b>175 914 938</b>	<b>43 327 197</b>	<b>(305 932)</b>	<b>218 936 203</b>
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	66 489 226	-	-	66 489 226
Нераспределённая прибыль	29 236 663	(7 681 641)	-	21 555 022
<b>Итого капитал</b>	<b>95 725 889</b>	<b>(7 681 641)</b>	-	<b>88 044 248</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Процентные займы	17 578 146	-	-	17 578 146
Выпущенные долговые ценные бумаги	8 484 687	-	-	8 484 687
Резерв по ликвидации газопровода и восстановлению участка	470 463	-	-	470 463
Обязательства по отсроченному налогу	505 701	666 882	-	1 172 583
Доходы будущих периодов	3 884 527	1 483 685	-	5 368 212
	<b>30 923 524</b>	<b>2 150 567</b>	-	<b>33 074 091</b>
<b>Текущие обязательства</b>				
Процентные займы	11 129 862	-	-	11 129 862
Беспроцентный заём от материнской компании	-	835 434	-	835 434
Торговая кредиторская задолженность	32 451 956	33 657 908	(305 932)	65 803 932
налоги к уплате	415 839	32 603	-	448 442
Авансы полученные	2 959 897	373 142	-	3 333 039
Вознаграждение к уплате по выпущенным ценным бумагам	323 595	-	-	323 595
Доходы будущих периодов	258 490	77 638	-	336 128
Оценочные обязательства	-	13 328 668	-	13 328 668
Прочие текущие обязательства	1 725 886	552 878	-	2 278 764
	<b>49 265 525</b>	<b>48 858 271</b>	<b>(305 932)</b>	<b>97 817 864</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>80 189 049</b>	<b>51 008 838</b>	<b>(305 932)</b>	<b>130 891 955</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>175 914 938</b>	<b>43 327 197</b>	<b>(305 932)</b>	<b>218 936 203</b>



ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

## 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ представлены следующим образом:

	Земля	Здания	Машины и оборудование	Газотранс- портная система	Транс- портные средства	Прочие	Незавер- шённое строи- тельство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>								
На 1 января 2015 года (пересчитано)	252.775	4 686.517	2 203.070	158 413.951	2 606.636	842.616	14.440.856	183.446.421
Поступления	7.966	447.870	132.283	13 632.278	94.406	238.169	40 474.106	55 027.078
Переводы	(7.239)	1 030.474	56.828	41.587.919	(85.885)	46.980	(42.667.267)	(38.180)
Выбытия	(212)	(230.776)	(423.321)	(3 837.640)	(2 172.598)	(75.922)	(202.165)	(6 942.634)
На 31 декабря 2015 года (пересчитано)	253.290	5 934.085	1 968.860	209 796.508	442.559	1.051.843	12 045.540	231 492.685
Поступления	-	-	3.526	223.119	73	15.243	7.238.444	7.460.405
Переводы	-	68.362	242.632	8.191.475	2.431	79.604	(8.584.504)	-
Выбытия	-	(285.203)	(30.230)	(16.979)	(334.245)	(20.016)	-	(687.473)
На 30 июня 2016 года (неаудированные)	253.290	5.717.244	2.184.788	218.194.123	110.818	1.125.874	10.699.480	238.285.617
<b>Накопленный износ и обесценение</b>								
На 1 января 2015 года (пересчитано)	-	(1 336.763)	(919.091)	(21 135.979)	(1 327.022)	(368.947)	(290.939)	(25 378.741)
Амортизационные отчисления	-	(351.314)	(261.054)	(5.997.943)	(122.541)	(148.978)	-	(8.881.830)
Переводы	-	(6.981)	193	1 389	(125)	7.673	-	2 149
Выбытия	-	41.836	170.086	3.794.014	1 227.732	55.405	-	5 289.073
На 31 декабря 2015 года (пересчитано)	-	(1 653.222)	(1 009.867)	(23 338.519)	(221.956)	(454.847)	(290.939)	(26 969.850)
Амортизационные отчисления	-	(193.372)	(124.554)	(3.613.459)	(12.146)	(56.822)	-	(4.000.353)
Переводы	-	(39)	(67.905)	66.055	44	1.845	-	-
Выбытия	-	6.134	27.462	16.979	202.471	10.536	-	264.582
На 30 июня 2016 года (неаудированные)	-	(1.840.499)	(1.174.864)	(26.668.944)	(31.587)	(499.288)	(290.939)	(30.706.121)
<b>Остаточная стоимость</b>								
На 1 января 2015 года (пересчитано)	252.775	3.349.754	1 283.979	137 277.972	1 279.614	473.669	14 149.917	158.067.680
На 31 декабря 2015 года (пересчитано)	253.290	4 280.863	958.993	186 457.989	220.603	596.996	11 754.601	204.523.335
На 30 июня 2016 года (неаудированные)	253.290	3.876.745	1.009.924	191.325.179	79.231	626.586	10.408.541	207.579.496

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года. Компания безвозмездно получила от местных государственных органов основные средства на сумму 14,004 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 355,558 тысяч тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года. Компания произвела закуп запасов, оплату заработной платы и работ подрядчиков на общую сумму 7,238,444 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 6,176,123 тысячи тенге). Основная часть данных затрат относится к строительству и модернизации подводящих газопроводов.

По состоянию на 30 июня 2016 года балансовая стоимость основных средств с полностью начисленным износом, находящихся в эксплуатации, составила 2,468,579 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 1,172,108 тысяч тенге и 3,991,628 тысяч тенге, соответственно).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

## 5. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

Авансы выданные представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Авансы, выданные поставщикам за долгосрочные активы			
Авансы, выданные за долгосрочные активы	5.568.593	314.083	7.564.588
	5.568.593	314.083	7.564.588
Авансы, выданные поставщикам за текущие активы и услуги			
Авансы, выданные третьим сторонам	861.025	224.190	635.992
Авансы, выданные связанным сторонам	934	6.712	6.679
Минус: резерв на обесценение авансов выданных	(12.105)	(476)	-
	849.854	230.426	642.071

## 6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Материалы и запасы	929.555	1.076.858	1.462.362
Природный газ	616.531	562.338	297.535
Незавершенное производство по газификации абонентов	191.070	-	59.611
	1.737.156	1.639.196	1.819.508
Минус: резерв на устаревшие и неликвидные запасы	(49.967)	(60.284)	(73.493)
	1.687.189	1.578.912	1.746.015

Движение в резерве на устаревшие и неликвидные запасы представлено следующим образом:

На 1 января 2016 года (пересчитано)	60.284
Начисления за год	504
Сторнирование резерва	-
Списание за счет резерва	(10.821)
На 30 июня 2016 года (неаудированные)	49.967

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**7. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	11.648.321	20 372 892	16.048 595
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 24)	8.291.752	11.893.580	9.586.030
	19.940.073	32.266.472	25.634.625
Минус: резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(3.494.792)	(3.248.173)	(740.432)
	16.445.281	29.018.299	24.894.193

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года торговая дебиторская задолженность выражена в тенге.

**8. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ**

Налоги к возмещению представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
НДС к возмещению	2.223.536	3.243.603	5.466.922
Налог на имущество	443.434	20.296	108.616
Прочие	54.308	24.374	12.174
	2.721.278	3.288.273	5.587.712

По состоянию на 30 июня 2016 года сумма НДС в размере 5.311.988 тысяч тенге, подлежащая возмещению более чем через 12 (двенадцать) месяцев, была расклассифицирована в долгосрочные активы (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 5.573.970 тысяч тенге и 2.050.000 тысяч тенге соответственно).

**9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ**

Долгосрочные банковские вклады представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Долгосрочные вклады в тенге	1.212.944	1.518.111	1.210.802
Долгосрочные вклады в долларах США	-	-	3.647
Минус: денежные средства, ограниченные в использовании	(1.172.944)	(1.478.111)	(788.802)
	40.000	40.000	425.647

По состоянию на 30 июня 2016 года, долгосрочные вклады в тенге размещены в АО «Qazaq Banki» под 3% и 4,5% годовых сроком до 23 апреля 2018 года и в АО «FortelBank» под 8,5% годовых сроком до 8 июля 2017 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2016 года долгосрочные депозиты в сумме 1.172.944 тысячи тенге были ограничены в использовании для гарантирования выплат по кредитам АО «Народный банк Казахстана», выданным работникам Компании (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 1.478.111 тысяч тенге и 788.802 тысячи тенге соответственно).

Краткосрочные банковские вклады представлены следующим образом:

	<b>30 июня 2016 года (неаудирован- ные)</b>	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Краткосрочные вклады в тенге	<b>3.231.294</b>	5.063.206	5.914.649
Краткосрочный вклад в долларах США	<b>51.822</b>	51.090	5.528.138
Начисленное вознаграждение	<b>11.398</b>	6.128	577.944
	<b>3.294.514</b>	5.120.424	12.020.731

По состоянию на 30 июня 2016 года краткосрочные вклады в тенге и долларах США были размещены в АО «Bank RBK», АО «ForteBank», АО «Qazaq Banki». Ставки вознаграждения составляли 15% годовых в тенге и 4,5% годовых в долларах США по вкладам в АО «Bank RBK», 8,5% годовых в тенге по вкладу в АО «ForteBank», 13% годовых в тенге и 4,5% годовых в долларах США по вкладу в АО «Qazaq Banki».

Начисленное вознаграждение по банковским вкладам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года составило 509.562 тысячи тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 621.755 тысяч тенге).

**10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	<b>30 июня 2016 года (неаудирован- ные)</b>	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Текущие счета в тенге	<b>3.136.932</b>	1.339.635	1.986.908
Денежные средства в пути	<b>14.086</b>	33.157	24.165
Денежные средства в кассе	<b>747</b>	-	1.503
Текущие счета в долларах США	<b>326</b>	217	96
Текущие счета в рублях	<b>5</b>	917	2.767
Банковские депозиты со сроком погашения до трёх месяцев в тенге	-	2.689.000	-
	<b>3.152.096</b>	4.062.926	2.015.439

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**11. КАПИТАЛ****Уставный капитал**

	30 июня 2016 года (неаудиру- ванные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	30 июня 2016 года (неаудиру- ванные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)
	Количество акций		В тысячах тенге	
<b>Простые акции, выпущенные в обращении</b>				
Номинальной стоимостью в 1.000 тенге	54.862.167	54.862.167	54.862.167	54.862.167
Номинальной стоимостью в 3.493 тенге	1.554.256	1.554.256	5.429.017	5.429.017
Номинальной стоимостью в 1.453 тенге	2.591.374	2.591.374	3.765.862	3.765.862
Номинальной стоимостью в 1.461 тенге	685.440	685.440	1.001.627	1.001.627
Номинальной стоимостью в 1.812 тенге	3.348.393	-	6.067.389	-
Номинальной стоимостью в 10.000 тенге	2.024.852	1.899.350	20.248.520	18.993.500
	<b>65.066.482</b>	<b>61.592.587</b>	<b>91.374.582</b>	<b>84.052.173</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Компания выпустила простые акции в количестве 3.348.393 штук с номинальной стоимостью 1.812.03 тенге, на общую сумму 6.067.389 тысяч тенге, которые были оплачены чистыми активами АО «КазТрансГаз-Алматы» при присоединении к Компании. Также 28 марта 2016 года были выпущены акции в количестве 125.502 штук с номинальной стоимостью 10.000 тенге, на общую сумму 1.255.020 тысяч тенге, по активам, полученным ранее в доверительное управление в Костанайской области.

**Балансовая стоимость простых акций**

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
<b>Итого активы</b>	<b>249.548.834</b>	<b>257.729.153</b>	<b>218.936.203</b>
Минус: нематериальные активы	287.361	341.635	268.494
Минус: итого обязательств	126.110.598	162.223.372	130.891.955
<b>Чистые активы на простые акции</b>	<b>123.150.875</b>	<b>95.164.146</b>	<b>87.775.754</b>
<b>Количество простых акций</b>	<b>65.066.482</b>	<b>61.592.587</b>	<b>59.813.876</b>
<b>Балансовая стоимость на одну простую акцию, тысяч тенге</b>	<b>1,893</b>	<b>1,545</b>	<b>1,467</b>

**Прибыль на акцию**

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистого дохода за отчетные периоды, причитающегося держателям простых акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетных периодов.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за отчетные периоды, закончившихся 30 июня:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года
Чистый доход, относимый на акционера для расчёта базового и разводненного дохода на акцию	8.767.847	1.836.989
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базового и разводнённого дохода на акцию	63.386.797	60.649.182
<b>Базовая и разводненная прибыль на акцию за период, тысяч тенге</b>	<b>0,138</b>	<b>0,030</b>

На 30 июня 2016 и 2015 годов и за отчетные периоды, закончившиеся на эти даты, разводняющие прибыль на акцию инструменты выпущены не были.



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**11. КАПИТАЛ (продолжение)**

**Нераспределённая прибыль**

На 30 июня 2016 года все простые акции Компании были разрешены к выпуску, выпущены и полностью оплачены. Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов при их объявлении, а также имеют право голосовать на собраниях Компании. Дивиденды по простым акциям выплачиваются по усмотрению Совета директоров Компании.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Компания начислила дивиденды к выплате единственному акционеру АО «КазТрансГаз» в сумме 1.835.392 тысячи тенге (В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: начислила и выплатила сумму в 1.545.975 тысяч тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, в соответствии с решением Совета директоров АО «КазТрансГаз» Компания получила внос от Материнской компании денежными средствами на сумму 21.000.000 тысяч тенге.

**12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ**

Процентные займы и привлеченные средства представлены следующим образом:

Банк	Валюта	Дата погашения	% ставка	30 июня 2016 года (неаудированные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
АО «Банк Развития Казахстана»	Тенге	27 мая 2024 года	8,20%	13.696.794	12.551.877	12.728.036
АО «Банк Развития Казахстана»	Тенге	19 сентября 2023 года	8,10%	7.856.750	8.152.903	5.088.729
АО «Банк Развития Казахстана»	Тенге	25 июля 2022 года	8,42%	1.473.898	1.587.275	1.814.028
АО «Банк Развития Казахстана»	Тенге	12 ноября 2025 года	7,00%	8.000.000	8.000.000	-
ДБ АО «Сбербанк Казахстан»	Тенге	24 марта 2015 года	6,50%	-	-	3.750.000
ДБ АО «Сбербанк Казахстан»	Тенге	18 марта 2015 года	6,50%	-	-	2.500.000
ДБ АО «Сбербанк Казахстан»	Тенге	6 февраля 2015 года	6,50%	-	-	1.450.000
ДБ АО «Сбербанк Казахстан»	Тенге	4 марта 2015 года	6,50%	-	-	1.300.000
Минус: неамортизированная комиссия за выдачу займа				(207.704)	(216.399)	(186.763)
				<b>30.819.738</b>	<b>30.075.656</b>	<b>28.444.030</b>
Вознаграждение к уплате				<b>381.358</b>	<b>388.201</b>	<b>263.978</b>
				<b>31.201.096</b>	<b>30.463.857</b>	<b>28.708.008</b>
Минус: текущая часть процентных займов и привлеченных средств				<b>(3.320.696)</b>	<b>(3.110.759)</b>	<b>(11.129.862)</b>
<b>Долгосрочная часть процентных займов и привлеченных средств</b>				<b>27.880.400</b>	<b>27.353.098</b>	<b>17.578.146</b>

**АО «Банк Развития Казахстана»**

В соответствии с соглашением об открытии возобновляемой кредитной линии от 12 марта 2014 года на сумму 21.485.004 тысячи тенге со сроком до 13 (тринадцати) лет с даты заключения Соглашения, под 8,2% с максимальным сроком займа до 10 (десяти) лет, в течение первого полугодия 2016 года АО «Банк Развития Казахстана» предоставил Компании дополнительное финансирование на сумму 1.882.879 тысяч тенге по проекту «Модернизация газораспределительной системы ЮКО». Сумма займов, полученных в рамках Сублимита № 1, подлежит погашению полугодовыми платежами в размере 738.346 тысяч тенге, начиная с ноября 2014 года. В течении шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года Компания погасила основную сумму долга в размере 738.346 тысяч тенге, а также начисленные проценты в размере 512.407 тысяч тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**12. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ (продолжение)****АО «Банк Развития Казахстана» (продолжение)**

В соответствии с соглашением об открытии возобновляемой кредитной линии от 17 июля 2013 года на сумму 16.400.000 тысяч тенге со сроком до 15 (тринадцати) лет с даты заключения Соглашения, под 8,1% с максимальным сроком займа до 10 (десяти) лет, в течение первого полугодия 2016 года АО «Банк Развития Казахстана» предоставил Компании дополнительное финансирование в размере 212.375 тысяч тенге по проекту «Модернизация газораспределительных сетей г. Тараз». Сумма займов, полученных в рамках Сублимита № 1, подлежит погашению полугодовыми платежами в размере 509.556 тысяч тенге, начиная с сентября 2015 года.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года Компания погасила основную сумму долга в размере 509.556 тысяч тенге, а также начисленные проценты в размере 320.250 тысяч тенге.

В соответствии с заключенным договором банковского займа в рамках соглашения об открытии возобновляемой кредитной линии от 12 ноября 2015 года на сумму 8.000.000 тысяч тенге под 7,00% с максимальным сроком займа до 10 лет, АО «Банк Развития Казахстана» предоставил Компании 13 ноября 2015 года, финансирование в размере 8.000.000 тысяч тенге по проекту «Газификация пяти населенных пунктов Кызылординской области». Сумма банковского займа, полученного в рамках соглашения, подлежит погашению полугодовыми платежами начисленных процентов в размере 280.000 тысяч тенге, начиная с мая 2016 года; платежи по погашению основного долга начинаются с ноября 2017 года в размере 470.588 тысяч тенге.

В соответствии с договором банковского займа от 12 июня 2007 года, заём на сумму 1.473.898 тысяч тенге подлежит погашению полугодовыми платежами в размере 113.377 тысяч тенге. Данный заём был привлечен для реализации проекта «Резервная нитка газопровода Узень-Жетыбай». В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Компания погасила основную сумму долга в размере 113.377 тысяч тенге, а также ежемесячно начисленные проценты в размере 66.082 тысячи тенге.

КТГ выступает гарантом по данным договорам. По состоянию на 30 июня 2016 года у Компании нет активов, заложенных в качестве обеспечения по данным займам.

**13. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ**

	Валюта	Дата погашения	% ставка	30 июня 2016 года (неаудиро- ванные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Номинальная сумма основного долга	Тенге	29 сентября 2025 года	7,50%	17.407.696 (1.025.889)	17.407.696 (1.090.551)	8.629.170 (144.483)
Дисконт						
Долгосрочная часть по выпущенным долговым ценным бумагам				16.381.807	16.317.145	8.484.687

Движение дисконта за отчетные периоды, представлено следующим образом:

На 1 января 2015 года (пересчитано)	(144.483)
Признание дисконта	(1.010.872)
Амортизация дисконта	64.804
На 31 декабря 2015 года (пересчитано)	(1.090.551)
Краткосрочные вознаграждения к выплате по выпущенным долговым ценным бумагам	94.248
Краткосрочная часть по выпущенным долговым ценным бумагам	94.248



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**13. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ (продолжение)**

Движение дисконта за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, представлено следующим образом:

На 1 января 2016 года (пересчитано)	(1.090.551)
Признание дисконта	(1.385)
Амортизация дисконта (Примечание 22)	66.047
<b>На 30 июня 2016 года (неаудированные)</b>	<b>(1.025.889)</b>

Краткосрочные вознаграждения к выплате по выпущенным долговым ценным бумагам	93.750
<b>Краткосрочная часть по выпущенным долговым ценным бумагам</b>	<b>93.750</b>

По состоянию на 30 июня 2016 года, в торговой системе КФБ были размещены облигации Компании в количестве 17.407.696 штук, номинальной стоимостью 1.000 тенге за облигацию, со ставкой вознаграждения 7,5% годовых, периодичность выплаты купонов 27 июня и 27 декабря каждый год до 2018 года включительно, с целью финансирования инвестиционных проектов, а также рефинансирования полученных займов. Ставка вознаграждения для держателей облигаций составляет 7,5% годовых.

**14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 24)	32.604.848	62.890.613	46.236.562
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	2.413.746	5.437.325	6.466.010
Начисленные обязательства перед связанными сторонами по транспортировке газа (Примечание 24)	6.416.467	6.416.467	13.101.360
	<b>41.435.061</b>	<b>74.744.405</b>	<b>65.803.932</b>

На 30 июня 2016 года начисленные обязательства перед связанными сторонами включает задолженность перед АО «Азиатский Газопровод» по возмещению расходов и убытков, возникших в рамках соглашения о займе газа.

**15. НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По состоянию на 30 июня 2016 года оценочные обязательства Компании представляют собой резервы по возмещению расходов, связанных с транспортировкой заёмного газа, перед «PetroChina International Co.Ltd» на сумму 24.769.322 тысячи тенге (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 24.813.178 тысяч тенге и 13.328.668 тысяч тенге, соответственно) в рамках соглашения о займе газа (Примечание 26).

**16. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Авансы полученные представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Авансы, полученные за поставку газа	2.645.635	2.445.360	2.169.737
Авансы, полученные от связанных сторон	132.844	206.097	444.351
Прочие полученные авансы	594.543	738.210	718.951
	<b>3.373.022</b>	<b>3.389.667</b>	<b>3.333.039</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие текущие обязательства представлены следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)	31 декабря 2014 года (пересчитано)
Начисленные обязательства	464.564	1.392.407	2.095.797
Прочее	78.962	98.376	182.967
	<b>543.526</b>	<b>1.490.783</b>	<b>2.278.764</b>

**18. ДОХОДЫ**

Доходы за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
Доходы от реализации газа	24.683.945	22.883.807	75.703.860	72.440.131
Доходы от услуг по транспортировке газа	5.030.084	2.325.999	16.425.630	8.667.556
	<b>29.714.029</b>	<b>25.209.806</b>	<b>92.129.490</b>	<b>81.107.687</b>

**19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ**

Себестоимость реализации за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлена следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
Стоимость проданного газа	21.450.985	20.529.247	67.816.769	64.353.645
Износ и амортизация	1.962.587	1.666.362	3.883.391	3.349.633
Транспортировка и доставка	1.337.997	-	2.929.751	68.293
Услуги по биллингу	970.739	720.822	1.886.275	1.594.776
Налог на имущество и прочие налоги	609.741	545.358	1.319.295	1.031.226
Потери газа в пределах норм	77.052	44.521	1.176.706	825.050
Заработная плата и соответствующие налоги	473.409	2.149.870	1.016.357	3.546.807
Товарно-материальные запасы	43.922	45.318	65.152	175.175
Ремонт и содержание	34.834	106.295	64.852	160.102
Прочее	199.600	198.923	708.028	397.064
	<b>27.160.866</b>	<b>26.006.716</b>	<b>80.866.576</b>	<b>75.501.271</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
Заработная плата и соответствующие налоги	147.478	979.452	488.622	1.709.693
Аренда	195.381	159.266	388.599	264.075
(Сторнирование)/начисление резерва по сомнительной задолженности	(155.942)	110.854	307.131	111.413
Комиссии банка	65.093	82.881	166.042	203.821
Износ и амортизация	85.211	76.077	165.621	232.869
Налоги, помимо подоходного налога	140.006	174.337	137.844	204.656
Профессиональные услуги	54.699	38.830	124.911	75.167
Ремонт и техническое обслуживание	29.456	25.291	62.354	64.668
Командировочные расходы	21.160	32.193	35.511	62.873
Повышение квалификации	17.733	45.482	29.212	64.507
Амортизация жилищных компенсаций работников	-	228.367	-	303.542
Прочее	36.659	144.646	118.167	217.024
	<b>636.934</b>	<b>2.097.676</b>	<b>2.024.014</b>	<b>3.514.308</b>

**21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)**

Прочие операционные доходы/(расходы) за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
<b>Прочие операционные доходы</b>				
Доходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, врезка, техническое обслуживание)	608.208	570.031	1.121.648	1.168.217
Услуги доверительного управления	78.906	590.962	78.906	590.962
Амортизация доходов будущих периодов	85.794	87.767	173.308	173.720
Штрафы и пени	49.520	80.299	142.933	143.631
Доходы от арендной платы	26.409	16.338	52.324	25.465
Доходы от реализации ТМЗ, нетто	5.359	-	6.332	16.764
Доход от реализации ОС	22.727	-	82.725	-
Прочие доходы	1.061	10.893	6.810	16.947
	<b>877.984</b>	<b>1.356.290</b>	<b>1.664.986</b>	<b>2.135.706</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>				
Расходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, врезка, техническое обслуживание)	(277.182)	(423.577)	(513.390)	(701.686)
Зарплата и соответствующие налоги	-	(27.887)	-	(103.486)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	-	(6.622)	(294.471)	(51.572)
Расходы по аренде – износ арендованных зданий и газопроводов, операционная аренда третьим сторонам	(9.114)	(7.399)	(9.101)	(16.884)
Прочие расходы	(3.609)	(22.429)	-	(27.921)
	<b>(289.905)</b>	<b>(487.914)</b>	<b>(816.962)</b>	<b>(901.549)</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**22. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
Расходы по процентам по банковским займам и овердрафтам	583.152	402.500	1.182.041	926.078
Вознаграждение по долговым ценным бумагам	326.394	161.798	652.292	323.595
Амортизация дисконта по обязательствам по выбытию активов	9.291	9.291	18.582	18.582
Амортизация по долговым ценным бумагам (Примечание 13)	33.574	7.837	66.047	15.675
Амортизация дисконта по финансовой помощи	-	28.240	285.187	67.643
Прочее	25.661	51	38.819	102
	978.072	609.717	2.242.968	1.351.675

**23. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Компания облагается подоходным налогом по действующей официальной ставке 20% по состоянию на 30 июня 2016 года.

Основные компоненты расходов по подоходному налогу в промежуточном отчёте о совокупном доходе представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня (неаудированные)		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года	2015 года (пересчитано)	2016 года	2015 года (пересчитано)
Расходы по текущему подоходному налогу	342.426	(408.449)	1.663.847	589.591
Корректировка в отношении текущего подоходного налога предыдущего года	-	(401.671)	-	(401.671)
Расходы/(экономию) по отсроченному подоходному налогу, связанные с возникновением и восстановлением временных разниц	(2.078.379)	580.735	(2.078.379)	580.735
	(1.735.953)	(229.385)	(414.532)	768.655

Признание экономии по отсроченному подоходному налогу во втором квартале 2016 года в основном связано с уменьшением отсроченного налогового обязательства по фиксированным активам на сумму 1.614.532 тысячи тенге, а также признанием ранее списанных активов по отсроченному налогу на сумму 422.953 тысячи тенге, возникших в результате слияния Компании с АО «КазТрансГаз-Алматы».

По состоянию на 30 июня 2016 года Компания имела предоплату по подоходному налогу в размере 631.501 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов: предоплата в размере 1.721.001 тысячи тенге и 1.256.689 тысяч тенге соответственно).

**24. 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Связанные стороны могут заключать такие сделки, которые не могут быть заключены между несвязанными сторонами, и сделки между связанными сторонами могут и не быть осуществлены на тех же положениях и условиях и в суммах, как сделки между несвязанными сторонами. Руководство считает, что Компания имеет соответствующие процедуры для идентификации и соответствующего раскрытия информации о сделках со связанными сторонами.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, сделки по продажам и покупкам от связанных сторон совершаются на условиях, аналогичных условиям сделок на коммерческой основе.

Значительные сделки со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года и 2015 года, а также остатки, сформировавшиеся на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года, представлены далее:

		Реализация газа и прочих товаров	Реализация услуг	Приобретения товаров и услуг	Торговая дебиторская задолженность	Торговая кредиторская задолженность
КТГ и компании, входящие в группу КазТрансГаз	2016	2.698.182	93.336	(72.859.811)	2.939.229	38.809.734
	2015	3.038.008	624.762	(63.060.786)	3.956.320	69.177.506
Компании, входящие в группу КазМунайГаз	2016	665.892	172.887	(10.310)	84.139	92.622
	2015	637.467	61.132	(68.873)	60.416	117.521
Компании, входящие в группу ФНБ Самрук-Казына	2016	22.966.214	3.956.144	(37.358)	5.268.384	118.959
	2015	21.052.850	1.063.778	(84.437)	7.876.844	12.053

**Покупки/задолженность перед Материнской Компанией**

На 30 июня 2016 и 2015 годов основная часть операций по покупкам и задолженности перед Материнской компанией представлена приобретением газа.

**Продажи/задолженность в компании, входящие в группу «КазТрансГаз», «КазМунайГаз» и «ФНБ Самрук-Казына»**

На 30 июня 2016 и 2015 годов операции с Компаниями группы КазТрансГаз, КазМунайГаз и ФНБ Самрук-Казына представлены операциями по договорам продажи газа, строительству газопроводов и техническому обслуживанию по договорам поручения.

Торговая дебиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате в течение 90 дней и является беспроцентной. Непогашенные суммы на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года являются необеспеченными, и расчёт по ним осуществляется в денежной форме. В отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют какие-либо выданные или полученные гарантии.

**Вознаграждение ключевому руководящему персоналу**

На 30 июня 2016 года ключевой управленческий персонал состоял из 7 человек и включал членов Правления (на 31 декабря 2015 года: 7 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому руководящему персоналу, включённая в общие и административные расходы в промежуточном отчёте о совокупном доходе, составила 255.964 тысячи тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 235.766 тысяч тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Вознаграждение ключевому руководящему персоналу (продолжение)**

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за период, закончившийся 30 июня, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2016 года (неаудирован- ные)	2015 года (пересчитано)
Бонусы	188.576	166.865
Краткосрочные выплаты работникам	67.388	98.475
Социальный налог	27.055	23.008
<b>Итого</b>	<b>283.019</b>	<b>288.348</b>

**25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

В состав основных финансовых обязательств Компании входят банковские займы, выпущенные долговые ценные бумаги, торговая и прочая кредиторская задолженность. Указанные финансовые инструменты главным образом не используются для привлечения финансирования операций Компании. Компания имеет торговую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, долгосрочные и краткосрочные банковские вклады, возникающие непосредственно в результате операционной деятельности Компании.

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску, валютному риску и риску ликвидности.

Руководство Компании проводит обзор и утверждает следующие меры, предпринимаемые для управления этими рисками.

**Рыночный риск**

Рыночный риск заключается в возможном колебании справедливой стоимости будущих денежных потоков от финансовых инструментов в результате изменения рыночных цен. Компания управляет рыночным риском путём периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

**Кредитные риски**

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. Компания подвержена кредитному риску в результате своей операционной деятельности и некоторых видов инвестиционной деятельности. Что касается инвестиционной деятельности, Компания размещает банковские вклады в казахстанских банках (Примечания 9 и 10). Руководство Компании периодически рассматривает кредитные рейтинги этих банков, с целью исключения чрезвычайных кредитных рисков. Руководство Компании считает, что недавний международный кредитный кризис и последующие изменения кредитных рейтингов местных банков не является оправданием чрезвычайного кредитного риска. Соответственно, по банковским вкладам не требуется создание резерва на обесценение.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Кредитные риски (продолжение)**

Следующая таблица показывает суммы по банковским вкладам, денежным средствам на счетах в банке на отчётную дату с использованием кредитных агентств Standard&Poor, Moody's и Fitch.

	Местонахождение	Агентство	Рейтинг		30 июня 2016 года (неаудированные)	31 декабря 2015 года (аудированные) (пересчитано)	30 июня 2016 года (неаудированные)	31 декабря 2015 года (аудированные) (пересчитано)
			30 июня 2016 года (неаудированные)	31 декабря 2015 года (аудированные) (пересчитано)				
АО «Qazaq Banki»	Казахстан	S&P	B-/стабильный/C	B-/стабильный/C			198.070	220.484
АО «Банк РБК»	Казахстан	S&P	B-/стабильный/C	B-/стабильный/C			2.812.619	4 772 763
АО «Народный Банк Казахстана»	Казахстан	S&P	BB+/негативный/B	BB+/негативный/B			3.807.714	4.810.641
АО «Altyn Bank»	Казахстан	Fitch	BBB/стабильный/A-3	BBB/стабильный/A-3			398.600	117.740
АО «ForteBank»	Казахстан	S&P	B-/стабильный	B-/стабильный			348.358	349.711
АО «Евразийский Банк»	Казахстан	S&P	B2/стабильный/NP	B+/стабильный/B			1.277	201 274
АО «ВТБ Банк»	Казахстан	S&P	BB/негативный/B	BBB-				715
АО «Казкоммерц-банк»	Казахстан	S&P	B/стабильный/C	B/стабильный/C			22.116	162.640
АО «Центральный Депозитарий Ценных Бумаг»	Казахстан	Thomas Murray	A/позитивный/A	A/позитивный/A			22.224	22 224
АО «Банк Центр Кредит»	Казахстан	Fitch	B+/стабильный/B	B+/стабильный/B			1.745	2.519
АО «Ситибанк Казахстан»	Казахстан	Moody's	A/стабильный	A/стабильный			969	6.440
АО «Каспий Банк»	Казахстан	S&P	BB-/негативный/B	BB-/негативный/B			487	492
ДБ АО «Сбербанк»	Казахстан	Moody's	Ba2/негативный/NP	Ba2/негативный/NP			30.531	358
АО «Цеснабанк»	Казахстан	S&P	B+/негативный/B	B+/стабильный/B			11	303
							7.644.721	10.668 304

При существующем уровне операций руководство считает, что Компания установила соответствующие процедуры кредитного контроля и мониторинга промышленных потребителей, что позволяет Компании осуществлять торговые операции с признанными кредитоспособными третьими сторонами. Компания осуществляет постоянный мониторинг имеющейся дебиторской задолженности, в результате чего риск возникновения безнадежной задолженности является незначительным. Кредитные риски проходят через процедуру индивидуального обеспечения.

Кредитный риск связанный с населением контролируется путём отключения подачи газа после нескольких уведомлений в течении 60 дней. Также, Компания имеет соглашения с жилищными компаниями во всех регионах страны, которые ведут счета населения и возлагают 90% риска дефолта по его задолженности за газ и транспортировку на себя.

В отношении кредитного риска, возникающего по прочим финансовым активам Компании, которые включают денежные средства и их эквиваленты, банковские вклады, торговую и прочую дебиторскую задолженность, подверженность Компании кредитному риску возникает в результате дефолта контрагента, а максимальный размер риска равен балансовой стоимости этих инструментов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ  
ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Справедливая стоимость**

Ниже представлено сравнение по категориям балансовой стоимости и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Компании, которые отражены в финансовой отчётности (в тысячах тенге):

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года (пересчитано)	30 июня 2016 года	31 декабря 2015 года (пересчитано)
<b>Финансовые активы</b>				
Краткосрочные банковские вклады	3.294.514	5.120.424	3.294.514	5.120.424
Долгосрочные банковские вклады	40.000	40.000	40.000	40.000
Торговая дебиторская задолженность	16.445.281	29.018.299	16.445.281	29.018.299
Денежные средства и их эквиваленты	3.152.096	4.062.926	3.152.096	4.062.926
Денежные средства, ограниченные в использовании	1.172.944	1.478.111	1.172.944	1.478.111
Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам	3.327	3.464	3.327	3.464
Прочие активы	-	18.935	-	18.935
<b>Финансовые обязательства</b>				
Процентные займы и привлеченные средства по фиксированной ставке	31.201.096	30.463.857	31.201.096	30.463.857
Выпущенные долговые ценные бумаги	16.475.557	16.317.145	16.792.934	16.185.729
Торговая кредиторская задолженность	41.435.061	74.744.405	41.435.061	74.744.405
Беспроцентный заём от материнской компании	-	2.778.667	-	2.778.667
Прочие обязательства	-	35.738	-	35.738

**Методы оценки и допущения**

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств представляет собой сумму, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции между участниками рынка, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

Справедливая стоимость котироваемых облигаций определяется на основе котировок цен на отчётную дату. Справедливая стоимость некотироваемых инструментов, кредитов, выданных банками, и прочих финансовых обязательств, а также прочих долгосрочных финансовых обязательств определяется путём дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск возникновения у Компании трудностей при привлечении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости. Компания регулярно отслеживает потребность в ликвидных средствах, и руководство обеспечивает наличие средств в объёме, достаточном для выполнения любых наступающих обязательств. Финансовые обязательства Компании, подлежащие оплате по требованию, имеют средний срок погашения менее 3 (трёх) месяцев, за исключением заимствований Компании, схема погашений которых приведена в *Примечаниях 12 и 13*.

	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
<b>За период, закончившийся 30 июня 2016 года (неаудированные)</b>						
Процентные займы и привлеченные средства	175.428	838.051	4.305.445	22.190.179	14.502.023	42.011.126
Выпущенные долговые ценные бумаги	–	187.500	1.118.077	15.303.563	6.687.500	23.296.640
Торговая кредиторская задолженность	41.435.061	–	–	–	–	41.435.061
	<b>41.610.489</b>	<b>1.025.551</b>	<b>5.423.522</b>	<b>37.493.742</b>	<b>21.189.523</b>	<b>106.742.827</b>

	По требо- ванию	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2015 года (аудированные)</b>						
Процентные займы и привлеченные средства	180.201	823.611	4.027.993	20.921.593	15.619.669	41.573.067
Выпущенные долговые ценные бумаги	–	187.500	1.118.077	15.768.850	6.875.000	23.949.427
Беспроцентный заём от материнской компании	–	–	3.063.853	–	–	3.063.853
Прочие обязательства	–	31.609	–	–	–	31.609
Торговая кредиторская задолженность	44.169.956	30.574.449	–	–	–	74.744.405
	<b>44.350.157</b>	<b>31.617.169</b>	<b>8.209.923</b>	<b>36.690.443</b>	<b>22.494.669</b>	<b>143.702.120</b>

**Управление капиталом**

Капитал включает простые акции, принадлежащие на акционера материнской компании.

Основная цель Компании в отношении управления капиталом заключается в том, чтобы обеспечить сохранение высоких кредитных рейтингов и коэффициентов достаточности капитала, чтобы поддерживать свою деятельность и добиться максимальной акционерной стоимости.

Компания управляет структурой капитала и корректирует её в свете изменений экономических условий. Для того, чтобы сохранять или корректировать структуру капитала, Компания может регулировать выплату дивидендов акционеру, возвращать капитал акционеру или выпускать новые акции.



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

**25. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Управление капиталом (продолжение)**

Компания осуществляет мониторинг капитала с использованием коэффициента доли заёмных средств, представляющего собой сумму чистой задолженности, разделённую на сумму капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Компания включает процентные займы и привлечённые средства, выпущенные долговые ценные бумаги и торговую и прочую кредиторскую задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов и банковских вкладов.

Коэффициент доли заёмных средств представлен следующим образом:

	30 июня 2016 года (неаудирован- ные)	31 декабря 2015 года (пересчитано)
Процентные займы и привлечённые средства	31.201.096	30.463.857
Выпущенные долговые ценные бумаги	16.475.557	16.317.145
Торговая кредиторская задолженность	41.435.061	74.744.405
Прочие текущие обязательства	543.526	3.985.752
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, долгосрочных и краткосрочных банковских вкладов (Примечания 9, 10)	(6.486.610)	(9.223.350)
<b>Чистая задолженность</b>	<b>83.168.630</b>	<b>116.287.809</b>
<b>Собственный капитал и чистая задолженность</b>	<b>206.606.866</b>	<b>211.593.790</b>
<b>Коэффициент доли заёмных средств</b>	<b>0,40</b>	<b>0,55</b>

**26. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Договорные и условные обязательства Компании раскрыты в годовой финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, не произошло существенных операций, за исключением следующего:

На 30 июня 2016 года договорные обязательства Компании по приобретению газа составили 93.721.647 тысяч тенге (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 10.221.227 тысяч тенге и 6.533.482 тысячи тенге, соответственно), по продаже газа сумма обязательств составила 105.118.508 тысяч тенге (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 9.803.881 тысяча тенге и 3.747.368 тысяч тенге, соответственно). Договорные обязательства Компании по закупу услуг капитального характера и газификации на 30 июня 2016 года составили 20.878.638 тысяч тенге (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 9.029.480 тысяч тенге и 1.580.454 тысячи тенге, соответственно).

**Обязательства по возмещению расходов «PetroChina International Co.Ltd»**

В рамках Соглашения о займе газа Компания имеет договорные обязательства перед «PetroChina International Co.Ltd» по возмещению подтвержденных затрат и потерь, понесённых «PetroChina International Co.Ltd» в связи с осуществлением заимствования газа и процесса его возврата. В течение 2014 года «PetroChina International Co.Ltd» потребовала возмещение по 2, 3 и 4-м траншам займа газа в общем размере 164.226 тысяч долларов США. Компания проанализировала расходы, требуемые к возмещению «PetroChina International Co.Ltd», и признала оценочное обязательство на сумму 73.094 тысячи долларов США (эквивалентно 24.769.364 тысячам тенге) по состоянию на 30 июня 2016 года (на 31 декабря 2015 и 2014 годов: 24.813.178 тысяч тенге и 13.328.668 тысяч тенге, соответственно). Расхождения в суммах, подлежащих к возмещению возникли по следующим видам расходов: технологические потери при транспортировке газа по территории Узбекистана, расходы по оплате налогов и таможенных сборов, штрафы за некачественный газ из Узбекистана, убыток за разницу в ценах газа разных периодов. В настоящее время руководство Компании ведет переговоры с «PetroChina International Co.Ltd» по согласованию сумм, подлежащих к возмещению.