

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ**За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года**

Форма №5

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Интергаз Центральная Азия» (далее «Компания») создано в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Компания была зарегистрирована 1 июля 1997 года в форме закрытого акционерного общества. 28 января 2005 года Компания была перерегистрирована в акционерное общество в соответствии с требованиями законодательства.

Согласно Постановления Республики Казахстан № 362 от 28 апреля 2010 года АО «КазТрансГаз» приобрел у своего дочернего предприятия «Интергаз Интернэшнл БВ» 100% пакет акций Компании. Таким образом, на основании выписки реестра о держателях акций, с 14 мая 2010 года 100% пакет акций Компании принадлежит единственному акционеру АО «КазТрансГаз» (далее «Акционер»), созданному в соответствии с законодательством Республики Казахстан. АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее «КазМунайГаз») является единственным акционером АО «КазТрансГаз». Единственным акционером «КазМунайГаз» является Правительство Республики Казахстан (далее «Правительство») в лице АО «Фонд Национального Благополучия «Самрук – Казына» (далее «Самрук-Казына»).

Основным направлением деятельности Компании является транспортировка, реализация и хранение природного газа. Компания управляет сетью магистральных газопроводов в Республике Казахстан в соответствии с условиями Договора между Компанией и Правительством (далее «Договор»). Компания получила свою долю в Договоре от предшествующего оператора в 2000 году. По условиям Договора Компания обязана управлять и обслуживать сеть магистральных газопроводов до 14 июня 2017 года, с возможным продлением срока еще на десять лет, после чего они должны быть переданы Правительству.

Головной офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кабанбай батыра, 19.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСБУ 34»).

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Курсы обмена

Официальный курс тенге к доллару США на 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года составлял 153,62 и 150,74 тенге за 1 доллар США, соответственно.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ**За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года**

Форма №5

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Компанией**

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу на 1 января 2013 года.

Компания впервые применяет некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам и интерпретациям, требующие пересчета данных в предыдущей финансовой отчетности. К ним относятся МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности», МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (в редакции 2011 г.), МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» и поправки к МСФО 1 «Представление финансовой отчетности». Как того требует МСБУ 34, информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Кроме того, применение МСБУ 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» приведет к раскрытию дополнительной информации в годовой финансовой отчетности.

В 2013 году Компания также впервые применила некоторые другие новые стандарты и поправки. Однако они не влияют ни на годовую финансовую отчетность ни на ее промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Характер и влияние каждого/ой нового/ой стандарта/поправки описаны ниже:

- *Поправки к МСБУ 1 - «Представление статей прочего совокупного дохода»*

Поправки к МСБУ 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода (ПСД). Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем (например, чистый доход от хеджирования чистых инвестиций, курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений, чистое изменение хеджирования денежных потоков и чистые расходы или доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы (например, актуарные доходы и расходы по планам с установленными выплатами и переоценка земли и зданий).

Поправка оказывает влияние исключительно на представление информации в финансовой отчетности и не затрагивает финансовое положение или финансовые результаты деятельности Компании.

- *Поправка к МСБУ 1 - «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»*

Поправка к МСБУ 1 разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Компания должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчетности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Однако представление такой дополнительной сравнительной информации в полном комплекте финансовой отчетности, не является обязательным.

Вступительный отчет о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда Компания ретроспективно применяет учетную политику, осуществляет ретроспективный перерасчет или переклассифицирует статьи финансовой отчетности, и это оказывает существенное влияние на отчет о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСБУ 34 третий баланс не входит в минимально необходимый объем информации, под лежащий представлению в сокращенной финансовой отчетности.

- *Поправка к МСБУ 32 «Налоговый эффект выплат держателям долевых инструментов»*

Поправка к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление информации» разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСБУ 12 «Налог на прибыль». Поправка исключает действующие требования в отношении налога на прибыль из МСБУ 32 и требует от компаний применять положения МСБУ 12 в отношении налога на прибыль, обусловленного выплатами акционерам. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам, осуществляемым в денежной и неденежной формах.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)**

Форма №5

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Компанией (продолжение)**

- *Поправки к МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность и информация по сегментам в части общих сумм активов и обязательств»*

Поправка разъясняет требования МСБУ 34 относительно информации по сегментам в части общих сумм активов и обязательств для каждого отчетного сегмента с целью приведения требований данного стандарта в соответствие с положениями МСФО 8 «*Операционные сегменты*». Информация об общих суммах активов и обязательств для отчетного сегмента раскрывается только в том случае, если такие суммы регулярно предоставляются лицу, ответственному за принятие операционных решений, и при наличии существенных изменений общих сумм, раскрытых в предыдущей годовой финансовой отчетности компании по этому отчетному сегменту.

- *МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (в редакции 2011 г.) (МСБУ 19R)*

МСБУ 19R включает в себя ряд поправок относительно учета планов с установленными выплатами. В частности, в соответствии с новой редакцией стандарта актуарные доходы и расходы, признаются в составе прочего совокупного дохода (ПСД) и не подлежат последующей переклассификации в состав прибыли или убытка; ожидаемая доходность активов плана, более не признается в составе прибыли или убытка, а вместо этого применяется требование о признании процентов по чистому обязательству (активу) плана с установленными выплатами в составе прибыли или убытка, которые рассчитываются с использованием ставки дисконтирования для оценки обязательства по установленным выплатам; стоимость услуг прошлых лет, права на вознаграждения за которые еще не перешли, признаются в составе прибыли или убытка на более раннюю из следующих дат: дата изменений плана, или дата признания соответствующих затрат на реструктуризацию или выходных пособий. Прочие поправки касаются новых требований в отношении раскрытия информации, например, требований в отношении раскрытия количественной информации о чувствительности.

- *Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»*

Согласно данным поправкам, компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета финансовых инструментов и связанных с ними соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря данным требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые подлежат взаимозачету в соответствии с МСБУ 32. Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСБУ 32. Поскольку Компания не осуществляет взаимозачет финансовых инструментов в соответствии с МСБУ 32 и не имеет соглашений о взаимозачете, попадающих в сферу применения поправки, ее принятие не оказало влияния на Компанию.

- *МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность»*

МСФО 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО 10 заменяет ту часть МСБУ 27 «*Консолидированная и отдельная финансовая отчетность*», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПКИ-12 «*Консолидация – компании специального назначения*». МСФО 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций;

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Компанией (продолжение)**

- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (продолжение)

(б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО (IFRS) 10 не оказал влияния на консолидацию инвестиций, имеющих у Компании.

- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСБУ 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»

МСФО 11 заменяет МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПКИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО 11, учитываются по методу долевого участия.

- МСФО 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»

МСФО 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Исключения составляют существенные события и операции в промежуточном периоде. Таким образом, Компания не раскрывала подобной информации.

- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемые Компанией.

МСФО 13 также предусматривает требования о раскрытии определенной информации о справедливой стоимости, которые заменяют действующие требования к раскрытию информации, содержащиеся в других стандартах в составе МСФО, включая МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Некоторые из этих требований, относящиеся к раскрытию информации в отношении финансовых инструментов согласно МСБУ 34.16А(j), применяются и к промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Помимо вышеперечисленных поправок и новых стандартов, в отчетных периодах, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты вступают в силу изменения, внесенные в МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Компания не является компанией, впервые применяющей МСФО, поэтому, данные изменения не оказали влияния на Компанию.

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Банковские счета в долларах США	4.449.869	647.189
Банковские счета в тенге	1.228.246	1.639.104
Наличность в кассе	11.999	7.599
Банковские счета в рублях	8.969	487
	5.699.083	2.294.379

На 30 сентября 2013 года средневзвешенная процентная ставка по текущим счётам составила 0,76 % в тенге и 0,34 % в долларах США.

Прочие краткосрочные финансовые активы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Банковские вклады в долларах США со сроком более трех месяцев и менее одного года	3.234.252	3.070.652
Банковские вклады в тенге со сроком более трех месяцев и менее одного года	1.087.071	1.037.583
	4.321.323	4.108.235

Банковские вклады включают в себя капитализированное вознаграждение в сумме 244.505 тысяч тенге (в 2012 году: 93.436 тысяч тенге). По банковским вкладам начисляются проценты по ставкам от 4,6% до 6,5% в год (2012 год: от 0,5% до 5,5%).

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10.955.121	11.250.582
Налоги к возмещению	5.759.586	5.976.881
Краткосрочные беспроцентные займы связанным сторонам	1.750	7.933.831
Минус: резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	(49.197)	(410.432)
	16.667.260	24.750.862

На 30 сентября 2013 года дебиторская задолженность клиентов по транзиту газа включала задолженность АО «Газпром» в сумме 6.128.654 тысяч тенге (31 декабря 2012 года: 6.074.833 тысячи тенге). На 30 сентября 2013 года дебиторская задолженность заказчиков по транзиту газа в сумме 6.128.654 тысяч тенге (в 2012 году: 6.428.360 тысяч тенге) была выражена в долларах США.

В течение девяти месяцев закончившихся 30 сентября 2013 года Компания получила возмещение НДС в сумме 5.425.369 тысяч тенге. (9 месяцев 2012 г.: 5.853.160 тысяч тенге).

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Материалы и запасы	9.886.244	10.579.286
Газ	5.849.890	5.612.285
	15.736.134	16.191.571
Минус: резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(107.215)	(107.215)
Итого:	15.628.919	16.084.356

Материалы и запасы, в основном, состоят из труб, запасных частей для обслуживания газотранспортной системы, метанола и смазочных материалов для использования при транспортировке газа, и оборудования и материалов для внутреннего потребления. Газ включает топливный газ.

Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Авансы, выданные поставщикам под текущие активы и услуги		
Авансы, выданные сторонним организациям за поставку материалов и выполнение услуг по текущему ремонту	69.641	500.842
Авансы, выданные связанным сторонам	53.274	24.671
Минус: резерв по сомнительным долгам	-	(987)
	122.915	524.526

Основные средства

Основные средства представлены в основном дополнениями и усовершенствованиями к активам, находящимся в управлении и эксплуатации в соответствии с Договором (Примечание 1) и классифицированы как «Здания и сооружения», «Газотранспортная система» и «Оборудование» соответствующим образом.

Движение в основных средствах за отчетные периоды, закончившиеся 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года, представлено следующим образом:

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Основные средства (продолжение)

В тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Газотранспортная система	Оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:								
1 января 2013 года	1.011.122	29.035.959	137.908.829	119.677.306	14.483.030	4.774.058	41.539.304	348.429.608
Поступления	-	384.721	-	873.113	3.212.937	83.453	26.304.867	30.859.091
Переводы с ТМЗ	-	-	-	1.569	-	1.166	5.700.744	5.703.479
Переводы с НКС	-	2.413.443	416.893	5.992.947	127.134	243.832	(9.194.249)	-
Внутренние перемещения	-	2.097.967	(3.213.887)	1.522.303	(411.320)	4.937	-	-
Выбытия	-	(1.106.182)	-	-	-	-	-	(1.106.182)
30 сентября 2013 года	1.011.122	32.825.908	135.111.835	128.067.238	17.411.781	5.107.446	64.350.666	383.885.996
Накопленный износ:								
1 января 2013 года	-	4.638.215	32.524.546	42.961.254	8.995.206	2.777.709	-	91.896.930
Отчисления за период	-	1.069.337	4.476.983	6.732.906	820.558	354.599	-	13.454.383
Внутренние перемещения	-	447.184	(624.508)	180.022	(6.026)	3.328	-	-
Выбытия	-	(27.481)	-	-	-	-	-	(27.481)
30 сентября 2013 года	-	6.127.255	36.377.021	49.874.182	9.809.738	3.135.636	-	105.323.832
Обесценение								
1 января 2013 года	-	-	-	-	-	-	-	-
Отчисления за период	-	297.503	-	-	-	-	-	297.503
Выбытия	-	(283.826)	-	-	-	-	-	(283.826)
30 сентября 2013 года	-	13.677	-	-	-	-	-	13.677
Остаточная стоимость:								
31 декабря 2012 года	1.011.122	24.397.744	105.384.283	76.716.052	5.487.824	1.996.349	41.539.304	256.532.678
30 сентября 2013 года	1.011.122	26.684.976	98.734.814	78.193.056	7.602.043	1.971.810	64.350.666	278.548.487

Незавершенное строительство, в первую очередь представлено строящимися компрессорными станциями и трубопроводами.

В течение 9 месяцев 2013 года, Компания приобрела основные средства, стоимостью **4 554 224** тыс.тенге, произвела ввод в основные средства из капитальных вложений, стоимостью **9 194 249** тыс.тенге, в том числе по крупным объектам:

- Строительство административного здания УМГ "Кызылорда" – 1 213 715 тыс.тенге;
- Строительство общежития на 30 мест со столовой в ЛПУ Жанаозен – 266 000 тыс.тенге;
- Строительство навеса для открытой стоянки автотранспорта и специальной техники – 32 791 тыс.тенге;
- Строительство инженерных сетей коммуникации и подъездной дороги ЛПУ Жанаозен – 45 050 тыс.тенге;
- Строительство ГРС – 29 604 тыс.тенге;
- Строительство сооружений на ПХГ Полторацкое – 268 926 тыс.тенге;

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ**(продолжение)**

Форма №5

- Строительство сети УКВ-радиосвязи – 124 768 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт компрессорных станций – 4 470 251 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт магистральных газопроводов – 397 989 тыс.тенге;
- Ремонт анодных заземлителей – 255 305 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт скважин ПХГ Полторацкое ПЛПУМГ – 20 707 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт электрооборудования и линий эл/передачи – 556 928 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт спецтехники – 203 854 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт промплощадок – 32 000 тыс.тенге.

Незавершенное строительство представляет собой незаконченное строительство основных средств, учтенных по себестоимости. Незавершенное строительство включает стоимость строительства, оборудования и прочие прямые затраты. Незавершенное строительство не амортизируется. Амортизация незавершенного строительства начинается тогда, когда строительство таких активов завершено и они введены в эксплуатацию.

В течение 9 месяцев 2013 года, выполнение по незавершенному строительству составило **32 005 611** тыс.тенге, в том числе по следующим основным крупным объектам незавершенного строительства:

- Строительство цеха ТКЦ-4,5 в ЛПУ Макат – 8 893 028 тыс.тенге;
- Строительство газопровода-перемычки МГ "Союз" и МГ "Лупинг САЦ-4" – 2 734 944 тыс.тенге
- Строительство административного здания УМГ "Кызылорда" – 201 520 тыс.тенге;
- Бурение контрольно-наблюдательных скважин на ПХГ Полторацкое – 205 458 тыс.тенге;
- Бурение эксплуатационных скважин ПХГ "Акыртобе" – 170 502 тыс.тенге;
- Строительство навеса для открытой стоянки автотранспорта и специальной техники – 52 820 тыс.тенге;
- Строительство ГРС – 12 954 тыс.тенге;
- Монтаж автоматической системы одоризации газа (АСОГ) на ГРС – 87 840 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт компрессорных станций – 7 026 422 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт магистральных газопроводов – 4 868 476 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт скважин ПХГ "Бозой", ПХГ «Полторацкое» – 215 752 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт спецтехники – 204 465 тыс.тенге;
- Модернизация связи МГ "Бухара-Урал" – 57 770 тыс.тенге;
- Реконструкция и капитальный ремонт электрооборудования и линии эл/передачи – 1 108 990 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт промплощадок – 13 315 тыс.тенге;
- Ремонт анодных заземлителей – 6 823 тыс.тенге.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Нематериальные активы

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Программное обеспечение</i>	<i>Плата по Договору</i>	<i>Прочее</i>	<i>Итого</i>
Первоначальная стоимость:				
1 января 2012 года	3.049.915	2.265.000	110.472	5.425.387
Поступления	250	—	—	250
Переводы из основных средств	82.704	—	5.890	88.594
Выбытие	(440)	—	—	(440)
31 декабря 2012 года	3.132.429	2.265.000	116.362	5.513.791
Поступления	-	—	—	-
Перевод из основных средств	-	—	—	-
Перевод из незавершенного строительства	-	—	-	-
Выбытие	-	—	—	-
30 сентября 2013 года	3.132.429	2.265.000	116.362	5.513.791
Накопленная амортизация:				
1 января 2012 года	2.017.005	1.773.384	32.199	3.822.588
Начисление амортизации	289.379	93.641	10.814	393.834
Выбытие	(436)	—	—	(436)
31 декабря 2012 года	2.305.948	1.867.025	43.013	4.215.986
Начисление амортизации	152.144	298.481	8.994	459.619
Выбытие	-	—	—	-
30 сентября 2013 года	2.458.092	2.165.506	52.007	4.675.605
Остаточная стоимость:				
31 декабря 2012 года	826.481	397.975	73.349	1.297.805
30 сентября 2013 года	674.337	99.494	64.355	838.186

Плата по Договору в 2.265.000 тысяч тенге представляет первоначальный платеж Правительству в отношении Договора (Примечание 1). Компания амортизирует эту сумму на протяжении срока действия Договора. Оставшийся срок амортизации данной платы по Договору составляет 1 год.

Программное обеспечение включает систему SAP, стоимостью 1.063.128 тысяч тенге, предназначенную для управления различными ресурсами Компании, включая финансовое управление, управление материалами, продажи, контроль и распределение. Оставшийся срок амортизации данной системы составляет 6 лет.

Кроме того, программное обеспечение включает комплекс программ «Simatic» стоимостью 257.487 тысяч тенге, который разработан для управления и контроля компрессорной станции «Опорная ГП «САЦ», которая была сдана в эксплуатацию в 2007 году.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Авансы, выданные поставщикам под долгосрочные активы		
Авансы, выданные сторонним организациям за выполнение капитального ремонта и строительства	16.252.903	19.042.770
	16.252.903	19.042.770

На 30 сентября 2013 года авансы, выданные сторонним организациям за выполнение капитального ремонта и строительства, преимущественно включали аванс в сумме 14.298.985 тысяч тенге, выданный ТОО «Электрохимзащита» за реконструкцию энергетического комплекса газотранспортной систем (31 декабря 2012 года: 15.767.021 тысяча тенге за работы по реконструкции электротехнического оборудования); 1.035.220 тысяч тенге, выданный ТОО «Электро-ХСБМ» на капитальный ремонт трубопроводов (31 декабря 2012 года: ноль); 850.193 тысячи тенге, выданный ТОО «Allur Auto» на проведение работ по внедрению в производство работ на МГ мобильной азотной компрессорной станции (31 декабря 2012 года: 850.193 тысяч тенге).

Прочие долгосрочные финансовые активы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Банковские вклады в тенге со сроком более одного года	3.069.083	–
Банковские вклады в тенге со сроком свыше 5 лет	656.373	–
	3.725.456	–

Долгосрочный банковский вклад в АО «Цесна Банк» в сумме 3.069.083 тысяч тенге, включает в себя капитализированное вознаграждение в сумме 69.083 тысяч тенге. По банковскому вкладу начисляется вознаграждение по ставке 6,4%.

Долгосрочный банковский вклад в АО «Народный Банк» сроком свыше 5 лет в сумме 656.373 тысяч тенге. Начисленное вознаграждение в сумме 4.418 тысяч тенге числится в краткосрочных банковских вкладах. По банковскому вкладу начисляется вознаграждение по ставке 3,5%.

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Займы

Займы представлены следующим образом по состоянию на:

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта	Срок погашения	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Краткосрочная часть банковского займа	Тенге		–	–
Краткосрочная часть банковского займа	Доллары США		5.495.583	5.402.198
			5.495.583	5.402.198
Долгосрочная часть банковского займа	Доллары США	31 марта 2017	1.973.540	2.750.059
			1.973.540	2.750.059

«HSBC Bank PLC»

В соответствии с кредитным соглашением от 15 августа 2005 года «Trinkaus & Burkhardt KGAA» и «CITIGroup Global Markets Deutschland AG & CO.KGAA» предоставляют заём в сумме 44.763.860 евро Компании, в долларовом эквиваленте, что представляет часть стоимости Генерального контракта на разработку, поставку оборудования и строительство компрессорной станции «Опорная ГП «САЦ» в Мангистауской области, заключенным между «MAN TURBO AG» и Компанией. В соответствии с данным кредитным соглашением «HSBC Bank PLC» выступает в качестве финансового Агента. Данные займы гарантированы корпоративной гарантией, выданной АО «КазТрансГаз» в пользу указанных банков.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

Компания выплачивает данный заём двадцатью последовательными равными полугодовыми платежами, начиная с 30 сентября 2007 года. Вознаграждение начисляется по ставке ЛИБОР плюс 0,3% годовых, и выплачивается полугодовыми платежами. Дополнительно, Компания уплачивает комиссию за обязательство в размере 0,1% в год, начисляемую на невыбранную сумму указанного займа.

АО «Ситибанк Казахстан»

В рамках существующего Генерального соглашения о кредитной линии от 22 сентября 2004 года Компания получила два займа от АО «Ситибанк Казахстан» для операционных целей. Вознаграждение начисляется по ставке 3,73% и 3,28% в год. Все займы будут полностью погашены в 2013 и 2014 годах.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Задолженность за приобретённый газ:		
Перед третьими сторонами	1.218.007	456.912
Перед связанными сторонами	991.121	1.485.110
	2.209.128	1.942.022
Задолженность за полученные активы и услуги:		
Перед третьими сторонами	8.196.993	10.475.026
Перед связанными сторонами	745.683	567.646
	8.942.676	11.042.672
	11.151.804	12.984.694

Кредиторская задолженность за полученные активы и услуги состоит преимущественно из кредиторской задолженности по оплате услуг, связанных с ремонтом и обслуживанием газотранспортной системы. Кредиторская задолженность является беспроцентной и обычно погашается в течение 30 дней.

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Прочие краткосрочные обязательства

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Обязательство по Договору	931.700	1.242.266
Начисленный резерв по отпускам	753.736	753.736
Задолженность по заработной плате перед работниками	649.161	2.435.508
Предоплата по тендерам	687.884	430.953
Резерв по годовым премиям	398.921	721.945
Суммы к уплате в пенсионный фонд	113.506	222.539
Социальный налог	50.925	147.177
Плата за загрязнение окружающей среды	38.969	39.061
Индивидуальный подоходный налог (резиденты РК)	7.904	91.345
Авансы, полученные от третьих сторон	6.513	10.113
Авансы, полученные от связанных сторон	—	182.049
Прочее	190.419	335.691
	3.829.638	6.612.383

Прочие долгосрочные финансовые обязательства

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Выпущенные долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	82.505.645	80.870.349
	82.505.645	80.870.349

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Обязательство по вознаграждениям работников	1.102.022	937.820
Доходы будущих периодов	281.556	318.317
	1.383.578	1.256.137

Уставный капитал

На 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Компании состоял из 3.003.750 простых голосующих акций и 41.250 привилегированных неголосующих акций, на сумму 2.252.812 тысяч тенге и 30.938 тысяч тенге, соответственно.

Балансовая стоимость акций

Балансовая стоимость простой акции

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Итого активов	343.221.866	328.034.575
Нематериальные активы	(838.186)	(1.297.805)
Итого обязательств	(126.528.558)	(127.823.496)
Привилегированные акции	(30.938)	(30.938)
Чистые активы для обыкновенных акций	215.824.184	198.882.336
Количество обыкновенных акций на 30 сентября	3.003.750	3.003.750
Балансовая стоимость простой акции, тенге	71 851	66 211

Балансовая стоимость привилегированной акции

Привилегированные акции общая стоимость, тыс.тенге	30.938	30.938
Количество привилегированных акций на 30 сентября	41.250	41.250
Балансовая стоимость привилегированной акции, тенге	750	750

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Выручка

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Услуги по транспортировке:		
среднеазиатского газа (транзит)	41.137.417	41.179.282
российского газа (транзит)	12.305.477	12.899.109
газа на экспорт	12.473.009	12.384.581
газа внутри Казахстана	5.083.588	4.392.687
кыргызского газа (транзит)	73.708	22.907
	71.073.199	70.878.566
Доходы от технического обслуживания газопроводов	3.345.435	1.196.596
Доходы от хранения газа	178.762	568.269
Доходы от реализации газа	–	204.460
	74.597.396	72.847.891

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, примерно 71,6% общего объема доходов от реализации, приходилось на компании группы «Газпром» (30 сентября 2012 года: 74,2%).

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ**(продолжение)**

Форма №5

В соответствии с контрактами на продажу с «Газпромом», транспортировка основана на принципе, обязывающем покупателя принять товар или выплатить неустойку в размере 80% от контрактных объемов.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, доходы от услуг по транспортировке, хранению газа и техобслуживанию, оказанных связанным сторонам, составили 19.825.783 тысяч тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 17.360.691 тысячу тенге), что составляет 26,6 % от общих доходов (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года: 23,8%).

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**Себестоимость реализованных товаров и услуг**

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Износ и амортизация	13.351.267	12.298.600
Заработная плата и социальные отчисления	10.940.587	9.964.516
Топливный газ и потери газа	7.141.878	9.062.791
Ремонт и обслуживание	2.230.490	2.096.570
Прочие налоги	2.088.961	1.757.806
Расходы по Договору	1.608.207	1.602.303
Услуги сторонних организаций	1.399.372	1.347.919
Электроэнергия	928.961	658.387
Командировочные расходы	728.153	548.232
Материалы и запасы	406.451	278.268
Обучение персонала	157.102	122.686
Прочее	2.342.053	2.009.665
	43.323.482	41.747.743

Административные расходы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Заработная плата и социальные отчисления	3.235.019	3.187.968
Износ и амортизация	546.580	683.154
Ремонт, содержание и обслуживание	334.969	307.375
Расходы по операционной аренде	309.837	236.922
Благотворительность и спонсорская помощь	75.349	193.574
Профессиональные услуги	202.526	184.404
Расходы на охрану	99.080	92.851
Командировочные и представительские расходы	97.599	79.338
Налоги, кроме подоходного налога	88.600	70.021
Услуги связи	49.498	49.629
Транспортные расходы	102.361	46.647
Расходы на профессиональное обучение	61.312	34.008
Прочее	1.154.325	940.943
	6.357.055	6.106.834

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

Прочие доходы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Доходы от выбытия основных средств	740.711	–
Доходы от штрафов	67.548	77.873
Доход от реализации ТМЗ	14.535	–
Страховые возмещения	–	202.729
Прочее	57.079	84.998
	879.873	365.600

Прочие расходы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Убыток от выбытия основных средств	794.875	9.243
Социальные расходы	57.932	45.155
Износ прочих основных средств	16.155	15.328
Прочее	56.407	2.093
	925.369	71.819

Доходы по финансированию

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Процентный доход по банковским депозитам	224.684	73.538
Процентный доход по текущим банковским счётам	38.777	20.767
Амортизация договоров по финансовой гарантии	9.215	20.315
Прочие финансовые доходы	726	831
	273.402	115.451

Расходы по финансированию

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Вознаграждения по долговым ценным бумагам	3.917.706	3.839.812
Расходы по процентам по банковским займам	191.298	38.215
Амортизация по долговым ценным бумагам	80.096	75.221
Амортизация дисконта по банковским займам	52.264	52.973
	4.241.364	4.006.221

Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя ключевой управленческий персонал Компании, компании, в которых значительная доля принадлежит прямо или косвенно ключевому управленческому персоналу Компании, компании группы «КазМунайГаз» и компании контролируемые «Самрук-Казына» и Правительством.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись на рыночных условиях, за исключением услуг по транспортировке газа, которые предоставляются на условиях тарифа, также применимым к связанным и третьим сторонам. У компании имеются гарантии предоставленные связанной стороне. непогашенные задолженности в конце года не обеспеченные, беспроцентные и подлежат погашению наличными, за исключением, описанного ниже.

За шесть месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, Компания не отразила какого-либо обесценения дебиторской задолженности, относящегося к суммам задолженности связанных сторон (31 декабря 2012 года: ноль). Такая оценка осуществляется каждый финансовый год посредством проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором осуществляется ее деятельность.

Основные сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года, представлены ниже:

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)
Сделки со связанными сторонами (продолжение)
Доходы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Услуги по транспортировке газа		
АО «КазТрансГаз»	2.071.377	979.484
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	3.543.974	4.510.637
ТОО «Алматы Газ Трейд»	406.829	405.472
ТОО «КазТрансГаз Онимдери»	6.020	6.067
ТОО «АвтоГазАлматы»	308	-
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазТрансОйл»	69.225	63.465
АО «Аркагаз»	-	715
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазРосГаз»	4.443.239	5.743.699
ТОО «Тенгизшевройл»	5.884.634	3.944.735
ТОО «Казахтуркмунай»	287	212
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	170.254	162.909
АО «АктауГазСервис»	4.817	12.363
	16.600.964	15.829.758
Хранение газа		
АО «КазТрансГаз»	79.485	46.392
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	89.129	497.179
ТОО «Алматы Газ Трейд»	10.154	24.698
	178.768	568.269
Техобслуживание		
<i>Компании под совместным контролем «КазТрансГаз»</i>		
ТОО «Азиатский Газопровод»	3.046.051	962.664
	3.046.051	962.664
	19.825.783	17.360.691

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Сделки со связанными сторонами (продолжение)

Приобретения

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	30 сентября 2012 года
Приобретение газа		
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	1.921.967	830.421
ТОО «Алматы Газ Трейд»	-	7.327.477
	1.921.967	8.157.898

Приобретения основных средств

<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «КазМунайГаз Сервис»	-	82.700
		82.700

В тысячах тенге

Прочие услуги, товары от связанных сторон

<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	5.539	6.158
ТОО «ГазКонтрольПрибор»	78	-
ТОО «Алматыгазконтракт»	-	104
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Semser Security»	1.142.880	1.053.605
АО «Евро-Азия Эйр»	638.500	472.689
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	447.099	84.926
АО «КазМунайГаз Онимдери»	335.954	370.962
ТОО «Газинсервис»	-	323.942
АО «КазТрансОйл»	34.192	37.739
АО «Казахстанско-Британский университет»	16.093	11.683
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Казахтелеком»	76.676	71.960
ТОО «МАЭК-Казатомпром»	55.222	71.963
АО «МРЭК»	16.550	18.640
ТОО «Алматыэнергосбыт»	8.894	7.730
АО «Самрук-Казына Контракт»	5.610	1.607
АО «Казпочта»	2.804	2.882
АО «Казахстан Темир Жолы»	33	113
	2.786.124	2.536.703

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из членов Правления и управляющих директоров Компании, с общей численностью 11 человек на 30 сентября 2013 года (30 сентября 2012 года: 8 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включённая в административные расходы в промежуточном отчёте о совокупном доходе, составляет 146.219 тысяч тенге за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, (30 сентября 2012 года: 139.492 тысячи тенге). Вознаграждение ключевому управленческому персоналу составляет заработная плата и иные выплаты согласно внутренних положений компании.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Сделки со связанными сторонами (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Краткосрочные беспроцентные займы, предоставленные АО «КазТрансГаз»	–	7.926.831
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
Краткосрочные беспроцентные займы, предоставленные АО «КазМунайГаз – Сервис»	1.750	7.000
	1.750	7.933.831

АО «КазТрансГаз» возвратило беспроцентные займы в начале апреля 2013 года путем перечисления денежных средств в сумме 7.926.831 тысячи тенге на текущий счет Компании.

Прочие балансы

У Компании были следующие суммы к получению от связанных сторон (оплате связанным сторонам) по состоянию на:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
АО «КазТрансГаз»	423.294	700.955
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	1.706.572	1.594.532
ТОО «Алматы Газ Трейд»	49.482	190.452
ТОО «КазТрансГаз Онимдери»	770	853
ТОО «АвтоГазАлматы»	221	–
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазТрансОйл»	4.721	11.271
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазРосГаз»	351.958	903.062
ТОО «Тенгизшевройл»	288.381	–
ТОО «Азиатский Газопровод»	229.619	954.742
ТОО «Казахтуркмунай»	50	34
<i>Компании, контролируемые Правительством</i>		
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	33.499	30.558
АО «АктауГазСервис»	470	1.697
	3.089.037	4.388.156

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЕТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)
Сделки со связанными сторонами (продолжение)
Прочие балансы (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Авансы выданные		
<i>«КазМунайГаз» и компании под контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «Казахстанско-Британский университет»	34.255	10.703
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
ТОО «МАЗК-Казатомпром»	10.892	8.584
АО «МРЭК»	3.361	1.932
АО «Казпочта»	1.928	1.146
ТОО «Самрук Казына Контракт»	1.375	–
АО «Казахстан Темир Жолы»	1.074	1.241
ТОО «Алматыэнергосбыт»	389	1.065
	53.274	24.671

В тысячах тенге
Кредиторская задолженность за приобретенный газ
Компании под общим контролем «КазТрансГаз»

АО «КазТрансГаз Аймак»	991.121	450.611
ТОО «Алматы Газ Трейд»	–	1.034.499
	991.121	1.485.110

Кредиторская задолженность за полученные активы и услуги
Компании под общим контролем «КазТрансГаз»

ТОО «ГазКонтрольПрибор»	3	–
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазМунайГаз Онимдери»	215.819	182.118
АО «Евро-Азия Эйр»	206.932	68.381
ТОО «КазМунайГаз – Сервис»	167.245	100.521
ТОО «Semser Security»	142.225	131.401
АО «КазТрансОйл»	3.684	2.230
АО «Казахстанский институт нефти и газа»	–	15.400
АО НК «КазМунайГаз»	–	41.881
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Казахтелеком»	9.698	22.956
ТОО «Алматыэнергосбыт»	77	–
АО НК «Казахстан Инжиниринг»	–	2.757
АО «Казахстан Темир Жолы»	–	1
	745.683	567.646
	1.736.804	2.052.756

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2013 года	31 декабря 2012 года
Авансы полученные		
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Тенгизшевройл»	–	182.049
	–	182.049

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТЧЁТНОСТИ
(продолжение)

Форма №5

4. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**Финансовые и условные обязательства**

Финансовые и условные обязательства Компании, раскрыты в годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, не произошло существенных операций, за исключением следующего:

Правительство Республики Казахстан издало Постановление от 25 мая 2013 года № 516 «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан от 22 мая 2013 года № 571 «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики», согласно которому активы газотранспортной системы, полученные в результате расторжения Договора концессии внутренней и международной газотранспортных систем и хозяйственной деятельности от 14 июня 1997 года, будут переданы в собственность Акционерного Общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

Концессионное имущество - газотранспортная система, относится к стратегическим объектам, поэтому подлежит рассмотрению Комиссией по стратегическим объектам касательно вопроса о выдаче разрешения собственнику на отчуждение стратегического объекта в пользу «Самрук-Казына». Проект постановления Республики Казахстан об отчуждении государственного имущества находится на стадии согласования с заинтересованными министерствами.

Вопросы охраны окружающей среды

Компания должна соблюдать различные законы и положения по охране окружающей среды. Руководство считает, что Компания выполняет требования Правительства, касающиеся вопросов охраны окружающей среды.

22 июня 2012 года Президент Республики Казахстан подписал закон «О Магистральных Трубопроводах Республики Казахстан» (далее – «Закон»).

Согласно Закону национальные операторы и собственники трубопроводов обязаны провести мероприятия по ликвидации газопроводов и восстановлению окружающей среды после вывода газопроводов из эксплуатации. Руководство Компании считает, что Закон не применим к Компании, так как Компания не является собственником трубопроводов, а осуществляет деятельность в соответствии с условиями Договора, и не имеет обязательств на ликвидацию газопроводов. Руководство Компании так же считает, что на 30 сентября 2013 года ожидаемый вклад концессионных активов в уставный капитал Компании не окажет влияния на суждения Руководства. В связи с этим, на 30 сентября 2013 года, не были начислены резервы по ликвидации газопроводов и восстановлению окружающей среды.

**Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам**

Главный бухгалтер



Аханзарипов Н.З.

Ныгманов Е.Б.