

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА И ПРИМЕЧАНИЯ
К ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ
ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2012 ГОДА, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 сентября 2012 ГОДА
АО «ИНТЕРГАЗ ЦЕНТРАЛЬНАЯ АЗИЯ»**

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, в соответствии с законодательными требованиями, 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» («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 («Правительство») в лице АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук – Казына» («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 («Договор»). Компания получила свою долю по Договору от преемствующего оператора в 2000 году. По условиям Договора Компания обязана управлять и обслуживать сеть магистральных газопроводов до 14 июня 2017 года, с возможных 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» («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 2011 года.

Курсы обмена

Официальный курс тенге к доллару США на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года составлял 149,86 и 148,40 тенге за 1 доллар США, соответственно.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

За исключением указанного ниже, учетная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций по состоянию на 1 января 2012 года, как описано далее:

Вознаграждения работникам

Компания предлагает своим работникам долгосрочные вознаграждения после выхода на пенсию в соответствии с Коллективным договором о социальной поддержке работников, утвержденным Генеральным Директором. Положение, в частности, предусматривает выплату пособий к праздничным дням; пособий в связи со смертью пенсионера или его супруги/супруга; Материальную помощь на оздоровление и стоимость путевки в санаторий. Право на получение пособий обычно обуславливается необходимостью продолжения работы сотрудником на до выхода на пенсию.

Начисление ожидаемых расходов по выплате единовременных пособий осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете пенсионных планов с установленным вознаграждением по окончании трудовой деятельности. Возникающие в течение года актуарные прибыли и убытки отражаются в составе прочих операционных доходов и расходов. Для этой цели актуарные прибыли и убытки включают как влияние изменений в актуарных предположениях, так и

влияние прошлого опыта разниц между актуарными предположениями и фактическими данными. Прочие изменения признаются в текущем периоде, включая стоимость текущих услуг, стоимость прошлых услуг и влияние кадровых сокращений или осуществленных расчетов.

Наиболее существенные предположения, использованные в учете пенсионных обязательств, - это ставка дисконта и предположения смертности. Ставка дисконта используется для определения чистой приведенной стоимости будущих обязательств, и каждый год отмена дисконта по таким обязательствам отражается в отдельном отчете о прибылях и убытках как процентные расходы. Предположение о смертности используется для прогнозирования будущего потока выплат вознаграждений, который затем дисконтируется для получения чистой приведенной стоимости обязательств.

Начисление ожидаемых расходов по этим вознаграждениям осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете пенсионных планов с установленными выплатами.

Такие обязательства оцениваются на ежегодной основе независимыми квалифицированными актуариями.

Изменения в учетной политике

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО (IAS) 24, разъясняющую определение связанной стороны. Новое определение подчеркивает симметричность отношений связанных сторон и разъясняет обстоятельства, при которых определение лица и старший руководящий персонал влияют на отношения компании со связанными сторонами. Во-вторых, поправка предусматривает исключение из общих требований к раскрытию информации о связанных сторонах для сделок с государством и компаниями, находящимися под контролем, совместным контролем или существенным влиянием того же государства, что и компания-составитель отчетности. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации». Поправка вносит изменения в определение финансового обязательства в МСФО (IAS) 32, которые позволяют компании классифицировать выпуски прав на акции, а также определенные опционы и варранты в качестве долевых инструментов. Поправка применяется в том случае, если такие права предоставляются на пропорциональной основе всем владельцам одного и того же класса непроизводных долевых инструментов компании с целью приобретения фиксированного количества собственных долевых инструментов компании за фиксированную сумму в любой валюте. Принятие данной поправки не оказало влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Поправка к Интерпретации IFRIC 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании». Поправка исключает имевшие место нежелательные последствия в ситуации, когда в отношении компании применяются требования о минимальном финансировании и она осуществляет предоплату соответствующих взносов для выполнения этих требований. Согласно поправке, осуществленная компанией предоплата стоимости будущих услуг может признаваться в качестве пенсионного актива. В Казахстане требования о минимальном финансировании не установлены, и следовательно, Компания не является объектом таких требований. Поэтому, принятие поправки к интерпретации не оказало влияние на финансовое положение и на финансовые результаты деятельности Компании.

Усовершенствования МСФО (опубликованные в мае 2010 г.). В мае 2010 г. Совет по МСФО выпустил третий комплект поправок к своим стандартам, главным образом, с целью устранения несоответствий и формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Применение поправок, перечисленных ниже, привело к изменению учетной политики, но не оказало влияние на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» внесла изменения в методы оценки неконтрольной доли участия. Согласно поправке только те компоненты неконтрольных долей участия, которые являются долями участия, предоставляющими в настоящий момент своим владельцам право на пропорциональную долю в чистых активах Компании в случае ее ликвидации, могут оцениваться по справедливой стоимости или по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании, относящейся на такие доли участия. Все прочие компоненты оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения.

Поправка к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: Раскрытие информации» должна упростить требования к раскрытию информации благодаря сокращению объема информации, раскрываемой в отношении удерживаемого обеспечения, и усовершенствованию раскрываемой информации путем предоставления описательной информации для раскрытия количественной информации в соответствующем контексте.

Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» разъясняет, что анализ каждого компонента прочего совокупного дохода может быть представлен либо в отчете об изменениях в капитале, либо в примечаниях к финансовой отчетности.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Поправка к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» вводит дополнительные требования к раскрытию информации в отношении справедливой стоимости и изменений в классификации финансовых активов, а также в отношении изменений условных активов и обязательств в промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Прочие поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты в рамках проекта «Усовершенствования МСФО», не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании:

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» - Разъяснение того, что условное вознаграждение, обусловленное сделкой по объединению бизнеса, совершенной до принятия МСФО (IFRS) 3 (в редакции 2008 г.), учитывается согласно МСФО (IFRS) 3 (в редакции 2005 г.);

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» - Незамененные или добровольно замененные вознаграждения с выплатами, основанными на акциях, и их учет в рамках сделки по объединению бизнеса;

МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» - Применение переходных требований МСФО (IAS) 27 (в редакции 2008 г.) в отношении сопутствующих поправок в отношении к некоторым другим стандартам в составе МСФО;

Интерпретация IFRIC 13 «Программы, направленные на поддержание лояльности клиентов» - При определении справедливой стоимости бонусных единиц, не участвующим в программе, направленной на поддержание лояльности.

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

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Плата по Договору	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость:	3.040.595	2.265.000	110.472	5.416.067
1 января 2011 года	24.929	—	—	24.929
Поступления	37.878	—	—	37.878
Перевод из незавершеногостроительства	68.724	—	—	68.724
Переводы	(122.211)	—	—	(122.211)
31 декабря 2011 года	3.049.915	2.265.000	110.472	5.425.387
Поступления	251	—	—	251
Перевод из основных средств	47.567	—	—	47.567
Перевод из незавершеногостроительства	—	—	—	—
Выбытие	—	—	—	—
30 сентября 2012 года	3.097.733	2.265.000	110.472	5.473.205
Накопленная амортизация:				
1 января 2011 года	1.840.202	1.679.743	21.386	3.541.331
Начисление амортизации	297.531	93.641	10.813	401.985
Перевод из основных средств	1.262	—	—	1.262
Выбытие	(121.990)	—	—	(121.990)
31 декабря 2011 года	2.017.005	1.773.384	32.199	3.822.588
Начисление амортизации	217.190	70.231	8.110	295.531
Перевод из основных средств	—	—	—	—
Выбытие	—	—	—	—
30 сентября 2012 года	2.234.195	1.843.615	40.309	4.118.119
Остаточная стоимость:				
31 декабря 2011 года	1.032.910	491.616	78.273	1.602.799
30 сентября 2012 года	863.538	421.385	70.163	1.355.086

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 5 лет.

Программное обеспечение включает систему SAP, стоимостью 956.660 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.

5. 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», в зависимости от ситуации.

Движение в основных средствах за годы, закончившиеся 30 сентября 2012 и 2011 годов, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Газотранспортная система	Оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:								
1 января 2011 года	785.757	23.542.533	125.766.281	106.160.227	5.458.205	5.006.884	6.746.954	273.466.841
Поступления	365	67.138	587.716	314.370	462.585	54.373	35.380.521	36.867.068
Перевод в нематериальные активы	-	-	-	(37.878)	-	-	(68.724)	(106.602)
Переводы	-	1.870.083	6.513.337	2.118.259	5.100.876	(559.783)	(15.042.772)	-
Выбытия	-	(3.021)	-	(116.785)	(230)	(83.172)	(85.119)	(288.327)
31 декабря 2011 года	786.122	25.476.733	132.867.334	108.438.193	11.021.436	4.418.302	26.930.860	309.938.980
Поступления	225.000	27.929	-	110.131	1.909.081	100.734	26.540.400	28.913.275
Перевод в нематериальные активы	-	-	-	(6.083)	-	(41.484)	-	(47.567)
Переводы	-	1.747.288	134.838	5.152.779	97.250	98.539	(7.230.694)	-
Выбытия	-	(1.980)	-	(12.386)	(7.110)	(8.505)	(2.284)	(32.265)
30 сентября 2012 года	1.011.122	27.249.970	133.002.172	113.682.634	13.020.657	4.567.586	46.238.282	338.772.423
Накопленный износ:								
1 января 2011 года	-	2.397.509	21.219.379	30.018.440	3.005.992	1.999.049	-	58.640.369
Отчисления за год	-	1.019.089	5.610.818	8.940.435	612.209	444.969	-	16.627.520
Переводы	-	7.685	18.128	(4.540.922)	4.513.589	1.520	-	-
Переводы в нематериальные активы	-	-	-	(1.262)	-	-	-	(1.262)
Выбытия	-	(347)	-	(102.230)	(163)	(79.393)	-	(182.133)
31 декабря 2011 года	-	3.423.936	26.848.325	34.314.461	8.131.627	2.366.145	-	75.084.494
Отчисления за год	-	912.720	4.252.165	6.539.769	654.554	342.343	-	12.701.551
Переводы	-	(69)	-	3.277	(3.346)	138	-	-
Перевод в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	(926)	-	(9.340)	(5.592)	(7.097)	-	(22.955)
30 сентября 2012 года	-	4.335.661	31.100.490	40.848.167	8.777.243	2.701.529	-	87.763.090
Остаточная стоимость:								
31 декабря 2011 года	786.122	22.052.797	106.019.009	74.123.732	2.889.809	2.052.157	26.930.860	234.854.486
30 сентября 2012 года	1.011.122	22.914.309	101.901.682	72.834.467	4.434.414	1.866.057	46.238.282	251.009.333

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

В течение 9 месяцев 2012 года, Компания приобрела основные средства, стоимостью 2 274 995 тыс.тенге, произвела ввод в основные средства из капитальных вложений, стоимостью 7 230 694 тыс.тенге, в том числе по крупным объектам:

- Строительство промбазы Алматинского ЛПУ – 1 811 505 тыс.тенге;
- Строительство производственной базы Атырау – 239 850 тыс.тенге;
- Оснащение серверного помещения Полторацкого ЛПУ – 7 284 тыс.тенге.
- Капитальный ремонт компрессорных станций – 2 635 563 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Оренбург-Новопсков" – 390 624 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ САЦ-5 – 576 000 тыс.тенге;

- Капитальный ремонт МГ Союз – 38 819 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Окарем-Бейнеу" – 18 186 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ БГР-ТБА – 8 632 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт анодных заземлителей – 78 375 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт скважин ПХГ "Бозой" – 56 000 тыс.тенге;

- Капитальный ремонт кабельной линии связи Джангалинского ЛПУ – 22 880 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт внутриплощадочных сетей ЭВС Полторацкого ЛПУ – 134 960 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт корпоративной сети КС Индер – 23 690 тыс.тенге;
- Реконструкция и модернизация электроснабжения ЛПУ Редут – 130 203 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт электрооборудования и линии эл/передачи – 692 223 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт спецтехники – 127 282 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт ограждений – 151 450 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 2012 года, выполнение по незавершенному строительству составило **26 540 400** тыс.тенге, в том числе по следующим основным крупным объектам незавершенного строительства:

- Капитальный ремонт компрессорных станций – 5 138 599 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Союз" – 216 331 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Оренбург-Новопсков" – 479 218 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт "САЦ-2" – 228 533 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт "САЦ-3" – 287 942 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ САЦ-4 – 307 014 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ САЦ-5 – 861 345 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Бухара-Урал" – 231 089 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Окарем-Бейнеу" – 274 063 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт МГ "Макад-Северный Кавказ" – 625 584 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт ПХГ "Акыртобе" – 32 728 тыс.тенге;
- Бурение эксплуатационных скважин ПХГ "Акыртобе" – 82 803 тыс.тенге;
- Строительство производственно-ремонтной базы УМГ Атырау – 239 850 тыс.тенге;
- Строительство закрытого конденсатосборника в ЛПУ Редут – 100 850 тыс.тенге;
- Строительство цеха ТКЦ-4,5 в ЛПУ Макад – 12 043 688 тыс.тенге;
- Строительство административного здания УМГ "Кызылорда" – 367 812 тыс.тенге;
- Строительство общежития на 30 мест ЛПУ Жанаозень – 48 531 тыс.тенге;
- тыс.тенге;
- Капитальный ремонт зданий и сооружений – 94 988 тыс.тенге;
- Строительство скважин ПХГ «Бозой» - 374 073 тыс.тенге;
- Строительство противопаводковой дамбы (Уральское ЛПУ) – 263 675 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт спецтехники – 129 051 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт анодных заземлителей – 826 962 тыс.тенге;
- Модернизация связи МГ "Бухара-Урал" – 14 948 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт электрооборудования и линий эл/передачи КС-10 – 876 366 тыс.тенге;
- Оснащение серверного помещения Полторацкого ЛПУ – 7 284 тыс.тенге.
- Оснащение контрольно-пропускных пунктов – 9 318 тыс.тенге;
- Реконструкция системы теплоснабжения – 12 517 тыс.тенге;
- Ремонт водозаборных скважин – 85 033 тыс.тенге;
- Строительство и ремонт водовода и очистных сооружений – 152 540 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт ограждений – 55 043 тыс.тенге;
- Капитальный ремонт железнодорожного тупика – 10 200 тыс.тенге;
- Установка Катодной Защиты – 207 900 тыс.тенге.

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

На 30 сентября 2012 года, авансы, выданные сторонним организациям за выполнение капитального ремонта и строительства, включали аванс в сумме 17.826.982 тысячи тенге (31 декабря 2011 года: 3.398.749 тысяч тенге), выданный ТОО «Электрохимзащита» за реконструкцию энергетического комплекса газотранспортной системы.

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Сырье и материалы	6.529.196	7.076.820
Газ	5.213.240	4.174.780
	11.742.436	11.251.600
Минус: резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(76.907)	(76.907)
	11.665.529	11.174.693

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

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Заказчики по транзиту газа	6.220.184	6.339.623
Связанные стороны (Примечание 24)	3.626.689	6.121.170
Заказчики-резиденты (местный рынок)	291.657	216.063
Предоплата по страхованию	246.322	17.508
Прочее	192.556	161.897
	10.577.408	12.856.261
Минус: резерв по сомнительным долгам	(364.128)	(371.858)
	10.213.280	12.484.403

На 30 сентября 2012 года дебиторская задолженность клиентов по транзиту газа включала задолженность «Газпрома» в сумме 5.857.768 тысячи тенге (31 декабря 2011 года: 5.982.942 тысячи тенге). На 30 сентября 2012 года дебиторская задолженность заказчиков по транзиту газа в сумме 6.220.184 тысяч тенге (в 2011 году: 6.339.623 тысячи тенге) была выражена в долларах США.

Расшифровка торговой дебиторской задолженности:***Клиенты-резиденты по транзиту газа -связ.стороны***

АО Казтрансгаз	617 401
АО Казтрансгаз Аймак	1 675 220
ТОО Алматыгазтрейд	63 865
ТОО Казтрансгаз Онимдери	771
АО Казтрансойл	3 898
Актобе ТЭЦ	16 731
Актаугазсервис	202
ТОО Казросгаз	505 264

ТОО Тенгизшевройл	232 518
ТОО Казахтуркмунай	29
Итого	3 115 899

Клиенты по хранению газа- связь.стороны

АО Казтрансгаз	51 863
АО Казтрансгаз Аймак	456 610
ТОО Алматыгазтрейд	2 317
Итого	510 790

Клиенты-нерезиденты по транзиту газа

	ТЫС.ТГ	ТЫС.ДОЛ.
Газпром	5 857 768	39 088
Кыргызгаз	362 416	2 418
Итого:	6 220 184	41 506

Клиенты-резиденты по транзиту газа

ГКП Мунайши-Сервис	2 889
Атыраугазинвест	129
Атырауоблгаз	4 280
Аркагаз	
Атыр.ТЭЦ	60 141
Атырауские Областные газовые сети	5 784
ЖТЭ	75 639
Мангистауоблгаз	1 407
Мангистаугаз	
Актобемунайгаз	5 884
КГП ОблТрансГаз	8 690
Насухаев Ы	4
Жылыойгаз	324
Компания "Agip KCO"	6 977
Итого	172 148

Клиенты по техобслуживанию газопроводов

Актобемунайгаз	77 048
Шалкар.рай.отдел ЖКХ и трансп.	22 638
ТОО Месторожд."Кызылсок"	
Технокомплекс	561
Казфосфат	194
КазСтройСервис	
Актюбинская медная компания	591
ТаразСпецТехбаза	
Азиатский Газопровод	
Тауэкел	
З-Энергоорталык	85
Итого	101 106

Клиенты по прочим услугам (аренда, водоснабжение, энергоснабжение, коммунальные услуги, конкурсная документация, реализация ТМЗ)

Итого	18 403
-------	--------

9. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
НДС к получению	3.630.757	4.676.816
Прочее	224.550	214.389
	3.855.307	4.891.205
Минус резерв по налогам к возмещению	-	-
	3.855.307	4.891.205

В 2012 году Компания возместила НДС в сумме 5.853.160 тысяч тенге (в 2011 году: 2.701.076 тысяч тенге).

10. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Банковские вклады в долларах США со сроком более трех месяцев и менее одного года	4.900.053	1.796.900
Банковские вклады в тенге со сроком более трех месяцев и менее одного года	1.023.833	17.168.120
	5.923.886	18.965.020

Банковские вклады включают в себя капитализированное вознаграждение в сумме 128.366 тысяч тенге (в 2011 году: 184.220 тысяч тенге). По банковским вкладам начисляются проценты по ставкам от 4,6% до 5 % в год.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Банковские счета в долларах США	5.206.436	2.507.081
Банковские счета в тенге	3.113.046	6.101.250
Наличность в кассе	13.389	26.372
Банковские счета в рублях	4.383	1.706
Банковские счета в евро	388	-
	8.337.642	8.636.409

12. КАПИТАЛ

На 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 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.

Решением Акционера от 20 мая 2011 года утвержден порядок распределения чистого дохода Компании за 2010 год в сумме 8.483,44 тенге за привилегированную и простую акции (31 декабря 2010 года: 8.933 тенге). 17 июня 2011 года Компания произвела оплату дивидендов по простым и привилегированным акциям на сумму 25.832.076 тысяч тенге (2010 год: 27.200.000 тысяч тенге).

11 октября 2010 года Казахстанская Фондовая Биржа утвердила новые листинговые требования, согласно которым Компания должна раскрывать общую сумму капитала за минусом прочих нематериальных активов (Примечание 4), деленную на общее количество акций в обращении на конец года. На 31 декабря 2011 года

данный показатель на одну акцию составляет 62.082 тенге (на 31 декабря 2010 года: 63.746 тенге).

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ОТ СВЯЗАННОЙ СТОРОНЫ

На 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 года долгосрочные займы от связанной стороны представлены следующим образом:

	Дата выдачи	Дата погашения	Процентная ставка	30 сентября 2012		2011	
				В долларах США	В тысячах тенге	В долларах США	В тысячах тенге
Интергаз Файнанс Б.В.	11 ноября 2004	4 ноября 2011	7,75%	0	0	0	0
Интергаз Файнанс Б.В.	14 мая 2007	14 мая 2017	7,16%	0	0	0	0
Минус неамортизированные затраты по сделке					0		0
Минус сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев					0		452
Суммы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев					0		0

В ноябре 2004 года и в мае 2007 года Компания получила долгосрочные займы от «Интергаз Файнанс Б.В.», дочерней организации АО «КазТрансГаз» в размере 250.000.000 долларов США и 600.000.000 долларов США, которые:

01.11.2011 осуществлено погашение основного долга по займу 178.948.000 долларов США (26.443.146 тысяч тенге) и выплаты процентов 6.238.306 долларов США (921.834 тысяч тенге);

На 31 декабря 2011 года излишне перечисленная сумма вознаграждения по долгосрочному займу 540.000.000 долларов США составляет 452 тысяч тенге, которая возвращена 12.04.2012 в Компанию.

11.11.2011 осуществлена смена эмитента «Интергаз Файнанс Б.В.» на доверительного собственника «The Bank of New York Mellon», по займу, подлежащего погашению в мае 2017 года, составляет 540.000.000 долларов США (79.963.200 тысяч тенге) и переведена в долгосрочное финансовое обязательство, удерживаемое до погашения

14. БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

На 30 сентября 2012 и 31 декабря 2011 года банковские займы представлены следующим образом:

	Дата выдачи	Дата погашения	Процентная ставка	30 сентября 2012		2011	
				В долларах США	В тысячах тенге	В долларах США	В тысячах тенге
АО «Ситибанк Казахстан» # 1	21-окт 2005	15-авг 2012	ЛИБОР + 1,75%			1.632.188	242.217
АО «ДБ HSBC Банк Казахстан» # 1	21-окт 2005	15-авг 2012	ЛИБОР + 1,75%			1.632.188	242.217

	30-окт 2005	30-мар- 2017	ЛИБОР + 0,30%	25.982.461	3.893.732	31.756.342	4.712.641
«HSBC Bank PLC»							5.197.075
Вознаграждение к уплате					204		12.463
Минус неамортизирова нные затраты по сделкам					(313.605)		(366.579)
					3.580.331		4.842.959
Минус сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев					(865.478)		(1.353.740)
Суммы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев					2.714.853		3.489.219

Суммы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г.	31 декабря 2011г.
От 1 года до 2 лет	1.521.477	1.521.334
От 2 до 3 лет	397.792	787.154
От 3 до 4 лет	397.792	787.154
От 4 до 5 лет	397.792	393.577
Свыше 5 лет		
	2.714.853	3.489.219

15. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДО ПОГАШЕНИЯ

На 30 сентября 2012 года долгосрочные финансовые обязательства по облигациям, удерживаемые до погашения представлены следующим образом:

	Дата смены эмитента	Дата погашения	Процент- ная ставка	В долларах США	В тысячах тенге	В долларах США	В тысячах тенге
				30 сентября 2012		31 декабря 2011 г.	
The Bank of New York Mellon	11 ноября 2011	14 мая 2017	6,375%	540.000.000	80.924.400	540.000.000	80.136.000
					80.924.400		80.136.000
Минус неамортизированные затраты по сделке					(555.096)		(630.317)
					80.369.304		79.505.683
Минус сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев							
Суммы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев					80.369.304		79.505.683

В связи со сменой эмитента «Интергаз Файнанс Б.В.» 11 ноября 2011 года сумма долгосрочного займа 540.000.000 долларов США переведена в долгосрочное финансовое обязательство, удерживаемое до погашения с купонной ставкой 6,375% и сроком погашения в 2017 г

Сумма 540.000.000 долларов США долгосрочного финансового обязательства подлежит погашению в мае 2017 года.

На 30 сентября 2012 года вознаграждение к уплате по данному долгосрочному финансовому обязательству, удерживаемого до погашения составляет в сумме 1.948.929 тысяч тенге.

16. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Задолженность за приобретённый газ:		
Перед третьими сторонами	1.410.992	2.016.330
Перед связанными сторонами (Примечание 24)	1.733.846	304.303
	3.144.838	2.320.633
Задолженность за полученные активы и услуги:		
Перед третьими сторонами	9.205.218	6.807.425
Перед связанными сторонами (Примечание 24)	578.503	493.698
	9.783.721	7.301.123
	12.928.559	9.621.756

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.

Расшифровка торговой кредиторской задолженности:

"Компания "МунайГаз-Инжиниринг"	Строительство нового турбокомпрессорного цеха	4 745 836
Жайкмунай	Поставка природного газа	1 195 944
"Сервисный центр "КазТурбоРемонт"	Капремонт ГПА	422 389
"Сайора-Астана"	Капремонт ГПА	365 361
"KazTransCom"	Услуги связи, техобслуживание оборудования, магистральных линий связи, услуги по техническому сопровождению	353 662
"Западно-Казахстанская машиностроительная компания"	Капремонт ГПА	340 934
ЦА НИПИ "Транснефть"	Промыслово-геофизические исследования скважин	276 535
Азия Газ NG	Поставка природного газа	215 048
"Нефтегазсервис ЛТД"	Поставка материалов	155 998
"Эврика"	Реконструкция модуля	145 808
Ак - Жарык строй Ко	Строительство сети радиосвязи	138 217
"ИНТЕРКУРЫЛЫССЕРВИС"	Строительство адм зданий	124 300
"Nafta Drilling"	Ремонтно-изоляционные работы	106 524
ЕДК ФИНИНВЕСТ	Капремонт спецтехники	196 785
"REAL-5"	Поставка материалов	97 840
"Астана Каратал и К"	Проведение землеустроительных работ	94 526
New Systems	Капремонт здания	92 493
Оптиктелеком СтройСервис	Услуги связи, техобслуживание оборудования, магистральных линий связи, услуги по техническому сопровождению	91 777
"АГЗАМЖАН"	Поставка автотранспорта и материалов	89 573
КАВА-OIL LLP	Бурение эксплуатационных скважин	80 957
"ДАРНИ"	Техобслуживание спецтехники	57 266
"ERP-Service "KazTransCom"	Сопровождение ИС SAP	51 027
"ОралНефтеГазСтрой"	Установка эжекторов	49 913
Мар-Достык	Поставка кранов шаровых	48 520
"MAN TURBO AG"	Строительные работы на КС	47 100
Zeinet&SSE	РАБОТЫ ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ ОБСЛУЖИВАНИЮ ГПА	46 859
"ТаразМонтажСервис"	Сроит-во инжен.сетей коммуник.под.дороги Жанаозен	43 869
"Орт сондіруші"	Проведение противопожарных мероприятий	39 145
ОрионLTD	Строительство сетей водоснабжения	35 070

"BNK Logistic System"	Капремонт газопровода	30 695
"Центр технической компетенции "DEMEU""	Техсопровождение ИС	30 400
"Кернеу KZ"	Строительство дамбы	29 532
High Industrial Lubricants & L	Поставка масла моторного	29 176
"КазэнергоСекьюрети"	Аренда складских помещений	26 751
"Компания Актобе Ремпроект"	Строительство производственной ремонтной базы	27 694
"Халык-Life" дочерняя компания	Обязательное страхование работника от несчастных случаев	26 330
ТОО "КОМПАНИЯ ОТАУ-КУРЫЛЫС LTD"	Капремонт зданий, строительство.	25 754
"Темп Групп+Ltd"	Поставка материалов	23 593
СпецСМУ-Контракт	Капитальный ремонт адм. здания ЛПУ	22 863
"Электро-ХСБМ"	МОДЕРНИЗАЦИЯ ГРС-2 С РАЗРАБОТКОЙ ПСД	20 835
"Tiara Insulation"	Ремонт и восстановление изоляции участков трубопровода	18 788
Construction Communication Technologies"	Монтаж системы видеонаблюдения	18 326
"ЖАС Проект Констракшн"	Проведение землеустроительных работ	17 060
KULAN OIL	Охлаждающие жидкости	17 031
"Марсель-Амир"	Ремонт приборов передвижной лаборатории	16 800
"Восток ИнвестGROUP"	Аренда помещения	16 640
"Жайыкгидрогеология"	Тек. Рем. установки"Газасу"	16 524
"ЛКН Сервис"	Переизоляция участков ТКТ	15 792
"Экосервис-С"	Разработка проектов нормативов предельно допустимых выбросов	15 431
"Центральный штаб профессионал. военизирован.аварийно-спас. служб"	Противофонтанные мероприятия	13 786
"MunaiGasInspection"	Поставка материалов	13 297
"АО АЗИЯ АВТО"	Поставка автотранспорта	13 074
"Узтрансгаз"	Транспортировка природного газа	12 994
"СвязьСтройСнабСервис - 2008"	поставка молока	12 699
"АМАН ИНЖИНИРИНГ"	Техобслуживание тепловых насосов	11 200
"WELDING SOLUTIONS"	Поставка материалов	10 882
"ZHERSU POWER"	Поставка материалов	10 360
"Талап"	Медосмотр	10 305
"ОралИнвестКом"	Питьевая вода	9 527
Атыраупромгеофизика	Промыслово-геофизические исследования скважин	9 103
Комплекс Система	Поставка материалов	8 695
Корпорация Меруерт Тас	Поставка материалов	8 287
DPNAR	Капремонт линий связи	8 286
"ЮКДГП КазНИИССА"	Восстановление проектной документации	8 200
"DotCom GROUP"	Поставка материалов	7 844
"Корпоративный университет "Самрук Казына"	Обучение работников	7 790
"МЕНДІ"	Аренда офиса	7 728
"Монолит ТКС"	Поставка материалов	7 248
"Фирма АсКуан"	Ремонт теплоизоляций	6 963
WestAutoTrade	Поставка материалов	6 581

"ALFA MOTORS" Послушной Геннадий Александрович"	Сервисное обслуживание легкового автотранспорта	5 717
"ГазПроектДамуСервис"	Капремонт зданий	5 652
Жумакеева Куляим Алимхановна	Аренда офиса	5 531
Әмір-Әлі Тараз	Ремонт кровли	5 464
"Абдуллаева Динара"	Аренда офиса	5 318
"Биоген-Инжиниринг Лимитед"	Услуги по дезинфекции	5 276
"Лапшин В.Е."	Общестроительные работы	5 241
"ELAMAN KZ"	Поставка оборудования и материалов	5 050
ДельтаСервисГрупп	Элементы питания	4 764
Медицинский центр Евразия	Медосмотр	4 714
Айслана	Поставка материалов	4 524
"МЭК-Астана"	Поставка материалов	4 281
"ГИСС"	Производственно-экологический мониторинг	4 081
"Казпромгеофизика"	ПГИС ПХГ	3 920
"Рика"	Курьерские услуги	3 837
БАЙ ТАҚАТ GSK	текущий ремонт здания	3 648
"OPEN CLINIC"	Медосмотр	3 642
"Гарант Уральск"	Техобслуживание и капремонт оборудования	3 618
МунайГазИзоляция	Поставка материалов	3 509
"Штурм"	Услуги по дезинфекции	3 342
"KSP Steel"	Поставка материалов	3 258
"НацЭКС Актюбинский филиал"	Поверка приборов	3 247
"Полиграфия "Оригами"	Полиграфические услуги	3 188
Жайык - Бетон	Разработка ПСД	3 104
"НацЭКС Западно-Казахстанский филиал"	Поверка средств измерений	3 071
Павлодарский Завод Трубопроводной арматуры	Материалы	2 940
"НацЭКС Мангистауский филиал"	Поверка средств измерений	2 899
"Шарт"	Обслуживание и ремонт котельного оборудования	2 736
"GM Group Service"	Текущий ремонт сварочных аппаратов	2 688
"Парус"	Поставка кондиционеров	2 581
"Автомир-Атырау"	Сервисное обслуживание легкового автотранспорта	2 516
"Алаш-Брокер"	Таможенное оформление	2 464
Ақтау Азия Вест Сервис	Сервисное обслуживание легкового автотранспорта	2 448
Каз.эк.унив.им.Т Рыскулова	Обучение работника	2 400
"САБ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	ремонт электрооборудования	2 303
НПЦ ЭКО Аналитик	Санитарно-химические исследования	2 302
Кселл	Услуги связи	2 237
"ТИПА"	Расходные материалы картриджи, тонеры	2 221
Ханкелді & К	Замена канализационного коллектора	2 193
Шинный центр Autoland	Поставка материалов	2 189
"Вест Дала"	Вывоз и захоронение отходов производства	2 172
"Сисенбаев Асхат Балгабайулы"	Продукты питания	2 085
"СНПС-Актобемунайгаз"	Транспортировка природного газа	2 069
МУКАНОВ САЛАМАТ ТОЛЕГЕНУЛЫ	Услуги по мойке автотранспорта	2 042
"НацЭКС Алматинский филиал"	Поверка средств измерений	2 040
"ЗАПАДНЫЙ КВАРТАЛ"	Поставка материалов	2 027

Казнанопром	Поставка материалов	1 979
"ДизайнТехноГрупп"	Текремонт оборудования	1 912
"Руслан" Ситало С.В.	Поверка средств измерений	1 909
"Эко-Техникс"	Вывоз и захоронение ТБО	1 807
ТОО "Независимая оценка и консалтингЦентраудит"	Оценка имущества	1 788
"Транспортная Компания Тулпар-2005"	Ремонт и замена ограждений	1 781
"Экспорт импорт 2008"	Поставка материалов	1 740
"Кабиев и К"	Поставка материалов	1 702
"Химреактивснаб Алматы"	Поставка оборудования	1 701
Редакция газеты Экспресс-К	Размещение информационных сообщений	1 678
"Национальный центр экспертизы и сертификации Атырауский филиал"	Поверка средств измерений	1 660
"Fitech engineering"	Сервисное обслуживание систем пожаротушения	1 624
"Fast Transportation Company"	Поставка материалов	1 613
"ЮиС Егоров Сергей Викторович"	Разработка ПСД на капремонт здания	1 570
"Вест Моторс Сервис"	Сервисное обслуживание легкового автотранспорта	1 545
"Казахское специализированное ремонтно-наладочное предприятие"	Поставка материалов	1 516
ПРОЧИЕ		31 996
ИТОГО		10 616 210

17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	31 декабря 2011г. (аудировано)
Начисленный резерв по отпускам	670.998	670.998
Задолженность перед работниками	647.796	1.351.265
Гарантийные обязательства	311.711	279.140
Суммы к уплате в пенсионный фонд	102.012	357.898
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 24)	502.268	314.235
Авансы, полученные от третьих сторон	23	-
Прочее	655.246	751.812
	2.890.054	3.725.348

18. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011г. (неаудировано)
Услуги по транспортировке:		
среднеазиатского газа (транзит)	41.179.282	40.436.492
российского газа (транзит)	12.899.109	15.164.491
газа на экспорт	12.384.581	11.495.204
газа внутри Казахстана	4.392.687	2.469.814
кыргызского газа (транзит)	22.907	241.809
	70.878.566	69.807.810
Доходы от технического обслуживания газопроводов	1.196.596	2.379.442
Доходы от хранения газа	568.269	386.732
Доходы от реализации газа	204.460	-
	72.847.891	72.573.984

В течение 30 сентября 2012 года примерно 74,2% общего объема доходов от реализации, приходилось на компании группы «Газпром» (в 2011 году: 75,7%, в 2010 году: 85,6%) по следующим контрактам:

- Пятилетний контракт от 26 января 2011 года на транспортировку газа из Туркменистана и Узбекистана до экспортной точки на казахстанско-российской границе. Контрактные объемы транспортировки по этому контракту уменьшились с 55,2 миллиардов кубических метров до 28 миллиардов кубических метров природного газа в год, что привело к существенному уменьшению дохода от транспортировки среднеазиатского газа.
- Пятилетний контракт от 26 января 2011 года на транспортировку российского природного газа по газопроводу Оренбург-Новопсков на северо-западе Казахстана. Объемы транспортировки по текущему контракту на 2012 год составляет до 53,43 миллиардов кубических метров природного газа.

Однолетний контракт от 10 февраля 2012 года на транспортировку российского природного газа по газопроводу Оренбург-Новопсков на северо-западе Казахстана. Данный контракт предусматривает транспортировку до 12,5 миллиардов кубических метров природного газа в 2012 году.

В соответствии с вышеуказанными контрактами на продажу с «Газпромом», транспортировка основана на принципе «бери или плати» на 80% от контрактного объема транспортировки.

В соответствии с вышеуказанными контрактами на продажу с «Газпромом», Компания несет ответственность за любые доказанные прямые убытки или фактические штрафы, уплаченные «Газпромом», из-за недопоставленных объемов газа. На 30 сентября 2012 года и на 31 декабря 2011 года руководство Компании считает, что не существует каких-либо обязательств перед «Газпромом» в отношении данного положения об ответственности в соответствии с указанными контрактами на продажу

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011г. (неаудировано)
Износ и амортизация	12.298.600	12.232.497
Заработная плата и социальные отчисления	9.964.516	8.818.397
Топливный газ и потери газа	9.062.791	9.087.980
Ремонт и обслуживание	2.096.570	1.688.843
Налоги, за исключением подоходного налога	1.757.806	1.694.014
Расходы по Договору	1.602.303	1.581.827
Услуги сторонних организаций	1.347.919	872.507
Электроэнергия	658.387	695.378
Командировочные расходы	548.232	541.025
Материалы и запасы	278.268	261.192
Обучение персонала	122.686	63.225
Прочее	2.009.665	1.915.105
	41.747.743	39.451.990

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	30 сентября 2011г. (неаудировано)
Заработная плата и социальные отчисления	3.187.968	3.259.890
Износ и амортизация	683.154	579.657
Ремонт, содержание и обслуживание	307.375	284.736
Расходы по операционной аренде	236.922	185.163
Благотворительность и спонсорская помощь	193.574	195.713
Профессиональные услуги	184.404	140.258
Расходы на охрану	92.851	75.650
Командировочные и представительские расходы	79.338	92.753
Налоги, кроме подоходного налога	70.021	64.375
Услуги связи	49.629	52.031
Транспортные расходы	46.647	79.465
Расходы на профессиональное обучение	34.008	25.991
Прочее	940.943	1.023.491
	6.106.834	6.059.173

21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ / (РАСХОДЫ)

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	30 сентября 2011г. (неаудировано)
Прочие операционные доходы		
Страховые возмещения	202.729	234.060
Доходы от штрафов	77.873	168.332
Прочее	84.998	150.221
	365.600	552.613
Прочие операционные расходы		
Социальные расходы	(45.155)	(27.036)
Износ прочих основных средств	(15.328)	(14.061)
Убыток от выбытия основных средств	(9.243)	(11.625)
Прочие расходы	(2.093)	-
	(71.819)	(52.722)

ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО

По результатам 9 месяцев 2012 года расход по курсовой разнице составил сумму 695.831 тысячи тенге (за 9 месяцев 2011 г. нетто расход по курсовой разнице 391.943 тысячи тенге).

22. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	30 сентября 2011г. (неаудировано)
Вознаграждения по долговым финансовым обязательствам	3.839.812	-
Амортизация по долговым финансовым обязательствам	75.221	-
Амортизация дисконта по банковским займам	52.973	50.166
Расходы по процентам по банковским займам и овердрафтам	38.215	43.551
Расходы по процентам по долгосрочным займам от связанной стороны (Примечание 24)	-	5.760.681
Амортизация дисконта по долгосрочным займам от связанной стороны (Примечание 24)	-	118.211
Прочие		66.900
	4.006.221	6.039.509

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012г. (неаудировано)	30 сентября 2011 (неаудировано)
Доходы по процентам по банковским вкладам	73.538	1.857.678
Процентный доход по текущим банковским счетам	20.767	75.059
Доходы по процентам по долгосрочной финансовой помощи связанным сторонам	-	360.397
Прочие финансовые доходы	21.146	27.696
	115.451	2.320.830

24. 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, входящие в группы «КазМунайГаз», и компании, контролируемые Правительством.

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением услуг по транспортировке газа, которые предоставляются на условиях тарифа также применимым к третьим сторонам. Имеются гарантии, выданные связанной стороне. непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения, являются беспроцентными, и расчеты производятся в денежной форме, за исключением того, как указано далее. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания не отразила какого-либо обесценения дебиторской задолженности, относящегося к суммам задолженности связанных сторон (31 декабря 2011 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года и 30 сентября 2011 года, представлены ниже:

Доходы

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Услуги по транспортировке газа		
АО «КазТрансГаз»	979.484	2.520.799
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	4.510.637	1.648.103
ТОО «Алматы Газ Трейд»	405.472	208.017
ТОО «КазТрансГаз Онимдери»	6.067	2.311
<i>Компании под совместным контролем «КазТрансГаз»</i>		
ОсОО «КырКазГаз»	—	
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазТрансОйл»	63.465	31.392
АО «Аркагаз»	715	
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазРосГаз»	5.743.699	5.318.179
ТОО «Тенгизшевройл»	3.944.735	3.656.223
ТОО «Казахтуркмунай»	212	135
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	162.909	102.390
АО «АктауГазСервис»	12.363	9.995
	15.829.758	13.497.544
Хранение газа		
АО «КазТрансГаз»	46.392	78.644
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	497.179	265.873
ТОО «Алматы Газ Трейд»	24.698	42.214
	568.269	386.731
Техобслуживание		
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
ТОО «Азиатский Газопровод»	962.664	1.699.804
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Тенгизшевройл»	—	419.167
	962.664	2.118.971
	17.360.691	16.003.246

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Приобретения

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Приобретение газа		
АО «КазТрансГаз»	—	4.414.186
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	830.421	1.454.924
ТОО «Алматы Газ Трейд»	7.327.477	97
	8.157.898	5.869.207
Приобретения основных средств		
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «КазМунайГаз Сервис»	82.700	—
	82.700	—

Прочие услуги, товары от связанных сторон

Компании под общим контролем «КазТрансГаз»
«Интергаз Финанс Б.В.»

— 5.878.891

АО «КазТрансГаз Аймак»	6.158	1.274
ТОО «Алматыгазконтракт»	104	—
<i>Компании под совместным контролем «КазТрансГаз»</i>		
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Semser Security»	1.053.605	936.267
АО «Евро-Азия Эйр»	472.689	468.299
АО «КазМунайГаз Онимдери»	370.962	247.253
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	84.926	81.661
ТОО «ГазИнСервис»	323.942	359.559
АО «КазТрансОйл»	37.739	38.262
АО «Казахстанско-Британский университет»	11.683	11.681
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Казахтелеком»	71.960	57.168
АО «НК «Казатомпром»	71.963	60.112
АО «МРЭК»	18.640	16.178
ТОО «Алматыэнергосбыт»	7.730	6.324
АО «Казпочта»	2.882	3.654
АО «Самрук-Казына Контракт»	1.607	1.903
АО «Казахстан Темир Жолы»	113	2.146
АО «Казахстан Инжиниринг»	—	238
	2.536.703	8.170.870

Прочие услуги, предоставленные связанными сторонами, раскрытые выше, включают следующее:

На 30 сентября 2012 года расходы на охрану в сумме 1.053.605 тысяч тенге (30 сентября 2011 года: 936.267 тысячи тенге), выплачены ТОО «Semser Security» за услуги охраны основных средств Компании и активов, находящихся в управлении по Договору.

Приобретения (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	30 сентября 2011 г. (неаудировано)
Прочие доходы, полученные от связанных сторон		
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Semser Security»	510	—
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Казахстан Инжиниринг»	—	115
АО ДСК НБК «Халык-Казахинстрах»	—	183.951
	510	184.066

Беспроцентные займы

Все беспроцентные займы, выданные связанным сторонам, первоначально признаются по справедливой стоимости выданных сумм, а впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки равной 7% в год. Разница между суммой выданной и справедливой стоимостью учитывается как финансовые затраты.

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>«КазТрансГаз»</i>		
Краткосрочный беспроцентный заем, предоставленный АО «КазТрансГаз»	7.926.831	7.926.831
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
Долгосрочный беспроцентный заем, предоставленный АО «КазМунайГаз – Сервис»	8.750	14.000
	7.935.581	7.940.831

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

У Компании были следующие суммы к получению от связанных сторон (к оплате связанным сторонам) по состоянию на 30 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года:

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
АО «КазТрансГаз»	669.264	3.497.187
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	2.131.830	760.741
ТОО «Алматы Газ Трейд»	66.182	96.009
ТОО «КазТрансГаз Онимдери»	771	763
<i>Компании под совместным контролем «КазТрансГаз»</i>		
ОсОО «КырКазГаз»	–	–
Компании под общим контролем «КазМунайГаз»		
АО «КазТрансОйл»	3.898	11.152
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «КазРосГаз»	505.264	804.033
ТОО «Тенгизшевройл»	232.518	469.467
ТОО «Азиатский Газопровод»	–	446.112
ТОО «Казахтуркмунай»	29	38
<i>Компании, контролируемые Правительством</i>		
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	16.731	32.176
АО «АқтауГазСервис»	202	3.492
ТОО «МАЭК-Казатомпром»	–	–
	3.626.689	6.121.170

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы выданные		
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
«Интергаз Финанс Б.В.»	–	452
<i>«КазМунайГаз» и компании под контролем «КазМунайГаз»</i>		
АО «Казахстанско-Британский университет»	9.293	10.650
АО «КазТрансОйл»	–	–
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
ТОО «МАЭК-Казатомпром»	10.651	9.819
АО «Казпочта»	1.142	4.265
АО «МРЭК»	2.935	2.081
АО «Казахстан Темир Жолы»	1.290	1.257
ТОО «Алматыэнергосбыт»	1.456	1.018
	26.767	29.542

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Денежные средства и их эквиваленты		
АО «Народный Банк Казахстан»	129.788	855.766
	129.788	855.766

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Беспроцентные займы (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Кредиторская задолженность за приобретенный газ		
АО «КазТрансГаз»	-	8.000.049
	-	8.000.049

В 2011 году Компания получила беспроцентный заем от АО «КазТрансГаз», заем был получен в виде газа на собственные нужды в объеме 491.124 тысячи м3, на сумму 8.000.049 тысяч тенге. Срок погашения займа 31 декабря 2012 года. В течение девяти месяцев закончившихся 30 сентября 2012 года, Компания полностью погасила заем в виде газа в объеме 491.124 тысяч м3.

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Кредиторская задолженность за приобретенный газ		
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
АО «КазТрансГаз Аймак»	179.575	304.303
ТОО «Алматы Газ Трейд»	1.554.271	-
	1.733.846	304.303

Кредиторская задолженность за полученные активы и услуги	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
<i>Компании под общим контролем «КазТрансГаз»</i>		
ТОО «Алматыгазконтракт»	1	-
<i>Компании под общим контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Semser Security»	131.401	116.513
АО «КазМунайГаз Онимдери»	153.210	100.276
ТОО «КазМунайГаз – Сервис»	77.006	97.046
ТОО «ГазИнСервис»	98.302	-
АО «Евро-Азия Эйр»	48.838	66.250
АО НК «КазМунайГаз»	41.881	41.881
АО «КазТрансОйл»	5.898	2.004
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «КазНИИ энергетики им.Ш.Ч.Чокина»	-	45.360
АО «Казахтелеком»	21.963	24.354
АО «Казахстан Темир Жолы»	-	14
	578.500	493.698
	2.312.346	798.001

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2012 г. (неаудировано)	31 декабря 2011 г. (аудировано)
Авансы полученные		
<i>Компании, контролируемые Самрук-Казына</i>		
АО «Казахстан Темир Жолы»	-	16.778
АО «КазНИИ энергетики им.Ш.Ч.Чокина»	2.268	2.268
АО «Казахтелеком»	-	281
<i>Компании под совместным контролем «КазМунайГаз»</i>		
ТОО «Азиатский газопровод»	500.000	294.908
ТОО «Тенгизшевройл»	-	-
	502.268	314.235

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал состоит из членов Правления и управляющих директоров Компании, с общей численностью 8 человек на 30 сентября 2012 года (30 сентября 2011 года: 13 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в административные расходы в промежуточном отчете о совокупном доходе, составляет 139.492 тысяч тенге за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 года, (30 сентября 2011 года: 169.888 тысячи тенге). Вознаграждение

ключевому управленческому персоналу составляет заработная плата и иные выплаты согласно внутренних положений компании.

25. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

19 июня 2012 года Компания получила письмо от Комитета Государственного имущества и приватизации (далее – «Комитет») о досрочном прекращении Договора концессии внутренней и международной газотранспортных систем и хозяйственной деятельности. В ответ КазМунайГаз сообщило, что подписание Соглашения о расторжении Договора концессии считает преждевременным, так как любые изменения и дополнения в Договор концессии должны быть согласованы с зарубежными кредиторами.

Учитывая сложившуюся ситуацию, Комитетом были направлены проекты Соглашения о расторжении Договора концессии и Договора доверительного управления Комитетом и поставлены сроки до 1 января 2013 года рассмотреть и подписать Дополнительные Соглашения к Договору концессии, отражающие достигнутые договоренности по размерам и порядку выплаты концессионного платежа.

В настоящее время Руководство ведет переговоры с кредиторами на получение одобрения на подписание Дополнительных Соглашений к Договору. Руководство Компании пояснило, что досрочное прекращение Договора инициировано Комитетом с будущим намерением передать в собственность Компании активы по Договору.

Главный бухгалтер



Садвокасова А.М.