



Утвержден
решением Совета директоров
АО «КазТрансГаз Аймақ»
№ 63 от «24» апреля 2020 г.

**ГODOVOЙ ОТЧЕТ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КАЗТРАНСГАЗ АЙМАК» ЗА 2019 год**

Содержание

ГЛАВА 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

1	Обращение к акционерам АО "КазТрансГаз Аймак"	4
2	Сокращения и обозначения.....	5
3	Стратегия и миссия Общества.....	5
4	О компании	6
	Сведения о наличии рейтингов.....	8
	Оценка позиций АО «КазТрансГаз Аймак»	9
5	Поставка, реализация, транспортировка газа	14
	Поставка природного газа	14
	Реализация природного газа	14
	Транспортировка природного газа	15
6	Газотранспортная система	16
	Газотранспортная система	16
	Структура газотранспортной системы	17
7	Маркетинг	17
	Структура продаж газа по потребителям	17
	Стратегия в области газоснабжения	18
8	Инновационная деятельность	18
9	Ключевые события за 2018 год	20
10	Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности.	21
	Доходы.....	21
	Расходы.....	23
	Инвестиционная деятельность	31
	Финансовые коэффициенты и КПД	32
11	Промышленная и пожарная безопасность	34

ГЛАВА 2. РИСКИ

12	Основные риски	36
13	Система управления рисками.....	38

ГЛАВА 3. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

14	Численность, занятость, оплата	38
15	Выплаты социального характера	39
16	Здоровье и безопасность на рабочем месте	40
17	Подготовка и образование	42
18	Формирование корпоративной культуры	43
19	Практика трудовых отношений	44
20	Спонсорство и благотворительность	44
21	Противодействие коррупции	44

22	Соответствие требованиям законодательства	45
ГЛАВА 4. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ		
23	Управление отходами	46
24	Водопотребление	46
25	Энергопотребление и энергоэффективность	46
26	Аварийные и нерегулярные сбросы загрязняющих веществ	46
27	Сбросы сточных вод	46
28	Выбросы парниковых газов	47
29	Охрана окружающей среды	48
30	Биологическое разнообразие	49
31	Соответствие экологическим требованиям	49
ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
29	Система корпоративного управления	50
30	Совет директоров	51
31	Исполнительный орган	58
32	Организационная структура Компании	60
33	Вознаграждение, выплачиваемое :	
	членам Совета директоров	62
	ключевому руководящему персоналу	63
34	Отчет о соблюдении принципов Кодекса корпоративного управления	63
	Принципы Кодекса корпоративного управления:	
	а) АО "КазТрансГаз" как Единственный акционер	63
	б) Устойчивое развитие	64
	в) Права Единственного акционера	64
	г) Эффективность Совета директоров и исполнительного органа	65
	д) Управление рисками	65
	е) Прозрачность	66
35	Акционеры Компании	66
36	Информация о дивидендах	67
37	Права миноритарных акционеров	67
38	Информация о крупных сделках	67
39	Информационная политика	67
40	Внутренний контроль и аудит	68
41	Взаимодействие с заинтересованными сторонами	68
42	О перспективах деятельности на 2020 год.....	69
43	Адреса и контакты.....	70

ГЛАВА 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

1. Обращение к Единственному акционеру и партнерам АО «КазТрансГаз Аймак»

Уважаемые Единственный Акционер и партнеры АО «КазТрансГаз Аймак»!

Представляем Вашему вниманию годовой отчет о деятельности акционерного общества «КазТрансГаз Аймак» (далее по тексту – Компания, Общество, АО «КТГА») за 2019 год. В нем содержатся основные итоги работы компании, направления деятельности в части производственной, финансово-хозяйственной, индустриально-инновационной деятельности, социальной и кадровой политики, устойчивого развития.

АО «КазТрансГаз Аймак» является дочерней компанией АО "КазТрансГаз" и одной из основных газоснабжающих организаций на внутреннем рынке Казахстана. Главные направления деятельности компании – обеспечение бесперебойного и безаварийного газоснабжения потребителей всей страны, расширение газотранспортной системы, формирование новых рынков сбыта, рациональное использование природных ресурсов, предотвращение загрязнения окружающей природной среды, внедрение современных технологий, процессов и создание условий, способствующих раскрытию творческого потенциала сотрудников.

Сегодня мы занимаемся газоснабжением товарного газа, оказанием сервисных услуг, реализацией крупных инвестиционных проектов, газификацией городов, поселков, сел Республики, модернизацией газораспределительных сетей в Алматинской, Мангистауской, Туркестанской, Кызылординской, Актюбинской, Западно -Казахстанской, Атырауской, Восточно-Казахстанской, Костанайской и Жамбылской областях и в городах Алматы и Шымкент.

Улучшение финансовых и технологических результатов Компании создает основу для увеличения её вклада в рост благосостояния страны и благополучие регионов присутствия, в которых Компания обеспечивает занятость значительной части активного населения и устойчивое развитие.

Мы стремимся созидать, не нанося ущерба окружающей среде, создавать доверительные отношения с потребителями и уже зарекомендовали себя надежным партнером перед поставщиками газа, ответственной компанией по качественным переменам в работе и жизни.

Мы продолжим развивать свои сильные стороны, принимать все необходимые меры для обеспечения высокого уровня корпоративного управления, а также открытости и прозрачности деятельности.

**Генеральный директор
АО «КазТрансГаз Аймак»**

Манас Тасыбаев

2. Сокращения и обозначения

В настоящем отчете применены следующие сокращения и обозначения :

КРЕМЗКиПП МНЭ РК	Комитет по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики Республики Казахстан
ГРС	Газораспределительная станция
ИТР	Инженерно-технические работники
ПДВ	Предельно допустимые выбросы
ПФ	Производственный филиал
ПДС	Предельно допустимые сбросы
ТБО	Технические и бытовые отходы
ДЧС	Департамент по чрезвычайным ситуациям
ПГ	Парниковые газы
ПДПС	Постоянно действующий производственный Совет
АО КТГ	АО «КазТрансГаз»
АО ИЦА	АО «Интергаз Центральная Азия»
ТОО КТГО	ТОО «КазТрансГаз Онимдери»
ПГБ/ГРПБ	Пункт газовый блочный
ГРПШ	Газораспределительный шкафной пункт
АГРС	Автоматизированная газораспределительная станция
ЦА	Центральный аппарат
EFQM	Европейская премия качества
ПСД	Проектно-сметная документация
РГХ	Районное газовое хозяйство
МРЗП	Минимальный размер заработной платы
ЕСУОТ	Единая система управления охраной труда
ПНБР	Поведенческое наблюдение по безопасности работников
ПНБВ	Поведенческое наблюдение по безопасности водителей
ДЗО КТГ	Дочерние и зависимые организации АО КТГ
ГО	Гражданская оборона
ГУ	Государственное управление
КГУ	Казенное государственное управление
РГУ	Региональное государственное управление
МНЭ РК	Министерство национальной экономики республики Казахстан
МЭ РК	Министерство энергетики Республики Казахстан

3. Стратегия и миссия Общества

Общество является основным поставщиком товарного газа, снабжающим потребителей областей Республики Казахстан – **Туркестанской, Кызылординской, Жамбылской, Костанайской, Восточно-Казахстанской,**

Актюбинской, Западно-Казахстанской, Атырауской, Алматинской и Мангистауской областей и городов Алматы и Шымкент.

Наша Миссия – нести тепло и радость людям, вносить вклад в благосостояние страны.

Наши приоритеты – повышение доступности, надежности и качества газоснабжения потребителей Республики Казахстан. Наилучшего сочетания качества, сроков и стоимости услуг мы достигаем за счет профессионального выполнения работ и исключительного внимания к потребителю.

4. О Компании

АО «КазТрансГаз Аймак» было образовано 15 апреля 2002 года, когда решением национального газотранспортного оператора АО «КазТрансГаз» было создано ЗАО «КазТрансГаз Дистрибьюшн». В 2005 году Компания была реорганизована путем присоединения к ней АО «Региональная газотранспортная система», а 25 января 2007 года переименована в АО «КазТрансГаз Аймак». Компания является крупнейшей газоснабжающей Компанией Казахстана, эксплуатирующей распределительные и магистральные газопроводы во всех газифицированных регионах Республики Казахстан (Туркестанская, Костанайская, Жамбылская, Актюбинская, Атырауская, Западно-Казахстанская, Кызылординская, Восточно-Казахстанская, Алматинская и Мангистауская области, а также в городах Алматы и Шымкент).

Единственным акционером Компании является АО «КазТрансГаз» – 100% дочерняя структура АО «НК «КазМунайГаз». С 11 июня 2007 года Компания приступила к транспортировке газа по распределительным трубопроводам через собственные производственные филиалы, расположенные в вышеуказанных областях Республики Казахстан. Общество представляет собой крупнейший газораспределительный комплекс, включающий 50 560 км. распределительных и магистральных газопроводов и всю необходимую инфраструктуру. Деятельность Компании нацелена на транспортировку газа по распределительным сетям, обеспечение безаварийного и бесперебойного газоснабжения населения, коммунально-бытовых, промышленных предприятий и управление инфраструктурой. Компания реализует товарный газ всем категориям потребителей: населению, промышленным и коммунально-бытовым предприятиям, а также бюджетным организациям.

Основными направлениями деятельности Компании являются транспортировка и реализация природного газа конечным потребителям, обслуживание и развитие газораспределительных сетей и иные услуги.

В целом Компания осуществляет:

1. хранение, транспортировку газа и газового конденсата по магистральным распределительным газопроводам, эксплуатацию газораспределительных установок и связанных с ними газораспределительных газопроводов, маркетинг, покупку, реализацию газа потребителям;

2. локализацию и ликвидацию аварийных ситуаций на газовых сетях и сооружениях на них, а также на внутридомовом газовом оборудовании, выполнение аварийных заявок;

3. пуск газа в системы газоснабжения, газовые сети и сооружения на них, приемку в эксплуатацию законченных строительством объектов газового хозяйства, присоединение (врезку) вновь построенных участков газопроводов к действующим сетям;

4. приборную диагностику и испытание газотранспортной системы;

5. эксплуатацию, планово-предупредительный, текущий и капитальный ремонт наружных газораспределительных сетей и сооружений на них, газораспределительных пунктов, систем электрохимической защиты, магистральных газопроводов и сооружений на них;

6. выдачу технических условий и согласование проектов распределительных и магистральных газопроводов и сооружений на них;

7. выдачу технических условий, проектирование, согласование проектов, монтаж и демонтаж распределительных и магистральных газопроводов и сооружений на них, с оформлением исполнительно-технической документации;

8. защиту подземных газопроводов и сооружений на них от электрохимической коррозии;

9. эксплуатацию, обслуживание и ремонт специального автотранспорта, предназначенного для обслуживания эксплуатационных, ремонтных и аварийных служб в сфере газа и газоснабжения;

10. эксплуатацию и обслуживание грузоподъемных механизмов (кранов) в сфере газа и газоснабжения;

11. ремонт, периодический осмотр, техническое обслуживание котлов;

12. разработку, планирование, проектирование и строительство газовых сетей, хранилищ, накопителей, монтаж и демонтаж распределительных и магистральных газопроводов и сооружений на них с оформлением исполнительно-технической документации;

13. предоставление либо обеспечение предоставления необходимых услуг для прогнозирования, учета, измерения и количественного определения спроса на природный газ, а также для удовлетворения этого спроса;

14. обеспечение справочной информацией по продукции, обслуживание просьб клиентов с целью оказания помощи или реагирования на жалобы потребителей;

15. покупку, продажу, установку, обслуживание, поверку и ремонт приборов учета и измерительных устройств, используемых в деятельности Общества;

16. проведение работ на рентгеновских аппаратах для выполнения рентгенографии сварных швов и соединений в сфере газа и газоснабжения предоставление услуг по ведению и организации учета;

17. эксплуатацию и ремонт магистральных газопроводов, подъемных сооружений, а также котлов, сосудов и трубопроводов Общества, работающих под давлением;

18. перевозку опасных грузов;

19. подготовку и переподготовку персонала Общества по обслуживанию;

20. услуги аварийно-диспетчерской службы, оказываемые сторонним организациям или физическим лицам;
21. отключение и (или) подключение потребителей газа по заявкам поставщиков газа;
22. контроль качества сварных соединений;
23. механические испытания образцов сварных стыков соединений газопроводов;
24. контроль качества изоляции подземных газопроводов;
25. проверку и регистрацию новых сигнализаторов загазованности;
26. изготовление вставок металлических (при снятии приборов учета на ремонт и государственную поверку);
27. изготовление приспособлений для врезки в действующий газопровод;
28. опломбировку приборов учета газа;
29. реализацию приборов учета и смарт-карт;
30. оптовую торговлю ломом и отходами черных и цветных металлов;
31. аренду и управление собственной недвижимостью, находящейся в отдаленных местах Общества;
32. аренду (субаренду) и эксплуатацию арендуемой недвижимости, находящейся в отдаленных местах Общества;
33. технический надзор за строительством объектов газоснабжения;
34. оптовую торговлю сжиженным газом;
35. приемку в эксплуатацию систем газоснабжения.
36. эксплуатацию, техническое обслуживание и диспетчеризация магистральных газопроводов и сооружений на них, принадлежащие сторонним организациям.

Сведения о наличии рейтингов

25.07.2013г. - Международное рейтинговое агентство «FitchRatings» присвоило Компании долгосрочный рейтинг дефолта Эмитента (РДЭ) в иностранной валюте на уровне «ВВ+» со «Стабильным» прогнозом, краткосрочный РДЭ на уровне «В», долгосрочный РДЭ в национальной валюте – «ВВ+», прогноз «Стабильный», приоритетный необеспеченный рейтинг по негарантированным обязательствам – «ВВ+».

27.11.2013г. - Международное рейтинговое агентство «FitchRatings» присвоило первому выпуску облигаций Компании ожидаемый приоритетный необеспеченный рейтинг в национальной валюте «ВВ+(EXP)» и национальный приоритетный необеспеченный рейтинг «АА-(kaz)(EXP)».

17.04.2014г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" повысило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента («РДЭ») в иностранной и национальной валюте АО «КазТрансГаз Аймак» с уровня «ВВ+» до «ВВВ-». Прогноз по рейтингам – «Стабильный».

21.04.2015г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) АО "КазТрансГаз" и дочерних компаний до уровня "ВВВ-", прогноз "Стабильный".

16.10.2015г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" присвоило приоритетный необеспеченный рейтинг ВВВ-" и национальный приоритетный необеспеченный рейтинг "АА(каз)" международным облигациям Общества ("ВВВ-"/прогноз "Стабильный") на сумму 5 млрд. тенге с погашением в 2025 г. в рамках программы выпуска среднесрочных облигаций Общества на сумму 30,5 млрд. тенге.

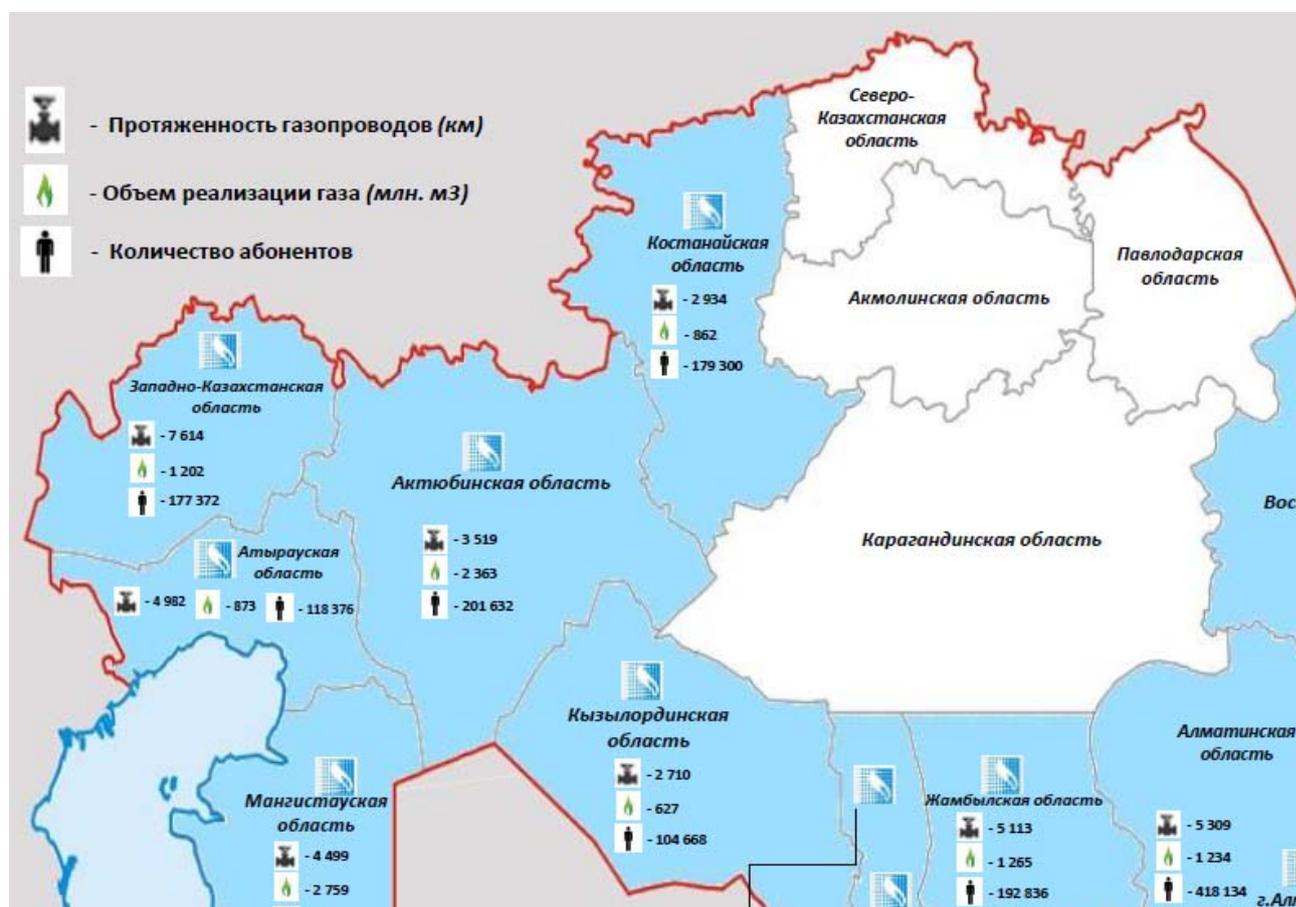
21.04.2016г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) АО "КазТрансГаз" и дочерних компаний до уровня "ВВВ-", прогноз "Стабильный".

11.09.2017г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" повысило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента («РДЭ») в иностранной и национальной валюте АО «КазТрансГаз Аймак» с уровня «ВВ+» до «ВВВ-». Прогноз по рейтингам – «Стабильный».

11.07.2018г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) АО "КазТрансГаз" и дочерних компаний до уровня "ВВВ-", прогноз "Стабильный".

07.08.2019г. - Международное рейтинговое агентство "Fitch Ratings" подтвердило долгосрочные рейтинги дефолта эмитента (РДЭ) АО "КазТрансГаз" и дочерних компаний до уровня "ВВВ-", прогноз "Стабильный".

Оценка позиций АО «КазТрансГаз Аймак».



В целом Компания эксплуатирует газораспределительные сети общей протяженностью **49 584,31 км**, а также **975,4 км** магистральных газопроводов, что на 1 585,71 км больше, чем в 2018 году.

За последние 5 лет протяженность газопроводов выросла в 1,4 раза, количество газифицированных абонентов при этом в 2019 году в сравнении с 2015 годом выросло в 1,6 раза, количество газифицированных предприятий в 1,6 раза, объем транспортировки газа вырос в 1,2 раза, объем реализации газа также в 1,2 раза. В абсолютных числах речь идет о более чем 4 миллионов человек, которые получили возможность пользоваться газом в быту только за последние 10 лет.





Такой темп роста стал возможен в результате планомерной работы по газификации регионов, модернизации изношенных сетей. Отчасти это объясняется тем, что текущее количество добываемого газа полностью покрывает внутренние потребности страны и позволяет постепенно наращивать масштабы газификации.

Технически это стало возможным благодаря запуску газопровода Бейнеу-Бозой-Шымкент, который не только обеспечил энергетическую безопасность страны, но и заложил основу для дальнейшей газификации отдаленных районов и сел в рамках программы «Пять социальных инициатив».

За этот же период Компанией на модернизацию и газификацию регионов было направлено 110 554 млн тенге собственных, заемных средств и за счет пополнения Уставного капитала.



За прошедший период объем транспортировки газа составил 12 279,4 млн. м³. Объем реализации газа составил 12 663,1 млн.м³, что на 1% превышает показатели 2018 года.

Всего уровень газификации населения Казахстана вырос с 30% в 2013 году до 51,47% на 1 января 2020 года.

При этом газификация означает не только улучшение бытовых условий граждан, но и дает дополнительный импульс развитию экономики. Только за последние 5 лет число газифицированных предприятий выросло с 29 016 до 45 608, или на 57%. Кроме того, Компания подключает к газу и такие важные социальные учреждения, как детские сады, школы, больницы, различные объекты социальной и коммунальной сферы.

В 2019 году общий объем освоенных инвестиций по реализуемым проектам, капитальным вложениям по поддержанию текущего уровня производства и капитальным вложениям административного характера составил 9 916,5 млн.тенге, из них 7 253,6 млн.тенге направлены на инвестиционные проекты.

В результате реализации в 2019 году Инвестиционных программ по газификации и реконструкции сетей г. Алматы, модернизации ГРС г.Тараз и ЮКО, газификации населенных пунктов и модернизации ГРС Актюбинской области, модернизации, реконструкции и нового строительства ГРС населенных пунктов Мангистауской области, замене газопроводов и ГРПШ ЗКО, газификации населенных пунктов Костанайской области и Кызылординской области, замене ГРПШ в г.Атырау, строительству и модернизации газопроводов г.Зайсан в 2019 году было построено 272км. газопроводов, 7 ПГБ, установлено 357 комплектов ГРПШ (ШРП) и 13 комплектов ЭХЗ.

Благодаря реализации Инвестиционных программ новый импульс получает жилищное строительство, финансирование инфраструктурных проектов в сферах ЖКХ, дорожного строительства, поддержки предприятий малого и среднего бизнеса. Газификация оказывает положительное влияние на развитие городов и отдаленных поселков, создает перспективы для дальнейшего развития производственной и социальной сферы, миграции населения.

Развитие газовой отрасли реализуется в соответствии с разработанной и утвержденной Генеральной схемой газификации страны и Концепции развития газового сектора и в рамках исполнения поручений Главы государства.

Таким образом, за отчетный период общее количество абонентов достигло 1 973 899, рост на 4,7 % по сравнению с прошлым годом.

В целом за 2019 год за счет Общества в бюджет РК поступило 10 886,7 млн. тенге налогов и других обязательных платежей, что на 45 % выше показателей 2018 года.

В АО «КТГА» разработана и внедрена Интегрированная система менеджмента, которая построена на основе международных стандартов ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, ISO 50001, ISO 31000, государственного стандарта СТ РК ISO 9001 и методологии Модели совершенства EFQM на уровне «Признанное совершенство», 5 звезд. В основу построения ИСМ Компании положены принципы менеджмента качества, охраны окружающей среды, охраны

здоровья и обеспечения безопасности труда, энергосбережения, риск-менеджмента, социальной корпоративной ответственности, а также — фундаментальные концепции Модели EFQM.

Ежегодно с целью подтверждения соответствия действующей Интегрированной системы менеджмента проводятся как внутренние, так и внешние аудиты со стороны уполномоченных органов.

Компания в течении последних 5 лет эффективно использует методологию Европейской Премии Качества (EFQM) в области оценки и управления интегрированной системой менеджмента, в первый год внедрения которой, в 2013 году, был получен 1 уровень престижной номинации – “EFQM- 1star” *Для информации:* организатором и учредителем премии является Европейский фонд управления качеством (European Foundation for Quality Management, EFQM). Фонд представляет собой партнерство более чем 750 различных европейских организаций, каждая из которых стремится к повышению эффективности и достижению совершенства в бизнесе.

В 2013 году компания участвовала в национальном конкурсе качества и получила премию **Президента Республики Казахстан «Алтын Сапа»** в номинации «**Лучшее предприятие, оказывающее услуги**».

В ноябре 2016 года прошел внешний ассесмент на соответствие Модели делового совершенства АО «КТГА» на соответствие уровню «EFQM – 5 star» «Признанное совершенство». Официальная церемония вручения АО «КТГА» сертификата EFQM 5 уровня состоялась во второй половине февраля 2017 года. В Республике Казахстан АО «КТГА» — первая производственная Компания, получившая сертификат EFQM «Признанное совершенство» 5 уровня.

В рамках внедренной и функционирующей интегрированной системы менеджмента АО «КТГА» во всех структурных подразделениях ежегодно проводятся как внутренние, так и внешние (независимые) аудиты с целью ее оценки на предмет соответствия требованиям законодательства, национальных и международных стандартов ISO 9001, OHSAS 18001, ISO 14001, ISO 31000, ISO 50001.

В течение 2019 года был организован и проведен комплекс мероприятий по совершенствованию ИСМ согласно MC ISO 9001:2015, MC ISO 14001:2015, MC OHSAS 18001:2007, MC ISO 50001:2011, а также разработке и внедрению системы инновационного менеджмента согласно требованиям международного проекта «Quality Innovation – 2019» и ее интеграция с действующей ИСМ.

Учитывая глобальную конъюнктуру рынка, Общество понимает необходимость в постоянном развитии и улучшении своей деятельности. В связи с этим, в АО «КТГА» ежегодно разрабатываются, перенимаются лучшие инновационные проекты для совершенствования организационной структуры, улучшения финансовых и практических показателей деятельности.

В рамках проекта совершенствования ИСМ Общества в 2019 г. был составлен реестр инновационных проектов АО «КТГА», которые наиболее ярко демонстрируют приверженность АО «КТГА» к постоянному улучшению и развитию, что в полной мере соответствует Целям, Миссии, Политики, а также внедренной ИСМ, интегрированной с Моделью Делового Совершенства EFQM.

Также АО КТГА в 2019 г. приняло участие в международном конкурсе «Quality Innovation-2019», предоставив заявки в Оргкомитет международного конкурса «Quality Innovation-2019», по следующим инновациям: АГИС- Аналитическая геоинформационная система «Inspire analytical GIS», ИСУРГ (ИС Өндіріс) – Информационная система учета и реализации газа.

По итогам конкурса работники АО КТГА были награждены дипломами финалистов национального отборочного тура.

В честь празднования Всемирного дня качества за достижения в совершенствовании деятельности и значительный вклад в развитие идей качества, Жамбылский производственный филиал АО «КазТрансГаз Аймак» награжден Дипломом и Золотой звездой в номинации «Лидер качества – 2019г.». Организатором и учредителем Диплома является АО «Национальный центр экспертизы и сертификации». Диплом и Золотая звезда подтверждают стремление предприятия соответствовать в своей работе распространенным во всех филиалах АО «КазТрансГаз Аймак» стандартам качества управления.

5. Поставка, реализация и транспортировка природного газа

Поставка природного газа

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан «Об утверждении предельных цен оптовой реализации товарного газа на внутреннем рынке Республики Казахстан», а также подпунктом 3 пункта 1 Статьи 9 «О газе и газоснабжении» с 1 июля 2014 года, оптовая реализация товарного газа осуществляется через Национального оператора – АО «КазТрансГаз».

В целях поставок газа внутренним потребителям по газораспределительным сетям, Национальный оператор реализовывает объем газа, приобретённый у недропользователей Республики Казахстан путем заключения долгосрочного договора купли-продажи природного газа с Обществом. Общий объем товарного газа по заключаемому договору между Национальным оператором и Обществом составляет 64 495,295 млн.м³, в том числе 12 830,299 млн.м³ за 2019 год. Общая сумма заключенного договора купли-продажи товарного газа составляет 870 308,071 млн.тенге без учета НДС, в том числе 167 280,527 млн.тенге без учета НДС.

Реализация природного газа

За 2019 год АО "КТГА" общий объем реализации составил **12 663 млн.м³**, неисполнение плана реализации газа на **-107 млн. м³** и выше факта 2018 года на **285 млн.м³**).

Таблица №1

млн.м3

Наименование	Факт 2018г	План 2019г	Факт 2019г	Отклонение	
				от плана 2019г	от факта 2018г
Реализация газа	12 378	12 770	12 663	-107	285
Жамбылская область	1 296	1 507	1 265	-242	-31
Туркестанская область и г.Шымкент	1 264	1 356	1 367	11	103
Кызылординская область	652	765	627	-138	-25
Западно-Казахстанская область	1 253	1 261	1 202	-59	-51
Актюбинская область	2 179	2 291	2 363	72	183
Костанайская область	865	828	862	34	-3
Мангистауская область	2 674	2 633	2 759	126	85
Атырауская область	803	766	873	107	70
Восточно-Казахстанская область	9	7	16	8	7
Алматинская область	83	74	95	21	12
г.Алматы	1 299	1 282	1 234	-48	-65

В целом по реализации газа против плана имеется невыполнение на 107 млн.м3, в том числе: уменьшение наблюдается в Жамбылской области за счет снижения объемов потребления АО «ЖГРЭС» на 196 млн.м3 в связи с ограничением объемов со стороны Национального оператора, АО «Таразэнергоцентр» на 44 млн.м3, а также ТОО "Казфосфат" на 14 млн.м3 в связи с проведением ремонтных работ на предприятиях.

Уменьшение объемов реализации по Кызылординской области на 138 млн.м3 связано с перераспределением объемов газа на СНИП АО «ИЦА».

Также уменьшилась реализация газа в Западно-Казахстанской области из-за уменьшения объемов потребления «ТОО Батыс Пауэр». в связи со снижением объемов производства электроэнергии.

По г.Алматы уменьшение реализации газа за счет снижения объемов потребления АО "АЛЭС" и ТОО "АТКЭ" в связи с более теплыми погодными условиями по сравнению с 2018г.

Увеличение объемов реализации газа наблюдается в Мангистауской области на 126 млн.м3 за счет реализации газа ТОО «ГБШ» и АО «ИЦА» (газ на СНИП), ранее не включенных в бюджет. В Атырауской области также увеличилась реализация за счет увеличения объемов АО «ИЦА» газ на СНИП МГ «САЦ».

В остальных регионах наблюдается увеличение за счет роста новых потребителей

Транспортировка природного газа

За 2019 год АО «КТГА» перевыполнен план транспортировки газа на 1,3% (154 млн.м3), снижение против 2018 года – 190 млн.м3.

Таблица №2

млн.м3

Наименование	Факт 2018г	План 2019г	Факт 2019г	Отклонение	
				от плана 2019г	от факта 2018г
Транспортировка газа	12 470	12 126	12 279	154	-190
Распределительная транспортировка	9 848	9 508	9 726	218	-122
Жамбылская область	634	600	577	-24	-57
Туркестанская область	895	887	925	38	30
Кызылординская область	426	414	421	7	-4
Западно-Казахстанская обл	791	755	778	23	-13
Актюбинская область	1 358	1 241	1 374	133	16
Костанайская область	586	565	581	16	-5
Мангистауская область	2 930	2 886	2 854	-32	-75
Атырауская область	714	672	767	95	52
Восточно-Казахстанская область	9	7	16	8	7
Алматинская область	1 504	1479	1 432	-47	-72
Магистральная транспортировка	2 622	2 618	2 554	-64	-68
Мангистауская область	2 622	2 618	2 554	-64	-68

Рост объемов транспортировки по сравнению с запланированными объемами на 2019 год наблюдается во всех регионах, кроме Жамбылской, Мангистауской и Алматинской областей. Увеличение объемов транспортировки по Актюбинской области в целом на 133 млн.м3 связано с увеличением потребления, из них АО "Актобе ТЭЦ" на 30 млн.м3, ТОО «ГБШ» и АО «ИЦА» (газ на СНИП МГ «ББШ») на 37 млн.м3, а также ростом потребления населения и промышленных предприятий на 66 млн.м3. В Атырауской области увеличение составило 95 млн.м3, в том числе 64 млн.м3 рост потребления АО «ИЦА» (газ на СНИП), 31 млн.м3 увеличение объемов потребления по ТЭК, населению и промышленным предприятиям.

6. Газотранспортная система

На сегодняшний день в Республике Казахстан газифицированы 10 областей и города Алматы и Шымкент.

В целом Компания эксплуатирует газораспределительные и магистральные сети общей протяженностью **50 560 км**, что на 1 586 км больше, чем в 2018 году. Распределительные газопроводы являются технологически составной частью системы газоснабжения и состоят из: газопроводов высокого, среднего, низкого давления и сооружений на них. Главная их функция – передача газа до конечного

потребителя с минимальными потерями и обеспечением строгого учета реализуемого газа.

Структура газотранспортной системы АО «КТГА»

Таблица №3

Наименование	Всего	АПФ	АтПФ	АлПФ	ЖПФ	ЗКПФ	КЗПФ	КСПФ	МПФ	ШПФ	ТПФ	ВКПФ
Общая протяженность газопроводов(км)	50 560	3 519	4 982	5 309	5 113	7 614	2 710	2 934	4 499	5 808	7 752	320
в том числе												
распределительные газопроводы(км)	49 584	3 346	4 918	5 309	5 113	7 614	2 622	2 803	3 980	5 808	7 751	320
магистральные газопроводы(км)	975	173	64	0	0	0	88	132	519	0	0,25	0
Количество ГРП, ПГБ(шт)	1 465	136	251	72	122	58	56	207	125	151	277	10
Количество ШГРП, ШРП, ШП(тыс.шт)	136 109	1 248	10 307	1 718	23 791	2 313	290	448	443	54 790	40 715	46
Устройства катодной защиты (шт)	2 062	232	20	906	92	169	15	379	79	114	56	0
Кол-во протекторных установок(шт)	5 575	694	315	0	193	821	68	2 649	0	495	340	0
Кол-во газифицированных абонентов	1 872 950	201 632	118 376	418 134	192836	177372	104668	179300	159826	179587	136 307	4 912
из них: квартир(ед)	930 199	109 260	45 746	286 883	64 223	73 976	41 116	135 742	84 552	81 816	6 688	197
частных домов(ед)	942 751	92 372	72 630	131 251	128 613	103 396	63 552	43 558	75 274	97 771	129 619	4 715
Газифицированных предприятий(ед)	48 529	6 214	5 272	6 880	5 898	5 114	2 287	2 275	3 342	7 107	3 943	197
из них: пром. предприятий(ед)	2 601	540	49	355	327	2	139	182	38	353	616	0
ком.-быт. предприятий(ед)	45 928	5 674	5 223	6 525	5 571	5 112	2 148	2 093	3 304	6 754	3 327	197

7. Маркетинг

Структура продаж газа по потребителям

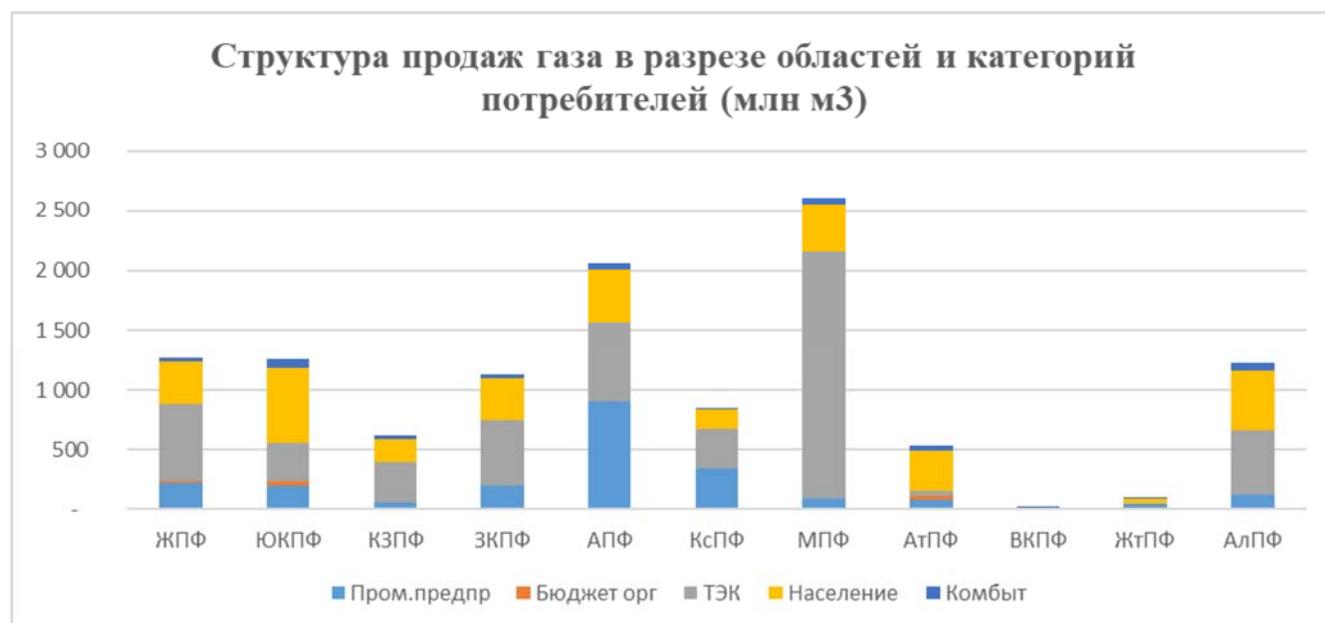
Структура продаж газа в разрезе областей и категорий потребителей (без учета объемов газа на собственные нужды и потребности) представлена в таблице № 12:

Таблица № 4

млн м3

Наименование	ЖПФ	ШПФ	КЗПФ	ЗКПФ	АПФ	КСПФ	МПФ	АтПФ	ВКПФ	ЖтПФ	АлПФ	Всего
Пром.предпр	219	191	57	190	904	346	82	78	-	41	123	2 232
Бюдж.орг	16	45	13	40	42	6	21	34	-	3	11	230
ТЭК	645	317	335	558	661	326	2 073	41	-	-	532	5 488
Население	351	631	198	350	449	166	401	343	12	45	500	3 445
Ком.-быт	34	71	24	35	49	16	46	34	3	5	68	385
СНиП ИЦА		113	-	29	234	2	80	344				801
СНиП ГЫШ					24	-	57					81

Более наглядно структуру продаж газа в регионах по категориям потребителей можно увидеть в диаграмме:



Стратегия в области газоснабжения

С целью автоматизации проведена разработка методологии учета реализации газа и технического задания для внедрения автоматизированной системы учета реализации газа, а в 2018 году запущена в опытную и промышленную эксплуатацию информационная система «Ondiris».

В ближайших планах Общества:

- проведение дальнейшей модернизации газораспределительных сетей;
- проведение дальнейшей газификации городов и населенных пунктов;
- внедрение автоматизированной системы по учету реализации и транспортировки газа потребителям;
- увеличение количества приборов учета режима газа (ПУРГ) на промышленных предприятиях с онлайн передачей данных, для контроля и оптимизации процесса учета газа;
- разработка и внедрение современных систем менеджмента и международных стандартов;
- оценка стремления Общества к достижению международного уровня производительности труда, выявления сильных сторон и областей для улучшения, определения уровня его зрелости.

8. Инновационная деятельность

В 2019 году Общество продолжило работу по развитию и внедрению инновационных технологий с целью поддержать устойчивое и эффективное развитие Компании средствами информационных технологий и обеспечить технологическое лидерство с помощью цифровизации деятельности.

В конце прошлого года начат проект «Цифровой учет газа», в рамках которого планируется полномасштабное распространение «умных» счетчиков среди населения, позволяющее обеспечить автоматизированный сбор и оперативную передачу данных по учету потребления газа. Применимость данной технологии была полностью подтверждена по итогам проведенного пилотного проекта в 2018 году в городе Костанай. Ожидается, что удаленное управление счетчиками, контроль расхода газа и мониторинг состояния счетчиков приведет к значительному сокращению потерь на распределительных сетях и предоставит возможность эффективно управлять потреблением газа, что в свою очередь отразится на росте доходов Компании.

В рамках данного проекта была приобретена информационная система по сбору данных о потреблении газа «eQural». Данная информационная система представляет собой единую платформу управления, мониторинга и сбора данных показаний с приборов учета (газовых счетчиков) у населения.

Информационная система «eQural» предназначена для автоматизации процесса учета потребления газа: по удаленному сбору данных показаний приборов учета потребителей, по учету истории потребления, по контролю и сбору статистики потребления, по выявлению потерь, а также по формированию статистической, аналитической и управленческой отчетности. Система позволит решить задачи, связанные с удаленным сбором данных и управлением газовыми счетчиками, отслеживать несанкционированное потребление, информировать о нештатных ситуациях на газовых счетчиках, формировать отчеты.

Для реализации проекта было инициировано приобретение 75 тысяч газовых счетчиков с функцией телеметрии для Шымкентского производственного филиала. На данный момент ведутся работы по подготовке к установке газовых счетчиков населению.

В 2019 году начаты работы по автоматизации процесса управления архивом документов. В рамках данного проекта планируется внедрение информационной системы «Электронный Архив» с использованием технологии блокчейн, в которой будут храниться электронные образы исторических, производственных, экономических и управленческих документов, входящих в архив Компании и составляющих основу корпоративного содержания.

Электронный архив позволит организовать архивную документную массу, определить документы как корпоративного масштаба, так и масштаба производственных филиалов и каждого подразделения, организовать уровни и схемы доступа к документам на индивидуальной основе, использовать удобную централизованную навигацию по всему электронному архиву, надежно защитить документы от несанкционированного доступа, а использовании технологии Блокчейн позволит надежно обеспечить неизменяемость хранимых в архиве документов.

В конце прошлого года в промышленную эксплуатацию введена система электронной маркировки (далее - СЭМ) которая позволяет визуализировать подземные газораспределительные сети на электронной карте и обнаружить их физическое местоположение посредством интеллектуальных электронных маркеров (RFID). СЭМ позволяет автоматизировать сбор и обработку фактических данных, обеспечивает доступ к данным газораспределительной сети, ускоряет

эффективность трассопоисковых служб, позволяет контролировать, консолидировать данные на уровне центрального аппарата (ПТД).

В 2019 году в промышленную эксплуатацию введена информационная система «Капстрой», автоматизирующая взаимодействия Заказчика с Подрядчиком по процессу капитального строительства. Данная система позволяет повысить прозрачность деятельности подрядчика на всех этапах строительства, отслеживать график производства работ, контролировать строительные работы на уровне центрального аппарата (ПТД), выгружать отчеты и получать актуальную информацию по фактически выполненным работам.

9. Ключевые события за 2019 год.

Газификация и развитие

- Прирост по газификации в 2019 году составил:

- по населению – 89 258 абонентов (357 032 жителя);
- по коммунально- бытовым предприятиям – 1 512;
- по промышленным – 90 потребителей.

- Подписано Соглашение между Правительством Республики Казахстан и Правительством Российской Федерации о газоснабжении комплекса «Байконур».

- В ноябре 2019 года созданы два новых производственных филиала в рамках реализации проекта ГП «Сарыарка» - Астанинский производственный филиал и Карагандинский производственный филиал.

Финансирование проектов

- Подтвержден кредитный рейтинг Общества международным агентством Fitch Ratings на уровне «BBB-», прогноз «Стабильный».

- В 2019 году Компанией привлечено финансирование в АО «Банк Развития Казахстана» на сумму 3,6 млрд.тенге для завершения инвестиционного проекта «Модернизация ГРС г.Тараз».

- Произведена выплата по займам на сумму 25,7 млрд.тенге. Кредитный портфель на 31.12.2019 года составил 78,5 млрд.тенге.

Цифровизация производства

- Общество приняло участие в международном конкурсе «Qualiti Innovation-2019» по следующим инновациям:

- АГИС – аналитическая геоинформационная система «Inspire analytical GIS»;

- ИСУРГ (ИС Ондіріс) – Информационная система учета и реализации газа

- В промышленную эксплуатацию были внедрены Информационные системы «Капстрой» и «Электронной маркировки».

Судебные решения

- Верховным судом Республики Казахстан вынесены 9 постановлений в пользу Общества. Наиболее значимыми из них являются:

- отмена административного штрафа, наложенного КРЕМЗКиПП в размере 0,944 млрд.тенге (обоснованность начисления штрафа за недобор газа);

-отмена введенного ДКРЕМЗКиПП по г.Алматы временного компенсирующего тарифа (сумма потерь при утверждении временного компенсирующего тарифа составила бы 1,9 млрд.тенге).

10. Основные результаты финансово-хозяйственной деятельности

Информация по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год приведена в Таблице №5:

Таблица №5

млн. тенге

Наименование	Факт 2018г.	План 2019г.	Факт 2019г.	Отклонение	
				от плана	от факта
Доходы, всего	248 508	262 308	230 577	-31 731	-17 931
Доходы от реализации и оказания услуг	242 042	255 900	222 504	-33 395	-19 538
Финансовые доходы	2 040	1 089	2 712	1 623	672
Доходы от неосновной деятельности	4 426	5 319	5 361	42	935
Расходы, всего	222 270	240 315	211 221	-29 095	-11 050
Себестоимость	218 621	234 465	204 811	-29 654	-13 810
Общие и административные расходы	3 649	5 850	6 409	559	2 760
Валовая прибыль	23 421	21 434	17 693	-3 741	-5 728
Операционная прибыль	19 772	15 584	11 284	-4 301	-8 488
Расходы на финансирование	9 908	9 841	8 644	-1 197	-1 264
Расходы по неосновной деятельности	6 915	4 631	2 865	-1 766	-4 051
Доход до налогообложения	9 415	7 521	7 848	327	-1 567
КПН	2 949	1 504	1 516	12	-1 433
Итоговая прибыль/убыток	6 466	6 017	6 332	315	-133

Доходы за 12 месяцев 2019 года против плана снизились на 31 731 млн. тенге и составили 230 577 млн. тенге, в том числе:

- доходы от реализации и оказания услуг составили 222 504 млн. тенге, снижение к плану на 33 395 млн. тенге, за счет невыполнения Производственной программы по реализации газа в целом по Обществу и снижения цен по реализации газа, а также за счет снижения тарифов на транспортировку товарного газа в рамках исполнения пункта 1.3. закрепления к протоколу оперативного совещания Совета безопасности под председательством Президента Республики Казахстан от 7 ноября 2018 года № 04-327//18-21-02.3. Против соответствующего периода прошлого года снижение на 19 538 млн. тенге, в связи с снижением цены реализации газа.

- доходы от финансирования включают доходы по вознаграждениям от размещения временно свободных денежных средств на текущих и сберегательных счетах, доходы составили 2 712 млн. тенге, увеличение к плану на 1 623 млн. тенге, за счет роста объемов временно свободных денежных средств на текущих и сберегательных счетах. Против соответствующего периода прошлого года увеличение составляет 672 млн. тенге по аналогичной причине.

- доходы от неосновной деятельности составили 5 361 млн. тенге, что выше запланированного уровня доходов на 42 млн. тенге, за счет полученного

дохода от сервисной деятельности, начисленных штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров. Против соответствующего периода прошлого года увеличение доходов на 935 млн. тенге по аналогичной причине.

В целом по фактически расходам за 12 месяцев 2019 года против плана имеется экономия на 29 095 млн. тенге, в том числе по себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг снижение на 29 654 млн. тенге в связи с невыполнением производственной программы и соответственно снижением затрат на себестоимость газа. По административным расходам против плана увеличение на 559 млн. тенге в основном за счет созданного резерва по сомнительным долгам (1 785 млн. тенге). В сравнении с прошлым годом, в целом по расходам снижение на 11 050 млн. тенге, в том числе по себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг снижение на 13 810 млн. тенге, по административным расходам увеличение на 2 760 млн. тенге, в связи со сторнированием условных обязательств на уплату штрафа по решению суда (945 млн. тенге) и сторнированием ранее созданного резерва по сомнительным долгам (290 млн. тенге) в 2018 году.

Увеличение итоговой прибыли на 315 млн. тенге обусловлено:

- получением дохода по вознаграждениям по текущим и сберегательным счетам в размере 1 623 млн. тенге;
- снижением по статье финансовые расходы в размере 1 197 млн. тенге в связи с нецелесообразностью увеличивать финансовые обязательства Общества по причине негативной динамики прогнозных значений финансовых ковенантов, предусмотренных в кредитном соглашении с ЕБРР;
- за счет положительного сальдо по неосновной деятельности в размере 1 808 млн. тенге за счет полученного дохода от начисленных штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров на общую сумму 1 650 млн. тенге.

При этом имеется:

снижение валовой прибыли на 3 741 млн. тенге, за счет снижения объемов реализации газа в целом по Обществу на 107 117 тыс.м³.;

увеличение по ОАР на сумму 560 млн. тенге за счет созданного резерва по сомнительным долгам.

увеличение по налогам в связи с возникшим КПН на сумму 12 млн. тенге.

Относительно аналогичного периода прошлого года снижение итоговой прибыли на 133 млн. тенге обусловлено:

- снижением валовой прибыли на 5 728 млн. тенге, за счет пересмотра конечной цены реализации газа потребителям в связи со снижением оптовой (закупочной) цены газа;
- увеличение по ОАР на сумму 2 760 млн. тенге за счет созданного резерва по сомнительным долгам (1 785 млн. тенге), а также в связи с сторнированием условных обязательств на уплату штрафа по решению суда (945 млн. тенге) и сторнированием ранее созданного резерва по сомнительным долгам (290 млн. тенге) в 2018 году;

При этом имеется:

- увеличение дохода по вознаграждениям по текущим и сберегательным счетам в размере 672 млн. тенге;

- снижение по статье финансовые расходы в размере 1 264 млн. тенге;
- положительное сальдо по неосновной деятельности в размере 4 985 млн. тенге;
- снижение расходов по налогам в связи с возникшим КПН на сумму 1 433 млн. тенге.

Расходы

Производственные расходы и себестоимость за 2019 год составили 204 811 млн. тенге. Расшифровка статей расходов отражена в Таблице №6.

Таблица №6

млн.тенге

Наименование	Факт 2018г.	План 2019г.	Факт 2019г.	Отклонение	
				от плана	от факта
Затраты, относящиеся на себестоимость	218 621	234 465	204 811	-29 654	-13 810
Сырье, материалы и полуфабрикаты	179 718	193 799	165 111	-28 688	-14 606
Износ и амортизация (Себестоимость)	9 747	10 437	10 020	-416	273
Соцвыплаты, не в ФОТ (включая налоги и отчисления Н ПФ)	133	144	176	33	44
Подготовка кадров и повыш.квалификации производств.персонала	16	16	15	-1	-1
Спецодежда	1	4	1	-3	0
Командировочные расходы	62	65	63	-2	1
Расходы по созданию резервов	202	0	258	258	56
Расходы по налогам и другим отчислениям в бюджет	4 186	4 376	4 230	-146	44
Расходы по охране окружающей среды	1	43	3	-40	2
Социальные отчисления в Государ.фонд социал.страхования	69	138	72	-65	4
Прочие расходы в составе себестоимости	10	9	8	-1	-2
Топливо, ГСМ	1	4	0	-4	-2
Энергия (тепло-, электроэнергия)	5	0	6	6	1
Расходы на содер-е и обслуж-е зданий (вкл.коммун.расходы)	104	123	105	-18	1
Расходы на содержание, ремонт и обслуж-е др.основ.средств	332	372	355	-17	24
Затраты по обеспечению выполнения СанПиН, охране труда и ТБ	35	38	27	-11	-9
Работы и услуги производственного характера	15 718	16 028	15 948	-81	230
Технологические потери	3 793	3 794	3 641	-153	-152
Расходы по аренде основных средств и НМА	450	524	521	-3	71
Расходы на охрану (вневедомственная и пожарная)	303	325	341	16	39
Консультационно-информац услуги, техконтроль, экспертиза	9	0	10	10	1
Лицензии, разрешения, прочие сборы и т.д.			0	0	0
Страхование	11	13	12	-1	2
Услуги связи	88	107	97	-10	9
Отчисления в обязательный фонд медицинского страхования	44	53	43	-10	-1
Обязательные пенсионные взносы работодателя-5% с 2018 г.	1		1	1	0
Расходы по оплате труда	3 585	4 053	3 747	-306	161

В целом по себестоимости экономия относительно плана на 29 654,03 млн. тенге, за отчетный период составила 204 811,09 млн. тенге. В сравнении с фактом за аналогичный период 2018 года снижение составило 13 809,77 млн. тенге. Отклонение по статьям затрат сложились по следующим причинам:

- по расходам на сырье, материалы и полуфабрикаты экономия относительно плана на 28 687,96 млн. тенге в связи с невыполнением плановых показателей производственной программы и снижением оптовой (закупочной) цены газа. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 14 606,23 млн. тенге в связи с снижением объемов реализованного газа, снижением закупочной цены на газ;

- по статье износ и амортизация экономия составила 416,48 млн. тенге в связи с изменениями в графике ввода объектов по Инвестиционной программе. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост на 273,48 млн. тенге в связи с реализацией Инвестиционных программ;

- соц.выплаты не входящие в ФОТ – перерасход относительно плана на 32,65 млн. тенге в связи с изменением стоимости страховой премии по добровольному медицинскому страхованию работников в рамках закупочной категорией стратегии АО "ФНБ "Самрук-Казыназа. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 43,72 млн. тенге по аналогичной причине;

- подготовка кадров и повышение квалификации производственного персонала – экономия относительно плана на 1,38 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года экономия на 1,11 млн. тенге по аналогичной причине;

- спецодежда – экономия относительно плана на 3,22 млн. тенге в связи с списанием спецодежды согласно производственной необходимости. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 0,07 млн. тенге по аналогичной причине.

- командировочные расходы – экономия относительно плана на 1,69 млн. тенге в связи с меньшим количеством командировок. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 1,37 млн. тенге в связи с увеличением размера МРП;

- расходы по созданию резерва сложились на уровне – 257,58 млн. тенге за счет созданного резерва по отпускам работников.

- по налогам и другим отчислениям в бюджет – экономия относительно плана на 145,96 млн. тенге за счет налога на имущество в связи с вводом в эксплуатацию части объектов по Инвестиционной программе в более поздний период. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 44,21 млн. тенге за счет социального налога в связи с увеличением ФОТ, и иных платежей в связи с возмещением потерь сельхоз.производства на земельный участок (КсПФ, ЗКПФ);

- расходы по охране окружающей среды – экономия относительно плана на 39,92 млн. тенге в связи с фактическим отражением расходов по инвентаризации парниковых газов по статье «затраты по обеспечению выполнения СанПиН,

охране труда и ТБ». В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 2,09 млн. тенге за счет роста стоимости оказываемых услуг;

- социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования – экономия относительно плана на 65,22 млн. тенге в связи с экономией по фонду заработной платы. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 3,58 млн. тенге в соответствии с фондом заработной платы;

- прочие расходы в составе себестоимости – экономия относительно плана на 1,15 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 1,81 млн. тенге по аналогичной причине;

- топливо, ГСМ – экономия относительно плана на 3,6 млн. тенге, в связи с переходом с дизельного топлива на газовое отопление по ШПФ.;

- энергия – перерасход относительно плана на 5,72 млн. тенге в связи с отражением фактических расходов по электроэнергии на производственные нужды АГРС, ГРП и производственные баз (в утвержденном бюджете запланировано в расходах на содержание и обслуживание зданий). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 1,08 млн. тенге в связи с ростом стоимости оказываемых услуг;

- расходы на содержание и обслуживание зданий – экономия относительно плана на 18,38 млн. тенге по факту потребления коммунальных услуг (электроэнергия), а также в связи с отражением фактических расходов по электроэнергии на производственные нужды АГРС, ГРП и производственные баз (по факту отражены по статье «энергия»). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 1,06 млн. тенге в связи с ростом стоимости оказываемых услуг;

- расходы на содержание, ремонт и обслуживание других ОС – экономия относительно плана на 16,97 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 23,73 млн. тенге в связи с ростом стоимости услуг;

- затраты по обеспечению выполнения СанПиН, охране труда и ТБ – экономия относительно плана на 11,22 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 8,67 млн. тенге по аналогичной причине;

- работы и услуги производственного характера – экономия относительно плана на 80,75 млн. тенге, снижение расходов обусловлено:

- экономией по проверке приборов на 11 млн.тг. по итогам заключенных договоров;

- снижением расходов по измерению мощностей экспозиционных доз 41 млн.тг. по причине отсутствия необходимости;

- экономией по эксплуатации и обслуживанию газопроводов на 28,75 млн.тг.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 229,73 млн. тенге в связи с увеличением количества абонентов;

- технологические потери – экономия относительно плана на 153,39 млн. тенге в связи с снижением объемов транспортировки газа и закупочной цены газа. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 151,93 млн. тенге за счет снижения объемов транспортировки и закупочной цены газа;
- расходы по аренде основных средств и НМА – экономия относительно плана на 2,65 млн. тенге, в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 71,18 млн. тенге за счет роста стоимости оказываемых услуг;
- расходы на охрану – перерасход на 16,2 млн. тенге в связи с приобретением в собственность офисных зданий для Сырымского ГХ в поселках Каратобе и Жымпиты Западно-Казахстанского производственного филиала. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 38,62 млн. тенге по причине роста стоимости услуг;
- Консультационно-информационные услуги, техконтроль, экспертиза – перерасход относительно плана на 10,15 млн. тенге по факту отражены экспертное обследование электрооборудования, проведение производственного экологического контроля (реклам – запланировано по статье «Услуги сторонних организации» и «Охрана труда»). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 0,67 млн. тенге в связи с ростом стоимости оказываемых услуг;
- страхование – экономия относительно плана на 0,95 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 1,83 млн. тенге.
- услуги связи – экономия относительно плана на 10,05 млн. тенге в связи с экономией по итогам заключенных договоров. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 8,46 млн. тенге в связи с ростом стоимости оказываемых услуг;
- отчисления в обязательный фонд медицинского страхования – экономия относительно плана на 10,29 млн. тенге в связи со снижением фактической % ставки от плановой;
- расходы по оплате труда – экономия относительно плана на 306,15 млн. тенге в связи с наличием вакансий, экономией по выплатам материальной помощи к отпуску и сторнированием суммы годовой премии за 2018 год. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост на 161,47 млн. тенге за счет роста МРЗП.

Общие административные расходы за 2019 год составили 6 409 млн. тенге. Расшифровка статей расходов представлена в таблице № 7.

Таблица №7

Наименование	Факт 2018г.	План 2019г.	Факт 2019г.	млн.тенге Отклонение	
				от плана	от факта
Административные расходы	3 649	5 850	6 409	559	2 760
Материалы	5	5	8	3	2
Топливо и ГСМ			1	1	1
Расходы на рекламу	65	73	62	-11	-3
Имиджевая продукция	0		0	0	0

Износ и амортизация (ОАР)	398	496	393	-103	-5
Обслуживание и содержание ОС и НМА	142	576	128	-449	-14
Расходы на содержание и обслуживание зданий (вкл.коммун.расходы)	40	49	32	-17	-7
Расходы по обеспечению выполнения СанПиН, охране труда и ТБ	0	0	1	1	1
Расходы на соц.сферу	162	94	168	74	6
Расходы на проведение празд, культ-масс.и спорт. мероприятий		87		-87	0
Расходы по аренде основных средств и НМА	587	646	537	-108	-49
Расходы на охрану (вневедомственная и пожарная)	8	13	13	0	4
Консультационные ,аудиторские и информационные услуги	284	261	215	-46	-69
Банковские услуги	114	105	81	-24	-34
Судебные и нотариальные издержки	10	9	24	15	14
Расходы на страхование	4	5	8	3	4
Услуги связи	51	70	64	-7	13
Отчисления в обязательный фонд медицинского страхования	8	29	7	-22	-1
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	0		1	1	0
Канцелярские и типографские расходы	26	16	41	25	15
Прочие услуги сторонних организаций	298		333	333	36
Расходы по оплате труда АУП в составе ОАР	1 827	2 395	1 818	-577	-9
Соцвыплаты, не входящ.в ФОТ (вкл.налоги и отчис-я НПФ)	83	78	93	15	10
Подготовка кадров и повышение квалификации АУП	99	105	64	-42	-35
Командировочные расходы	70	100	65	-35	-6
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	444	138	308	170	-137
Лицензии, разрешения, прочие сборы и т.д.	14		10	10	-4
Социальные отчисления в Государ.фонд социального страхования	13	83	11	-73	-2
Штрафы и пени по налогам	0		0	0	0
Прочие расходы ОАР	-1 104	418	1 927	1 510	3 031

По административным расходам в отчетном периоде сложилась перерасход относительно плана на 559,31 млн. тенге. В сравнении с аналогичным периодом 2018 года произошло увеличение расходов на 2 759,97 млн. тенге. Отклонение по статьям затрат сложились по следующим причинам:

- материалы – перерасход относительно плана на 2,69 млн. тенге в связи со списанием материалов в соответствии с производственной необходимостью. В

сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 2,07 млн. тенге по аналогичной причине;

- расходы на рекламу – экономия относительно плана на 10,97 млн. тенге, экономия по итогам заключенных договоров. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 8,46 млн. тенге по аналогичной причине;

- износ и амортизация – снижение относительно плана на 103 млн.тенге. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 5 млн. тенге;

- обслуживание и содержание ОС и НМА – экономия относительно плана на 448,64 млн. тенге, согласно протокола №1-30-5 от 22.05.19 г. Комитета по планированию АО КТГ расходы по аренде лицензии Microsoft на сумму 212 млн. тенге и прочие расходы переданы в АО КТГ. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 14,01 млн. тенге в связи с оптимизацией расходов;

- расходы на содержание и обслуживание зданий (включая коммунальные расходы) – экономия относительно плана на 17,03 млн. тенге в связи с оптимизацией расходов за счет сокращения арендуемых площадей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 7,42 млн. тенге также по причине сокращения арендуемых площадей;

- расходы по аренде основных средств и НМА – экономия относительно плана на 108 млн. тенге в результате оптимизации расходов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 49 млн. тенге;

- расходы на охрану – экономия относительно плана на 0,46 млн. тенге по итогам заключенных договоров. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 4,11 млн. тенге по причине роста стоимости услуг;

- консультационные, аудиторские и информационные услуги – экономия относительно плана на 45,92 млн. тенге, в связи с оптимизацией расходов по налоговому аудиту. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 69,26 млн. тенге по аналогичной причине;

- услуги банка – экономия относительно плана на 24,26 млн. тенге за счет заключения агентского соглашения по услугам приема платежей за газ от населения и иных субъектов. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 33,74 млн. тенге по аналогичной причине;

- судебные и нотариальные издержки – перерасход относительно плана на 15,42 млн. тенге в связи с введением в действие ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам усиления защиты права собственности, арбитража, оптимизации судебной нагрузки и дальнейшей гуманизации уголовного законодательства», взыскание задолженности на основании публичных договоров за фактически потребленные услуги (электро-, газо-, тепло-, водоснабжение и другие), путем совершения нотариусом исполнительной надписи. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 14,30 млн. тенге по аналогичной причине;

- услуги связи – экономия относительно плана на 6,52 млн. тенге в связи с оптимизацией расходов и экономией по итогам заключенных договоров. В

сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 12,56 млн. тенге в связи с ростом стоимости услуг;

- отчисления в обязательный фонд медицинского страхования – экономия относительно плана на 22,3 млн. тенге в связи со снижением фактической % ставки от плановой;

- канцелярские и типографские расходы – перерасход относительно плана на 24,96 млн. тенге в связи с фактическим отражением имиджевой продукции (в утв.бюджете запланировано в прочих расходах ОАР). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 14,7 млн. тенге причине роста стоимости расходов;

- прочие услуги сторонних организации – перерасход относительно плана на 333,31 млн. тенге в связи с фактическим отражением расходов по агентскому соглашению по услугам приема платежей за газ от населения и иных субъектов (в утвержденном бюджете запланировано в прочих расходах ОАР). В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 35,77 млн. тенге в связи с отражением расходов по агентскому соглашения по услугам приема платежей за газ от населения и иных субъектов;

- расходы по оплате труда АУП в составе ОАР – экономия относительно плана на 576,72 млн. тенге в связи с имеющимися вакансиями в отчетном периоде, сокращением единиц и экономией по материальной помощи и сторнированием суммы годовой премии за 2018 год. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 9,16 млн. тенге в связи с имеющимися вакансиями;

- соц.выплаты, не входящие в ФОТ – перерасход относительно плана на 14,66 млн. тенге в связи с возмещением расходов по найму помещений (рекласс – запланировано по статье «расходы по аренде основных средств и НМА») и за счет разницы пособия по беременности и родам. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 9,82 млн. тенге по аналогичной причине;

- подготовка кадров и повышение квалификации АУП – экономия относительно плана на 41,85 млн. тенге за счет оптимизации расходов по обучению молодых студентов. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года снижение на 35,09 млн. тенге по аналогичной причине;

- командировочные расходы – экономия относительно плана на 35,07 млн. тенге в связи со снижением количества командировок относительно плана. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 5,61 млн. тенге по аналогичной причине;

- налоги и другие обязательные платежи в бюджет – перерасход относительно плана на 170,04 млн. тенге в основном по прочим налогам за счет штрафов за административное правонарушение. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 136,69 млн. тенге за счет налога на имущества в связи с начислением налога по УПГ Кожасай - КС12 "Шалкар" МГ "Бухара-Урал. В прошлом году расходы по налогу на имущество были отражены в ОАР по причине классификации расходов по УПГ Кожасай как не идущие на вычет;

- лицензии, разрешения, прочие сборы и т.д. – перерасход относительно плана на 9,85 млн. тенге за счет расходов за регистрацию земельных участков. (рекласс - запланировано в консультационных юридических услугах);

- социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования – экономия относительно плана на 72,65 млн. тенге в соответствии с расходами по ФЗП;

- прочие расходы ОАР – увеличение относительно плана на 1 509,94 млн. тенге, в основном за счет созданного резерва по сомнительным долгам (1 785 млн. тенге). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличение на 3 031,37 млн. тенге, за счет созданного резерва по сомнительным долгам (1 785 млн. тенге), увеличение резерва связано с увеличением суммы просроченной дебиторской задолженности за реализацию газа (в основном по населению). Также, в 2018 году по решению суда были сторнированы условные обязательства на уплату штрафа по решению суда (945 млн. тенге) и сторнированы ранее созданные резервы по сомнительным долгам (290 млн. тенге).

Финансовые расходы за 2019 год составили 8 644 млн.тенге.

Таблица №8

Наименование	Факт 2018г.	План 2019г.	Факт 2019г.	млн.тенге	
				Отклонение	
				от плана	от факта
Финансовые расходы	9 907,97	9 841,20	8 643,99	-1 197,21	-1 263,97
Расходы по процентам	9 753,49	9 841,20	8 431,91	-1 409,29	-1 321,58
Прочие финансовые расходы	154,47		212,08	212,08	57,61

Расходы на финансирование против плана снизились на 1 197,21 млн. тенге в связи с нецелесообразностью увеличивать финансовые обязательства Общества по причине негативной динамики прогнозных значений финансовых ковенантов, предусмотренных в кредитном соглашении с ЕБРР.

Прочие расходы за 2019 год составили 2 865 млн.тенге.

Таблица №9

Наименование	Факт 2018г.	План 2019г.	Факт 2019г.	млн.тенге	
				Отклонение	
				от плана	от факта
Прочие расходы	6 915	4 631	2 865	- 1 766	- 4 051
Расходы от выбытия активов	48		-	-	- 48
Расходы по курсовой разнице	3 793		-	-	- 3 793
Прочие расходы от неосновной деятельности	3 074	4 631	2 865	- 1 766	- 209

Снижение расходов по неосновной деятельности против плана составило 1 766 млн. тенге в связи со снижением объемов оказываемых услуг. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года имеется снижение на 4 051 млн. тенге по аналогичной причине.

Инвестиционная деятельность

За 2019 год освоение инвестиционных проектов составило 7 254 млн.тенге при плане 6 127 млн. тенге, выполнение составило 118 %.

Таблица №10

млн.тенге

Инвестиционные проекты	2019год		Исп (%)
	План	Факт	
Инвестиционные проекты, в т.ч.	6 127	7 254	118%
Модернизация ГРС г.Тараз	1 641	1 448	88%
Модернизация, реконструкция и новое строительство ГРС населенных пунктов Мангистауской области	586	463	79%
Газификация г.Алматы и населенных пунктов Алматинской области, модернизация, реконструкция газораспределительных систем г.Алматы	3 900	5 343	137%

1. Модернизация газораспределительной системы г. Тараз

По итогам 2019 года освоение денежных средств по проекту составило 1 448, 4 млн. тенге без учета НДС при плане 1 641,4 млн. тенге без учета НДС, что составляет 88%. При этом, экономия в размере 192,9 млн. тенге без учета НДС обусловлена снижением стоимости строительства запланированных мероприятий после прохождения комплексной вневедомственной экспертизы проектов.

В 2019 году завершена реализация 1, 2, 3 и 4 объектов 2 пускового комплекса (далее - ПК) 2-й очереди. Уложено 37,356 км полиэтиленового газопровода, из них газопроводов среднего давления – 32,613 км, и низкого давления – 4,743 км. Установлено 14 групповых ГРПШ. Всего переподключено 10 095 абонентов, из них индивидуальных жилых домов – 4 715 абонентов, и квартир в многоэтажных жилых домах – 5 380 абонентов.

2. Модернизация, реконструкция и новое строительство газораспределительных сетей населенных пунктов Мангистауской области

По итогам 2019 года освоение денежных средств по проекту составило 462,6 млн. тенге без учета НДС при плане 586,1 млн. тенге без учета НДС, что составляет 79%. Экономия по Бизнес-плану обусловлена досрочным выполнением и закрытием объёмов работ по объекту «Строительство сетей газоснабжения для вновь строящихся жилых домов в сельских округах Атамекен, Баскудык Мунайлинского района Мангистауской области» в 2018 году на общую сумму 97,4 млн. тенге без учета НДС. А также незначительной тендерной экономией по итогам тендерных процедур в размере 26 млн. тенге без учета НДС по объекту «Капитальный ремонт антикоррозионного покрытия межпоселкового газопровода высокого давления Актау – Форт-Шевченко».

В 2019г. построены газопроводы во вновь построенных жилых массивах в сельских округах Атамекен, Баскудык Мунайлинского района, уложено 24,86 км газопроводов, в том числе надземных – 23,94 км (среднего давления – 0,622 км, низкого давления – 23,32 км). Установлено: ПГБ - 4 ед. Вновь подключено 284 индивидуальных жилых домов.

3. Газификация г.Алматы и Алматинской области

В 2019 году фактическое освоение средств по проекту составило 5 342,5 млн. тенге без учета НДС при плане 3 900 млн. тенге без учета НДС, что составляет 137%. Отклонение от плана связано с закрытием переходящих с 2018 года объемов работ (Решение Инвестиционного комитета АО НК «КазМунайГаз» от 18.04.2019г. № 5-18).

По объектам газификации г.Алматы в 2019 году выполнена укладка 169,5 газопроводов, из них - 100,96 км. газопровода низкого давления; 68,55 км. - газопровода среднего давления. Подключено более 1,5 тыс. новых абонентов.

По объектам реконструкции газопроводов построено 34,11 км новых газопроводов и 12 шкафных газорегуляторных пунктов.

Финансовые коэффициенты и КПД

Ключевые показатели деятельности Компании отражены в Таблице №11

Таблица №11

№	Показатель	Ед.изм	Факт 2018г	Факт 2019г	Откл
I	Финансовые КПД				
	EVA	млн.тенге	- 12 293	- 20 459	- 8 166
	ROACE (рентабельность среднего используемого капитала)	%	6,03%	6,17%	0,14%
	EBITDA	млн.тенге	29 917	23 475	- 6 442
	EBITDA margin	%	12,36%	10,55%	-1,81%
	ROA, рентабельность активов	%	1,88%	1,75%	-0,13%
	ROE, рентабельность капитала	%	3,80%	3,65%	-0,15%
	Рентабельность основной деятельности	%	2,67%	2,85%	0,18%
	Удельная себестоимость	тенге/тыс.м3	1 255	1 253	- 2
	Чистая прибыль (NOPAT)	млн.тенге	6 466	6 332	- 134
II	Общие КПД			-	-
	Доход от основной деятельности / среднесписочную численность персонала	тыс.тенге/ чел	233 710	217 387	- 16 323

	Отношение общих и административных расходов к сумме текущих расходов	%	1,24%	2,83%	1,59%
III	КПД заимствования			-	-
	Чистый долг/Чистая капитализация	коэф	0,41	0,42	0,01
	Долг/Собственный капитал	коэф	0,53	0,44	- 0,09
	Долг/ЕБИТДА	коэф	3,00	3,01	0,01
	Покрытие процентов(IC)	коэф	2,03	1,31	- 0,72
	Предельная емкость заимствования	млн.тенге	119 668	93 900	- 25 768
	Свободная емкость заимствования	млн.тенге	29 943	17 810	- 12 133

В 2019 году экономическая добавленная стоимость (EVA) равна - 20 459 млн. тенге, что на 8 166 млн. тенге хуже результата за 2018 год. Снижение связано со снижением после налоговой прибыли (NOPAT) на 134 млн. тенге и снижением используемого капитала на 22 077 млн. тенге.

Рентабельность среднего используемого капитала (ROACE) превысила факт предыдущего года на 0,14%. Это связано со снижением расходов по процентам на 1 322 млн. тенге.

Общество достигло уровня ЕБИТДА в размере 23 475 млн. тенге. Показатель ЕБИТДА margin в 2019 году равен 10,55%.

Рост активов за отчетный период по сравнению с прошлым годом составил 18,6 млрд. тенге, собственный капитал при этом вырос на 3,1 млрд. тенге. При этом чистая прибыль Общества снизилась на 0,134 млрд. тенге в сравнении с 2018 годом и установилась на отметке 6,3 млрд. тенге. Показатели рентабельности активов и капитала снизились по сравнению с 2018 годом на 0,13% и 0,15% соответственно.

По результатам работы Общества за 2019 год удельная себестоимость региональной транспортировки газа составила 1 253 тенге / тыс.м³, что ниже себестоимости прошлого года на 2 тенге/тыс.м³.

Рентабельность основной деятельности превысила прошлогодний показатель на 0,18% и составила 2,85%.

Таблица №12

№	Показатель	Ед.изм	Факт 2018г	Факт 2019г	Откл
	НОПАТ	млн. тенге	6 466	6 332	- 134
	Средний используемый капитал	млн. тенге	236 675	214 598	- 22 077

Производительность труда на одного сотрудника составила 217,39 млн.тенге / чел., по сравнению с прошлым годом снижение на 16,32 млн.тенге/чел. Снижение производительности труда связано со снижением доходов от основной деятельности.

Отношение общих и административных расходов к сумме всех расходов увеличилось на 1,59%, это связано с увеличением просроченной дебиторской задолженности и как следствие за счет созданного резерва по сомнительным долгам.

Анализ финансовых КПД свидетельствует о стабильности операционной деятельности Общества. Общество достигло плановых показателей рентабельности и положительных результатов экономической добавленной стоимости.

11. Промышленная и пожарная безопасность

В целях предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, бесперебойной и безаварийной работы опасных производственных объектов газораспределительных систем, все работы и мероприятия Компании выполняются в соответствии с установленными законодательными требованиями в области промышленной безопасности.

Состояние защищенности производственных объектов Общества от возможного нанесения вреда здоровью населения и ущерба окружающей среде зависит от своевременного и качественного технического обслуживания, обхода трасс, проведения текущего ремонта и диагностики подземных газопроводов. Все мероприятия проводятся согласно утвержденным графикам. Тем не менее, несмотря на принимаемые меры, за отчетный период на объектах произошло 9 аварий с отключением значительного количества абонентов от газоснабжения. Все аварии вовремя ликвидированы, проведены ремонтные работы, газоснабжение восстановлено в кратчайшие сроки. АО «КТГА», как владелец опасных производственных объектов, несет гражданскую правовую ответственность за причинение вреда населению и окружающей среде, застраховав свою деятельность. Четырехсторонний утвержденный «План взаимодействия сил и средств ДЗО АО КТГ при возникновении ЧС» позволяет оперативно ликвидировать ЧС и принять меры по скорейшему восстановлению работоспособности объектов.

Координация работ по соответствующей эксплуатации газораспределительных газопроводов ИЦА и состоянию ВДГО заключается в контроле за исполнением договорных обязательств этих компаний путем проведения проверок по графику постоянно действующим производственным Советом (ПДПС) КТГА.

Регулярная отработка различных сценариев возможных ЧС повышает оперативность и слаженность работ при ликвидации аварий. Так в 2019 году проведено 86 пожарно-тактических учений и 249 учебно-тренировочных занятий по ликвидации ЧС, принято участие в Республиканских командно – штабных учениях «Көктем-2019», «Қыс-2019» по теме "Подготовка органов управления и сил государственной системы гражданской защиты к действиям по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций», по результатам которых отмечено, что личный состав формирований ГО, механизмы и оборудование АО «КТГА» готовы к выполнению задач при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера.

АО «КТГА», как поставщик природного газа, обеспокоено безопасным использованием газа в быту. Несмотря на то, что владельцы газопотребляющих систем и газового оборудования обязаны сами обеспечивать их надлежащее техническое состояние, несчастные случаи среди населения происходят каждый отопительный период. В целях предупреждения несчастных случаев и аварий принимаются различные меры безопасности при пользовании в быту отопительными газовыми приборами, проводится информационная работа с населением посредством СМИ, раздачи памяток, проведения рейдов и встреч с населением.

Таблица №13

№	ПФ	Ролики по безопасности (к-во показов)	Рейды/сходы	Бегущая строка (выходов)	Статьи в СМИ	Сюжеты	Памятки
1	Актюбинский	890	16	200	16	15	215 000
2	Атырауский	560	15	180	11	9	110 000
3	Жетысуйский	240	12	150	8	8	8 000
4	Костанайский	840	20	180	14	13	169 000
5	Кызылординский	860	22	180	20	18	110 000
6	Жамбылский	1 120	24	220	21	19	170 000
7	Шымкентский	1 220	30	400	28	26	320 000
8	Туркестанский	1 220	32	400	28	26	320 000
9	Западно-Казахстанский	640	8	190	9	8	115 000
10	Мангистауский	720	15	230	13	10	118 000
11	Алматинский	780	18	-	15	17	93 000
	ИТОГО	9 090	212	2 330	183	169	1 748 000

В целях соблюдения противопожарной безопасности, а также защиты жизни и здоровья людей, сохранения материальных ценностей имущества Компанией проводится определенная работа. Обеспечение пожарной безопасности на газораспределительных сетях осуществляет эксплуатирующая компания. Все затраты связаны с соблюдением противопожарных требований в административных и производственных зданиях, где на регулярной основе проводится пожарно-техническое обследование и обслуживание пожарной сигнализации. Административные здания АО «КТГА» оснащены средствами пожаротушения, автоматическими пожарными сигнализациями. Согласно нормам пожарной безопасности Республики Казахстан на производственных площадях

размещены укомплектованные пожарные щиты. Объекты с повышенной пожарной безопасностью (АГРС, ГРП) обеспечены первичными средствами пожаротушения. Своевременно проводится пополнение и перезарядка огнетушителей. Все имеющиеся деревянные конструкции периодически обрабатываются огнезащитной пропиткой. Во всех ПФ проведены внеплановые противопожарные тренировки по теме «Действия работников при возникновении пожара в административном здании». В ходе тренировок были отработаны действия работников при возникновении пожара в административном здании с эвакуацией всего персонала и посетителей. Уточнены телефонные номера ближайшей пожарной части ГУ «Служба пожаротушения и аварийно-спасательных работ» ДЧС. В ходе тренировок работникам был продемонстрирован порядок применения первичных средств пожаротушения (огнетушителя) при пожаре.

ГЛАВА 2. РИСКИ

12. Основные риски

В рамках внедрения вертикального процесса управления рисками АО «КазТрансГаз Аймак», проводимого АО «НК «КазМунайГаз», идентификация, оценка и мониторинг рисков проводится в Автоматизированной системе управления рисками (risk.kmg.kz) (далее – АСУР). В КТГА идентифицированы риски, которым присвоены коды в соответствии с Единым классификатором рисков КТГА, определены владельцы рисков и разработаны планы мероприятий по минимизации рисков.

Ниже приведены ключевые риски с наиболее существенным влиянием на деятельность Компании.

- Несвоевременное представление финансовой отчетности:

Несвоевременное признание доходов и расходов администраторами статей
Последствия в случае реализации риск-фактора: Риск начисления штрафных санкций, влияние на рейтинг Компании.

Мероприятие предупреждающего воздействия: Контроль корректности представленной информации путем сверки актов взаиморасчетов с контрагентами. Строгое соблюдение установленных сроков представления финансовой отчетности.

- Некорректное показание приборов КИПиА: температура, давление, уровень, расход.

Последствия в случае реализации риск-фактора: За нарушение Закона "Об обеспечении единства измерений" предусмотрена административная ответственность в соответствии с Административным кодексом РК. При просрочке поверки применяются нормы расчета в гораздо большем объеме, чем по показаниям прибора учета. Предписания, замечания со стороны Уполномоченного органа в сфере технического регулирования.

Мероприятие предупреждающего воздействия: Ежегодное заключение договора на услуги по поверке средств измерений на регулярной основе. Составление графиков поверки средств измерения, контроль за их исполнением.

- Несвоевременный возврат дебиторской задолженности

1) Недобросовестное исполнение потребителями обязательств по оплате за газ по договорам реализации и транспортировки газа; 2) Недобросовестное исполнение потребителями обязательств по оплате за газовое оборудование и газификацию

Последствия в случае реализации риск-фактора: Неисполнение доходной части бюджета. Образование дебиторской задолженности.

Мероприятие предупреждающего воздействия:

1) Выставление пени за не своевременную оплату. 2) Письмо о необходимости погашения задолженности в установленные сроки. 3) Принятие решения с уведомлением потребителя об ограничении/отключении от газоснабжения. 4) Подготовка материалов к рассмотрению в судебном порядке.

- Несанкционированный доступ в информационную систему

Основная часть рисков при использовании информационных систем для организации возникает вследствие несанкционированных действий с информацией, данные действия являются в первую очередь следствием получения лицом, проводящим операции с данными, несанкционированного доступа к информационным ресурсам и системам.

Последствия в случае реализации риск-фактора: Нарушение конфиденциальности информации, находящейся в информационных системах Общества.

Мероприятие предупреждающего воздействия: В работе применяются нормативные (правовые) документы Общества и соблюдаются законодательства РК. Надежная защита исключает нарушения конфиденциальности информации, находящейся в информационных системах Общества. Администрирование системы предотвращает вторжение, системы dlp, соблюдения процедуры информационной безопасности.

- Выход из строя действующего серверного оборудования

Должным образом неконтролируемое и не обновляемое оборудование делает организацию уязвимой из-за потери информации по причине неожиданного выхода из строя оборудования.

Последствия в случае реализации риск-фактора: Потеря информации Общества в результате выхода из строя действующего серверного оборудования

Мероприятие предупреждающего воздействия: Применение процедур тестирования ПО до ввода в промышленную эксплуатацию исключив возможные причины выхода из строя действующего программного обеспечения. Контроль работоспособности системы резервного копирования. Диагностика существующего серверного оборудования.

13. Система управления рисками

Система управления рисками основана на оценке рисков и включает меры, вырабатываемые и применяемые в целях выявления и предупреждения риска. На основе результатов оценки рисков осуществляется дифференцированное применение форм контроля.

Риск - вероятность неисполнения или неполного исполнения обязательств, которые могли или могут нанести ущерб Компании.

Цели применения системы управления рисками: сосредоточение внимания на сферах повышенного риска и обеспечение более эффективного использования имеющихся в распоряжении ресурсов.

Система управления рисками обеспечивает осуществление эффективного контроля, основанного на оптимальном распределении ресурсов на наиболее важных и приоритетных направлениях работы для предотвращения нарушений.

ГЛАВА 3. СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

14. Численность, занятость, оплата труда

Утвержденная штатная численность Компании на конец 2019 года – 1 057 единиц, из них: 911 единиц – производственный персонал (86,2%), 146 единиц относится к административно-управленческому персоналу (13,8%).

В отчетном году среднесписочная численность работников Компании составила 1 024 человек, что на 1% ниже аналогичного периода прошлого года. Как и прежде, в структуре Компании преобладает производственный персонал, численность которого составила 881 человек (86,1% от общей численности), 142 единицы – административно-управленческий персонал (13,9%).

В структуре персонала основная доля представлена работниками в возрасте от 30 до 50 лет – 62% от общей численности, работников в возрасте до 30 лет - 23%, старше 50 лет - 14%. По гендерному составу – 52% - женщин и 48% мужчин.

Анализ образовательного уровня работающих в Компании показал, что в структуре 83% работников имеют высшее образование.

Коэффициент текучести кадров в 2019 году сложился на уровне 7%, что аналогично уровню текучести кадров 2018г (7%).

В рамках единой корпоративной политики по группе компаний АО «КазТрансГаз» в 2019 году помимо основной заработной платы произведены следующие выплаты:

- Выплата премии к государственному празднику «Наурыз мейрамы» в размере 5 МРЗП;
- Выплата премии по итогам работы за 1, 2, 3 и 4 квартал 2019 года в размере не более одного должностного оклада/тарифной ставки;
- Выплата премии к профессиональному празднику «День работников нефтегазового комплекса» в размере 7 МРЗП;
- Выплата премии к национальному празднику День Независимости Республики Казахстан в размере 7 МРЗП;
- Выплата индексации, связанной с уровнем инфляции, в размере 6 % на все выплаты 2019 года, за исключением выплат, установленных в месячных

расчетных показателях и минимальных размерах месячной заработной платы 2019 года;

- Выплата премии по итогам работы за 2018 год за счет экономии средств на оплату труда в размере не более одного должностных окладов/тарифной ставки.

Все выплаты произведены в пределах утвержденного фонда оплаты труда на отчетный период. По итогам 2019 года сумма фактического Фонда оплаты труда составила 5 921 млн.тенге, против планового показателя 6 848 млн. тенге, экономия – 927 млн. тенге.

Среднемесячная фактическая заработная плата за 2019 год по филиалам Компании составила 482 078 тенге, что выше статистических данных по Республике Казахстан на 157% (статистические данные – 187 510 тенге)

15. Выплаты социального характера

В Компании, как и по всей группе уделяется большое внимание росту выплат социального характера, которые направлены на создание здорового рабочего микроклимата в коллективе, что позволяет работникам успешно выполнять свои основные функции.

В Компании действует коллективный договор, который затрагивает интересы всех работников и основан на принципах обеспечения эффективной работы Общества, социально-экономических и правовых гарантий работников Компании. Для приведения внутренних документов Компании в соответствие с требованиями Типовых документов АО НК «КазМунайГаз» и АО «КазТрансГаз» решением Совета директоров (Протокол №19 от 19 ноября 2015г.) утверждены Правила оказания социальной поддержки работникам АО «КТГА», которые описывают процесс оказания социальной поддержки работникам Компании.

Все обязательства сторон, принятые в соответствии с коллективным договором по социальным гарантиям и заработной плате, медицинскому страхованию, охране труда и здоровья, повышению квалификации, в 2019 году выполнены.

Материальная помощь и социальные выплаты. На основании коллективного договора и Правил оказания социальной поддержки работников АО «КТГА», за 2019 год Компанией фактически выплачены средства на следующие виды социальной поддержки:

- на оздоровление при предоставлении оплачиваемого ежегодного трудового отпуска	– 495,919 млн.тенге
- при рождении ребенка	– 16,412 млн.тенге
- в связи со смертью близких родственников	– 5,176 млн.тенге
- при вступлении в брак	– 3,535 млн.тенге
- к юбилейным датам	– 6,679 млн.тенге
- при выходе на пенсию	– 2,640 млн.тенге
- организация отдыха детей работников	– 14,547 млн.тенге

В рамках социальной поддержки проводится организация отдыха для детей сотрудников, в 2019 году для детей работников Компании приобретены 274 путевки в детские лагеря. В бюджетах производственных филиалов формируется статья «Социальная программа», куда помимо вышеуказанных мероприятий включены также расходы на проведение культурно-массовых мероприятий, приобретение подарков для детей к Новому году, расходы на оздоровление и т.д.

Страхование (гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых обязанностей). В бюджете Компании предусмотрены расходы, связанные с страхованием работника при исполнении им трудовых обязанностей согласно требований Закона РК «Об обязательном страховании работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей». Общая сумма заключенных договоров в 2019 году составила 14,260 млн.тенге.

Медицинское страхование работников. Для обеспечения качества условий труда, жизни работников в бюджете компании ежегодно закладываются средства на добровольное медицинское страхование, включающее большой спектр медицинских услуг в самых лучших клиниках. В 2019 году был заключен централизованный договор с АО «ДСК НБК «Халык Казахстанстрах» от 04.03.2019 года на общую сумму 121,430 млн. тенге, количество застрахованных работников 1 063.

16. Здоровье и безопасность на рабочем месте

Специфика деятельности Компании, в структуру которой входят в основном опасные производственные объекты, требует неослабленного внимания компании в вопросах соблюдения безопасности и охраны труда. Поэтому сохранение жизни и здоровья работников, осуществляющих свою трудовую деятельность, является одной из приоритетных задач Общества. В отчетный период несчастных случаев, связанных с трудовой и не трудовой деятельностью, не было.

Бюджетом Компании на охрану труда в части обеспечения спецодеждой, СИЗами, спецпитанием, хозяйственными товарами, медикаментами, медосмотром выделено 188,005 млн.тенге, из них эксплуатирующей Компании в рамках трансформации выделено 171,287 млн.тенге.

В компании, на основе утвержденной единой системы управления охраной труда (ЕСУОТ) четко отлажена система обеспечения безопасности на производстве путем проведения многоступенчатого производственного контроля, функционированием постоянно -действующего производственного совета. За отчетный период ПДПС проведено 10 проверок производственных филиалов, выявлено 119 нарушений, из них устранены все.

В целях повышения компетенции, обучения и осведомленности проводится комплекс мер по профессиональному обучению и повышению квалификации, установленной законодательством проверке знаний работников в области промышленной безопасности и охраны труда, инструктирование персонала. В 2019 году прошли обучение и проверку 614 человек ИТР и 16 человек рабочего персонала, который в свою очередь полностью обеспечен средствами индивидуальной защиты, моющими средствами, медикаментами и молоком. С

целью выявления возможных профессиональных заболеваний проводятся ежегодные медосмотры. Кроме того, по результатам периодической аттестации рабочих мест по условиям труда определены профессии, связанные с вредными и опасными воздействиями, а также на каждом рабочем месте идентифицированы опасные и вредные производственные факторы, разработаны мероприятия по их снижению. Весь персонал Общества застрахован от несчастных случаев при выполнении им трудовых (служебных) обязательств.

Одним из мотивирующих факторов в соблюдении требований безопасности является проведение ежегодного конкурса среди работников по безопасности и охране труда, приуроченного ко Всемирному дню охраны труда 29 апреля. Победителям вручаются памятные призы и поощрительные грамоты.

В Обществе внедрено поведенческое наблюдение по безопасности среди работников и водителей (ПНБР и ПНБВ). Выполнение взятых обязательств по ПНБР и ПНБВ включено в мотивационный ключевой показатель деятельности (КПД) руководства Компании. В соответствии с утвержденным графиком АО «КТГА» по проведению Поведенческого наблюдения по безопасности (далее ПНБ) на 2019 год, было запланировано проведение 56 наблюдений по безопасности, по факту произведено 75 наблюдений. Проведенный анализ ПНБ свидетельствует о том, что 99 % работ выполнялись безопасно и только 1% действий работников имеют незначительные замечания, которые устранялись в момент проведения ПНБ. Согласно утвержденного графика по проведению Поведенческого наблюдения безопасности по вождению (далее ПНБВ) на 2019 год было запланировано проведение 40 ПНБВ, по факту проведено 113 ПНБВ. Результатом положительного влияния ПНБ является отсутствие несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью.

Согласно поставленным целям Общества, 7 производственных филиалов получили Сертификат доверия, дающий право не подпадать под плановые проверки уполномоченным органом по труду в течении 3 лет.

В результате проводимой работы достигнута устойчивая тенденция снижения производственного травматизма на производстве.

Начиная с 2010 года, Общество успешно проходит внешние сертификационные аудиты на соответствие требований международному стандарту OHSAS 18001 в области охраны здоровья и безопасности труда. Поставленные цели в данной области выполнены и соответствуют Политике Общества в области охраны здоровья и безопасности труда.

17. Подготовка и образование

В кадровой политике Компании приоритетным направлением является обучение и повышение квалификации работников, поскольку уровень знаний и опыт персонала являются нематериальными активами.

Обучение и развитие персонала осуществляется с целью формирования и поддержания необходимого уровня квалификации персонала, с учетом требований и перспектив стратегического развития Компании. Так в 2019 году в Компании обучилось 630 работников, в то время как в 2018 году обучилось 573 работников, а в 2017 году – 563 работника. В 2019 году затраты на обучение

работников Общества составили 78, 517 млн тенге, по центральному аппарату – 61, 627 млн тенге.

В Обществе решением Правления (Протокол №27 от 7 декабря 2018г.) утверждена Молодежная политика АО «КТГА» и создан Молодежный Совет в соответствии с требованиями Типовых документов АО НК «КазМунайГаз».

Молодежная политика Общества, направлена на организацию работы, консолидации подходов и механизмов работы с молодыми работниками Общества.

Сегодня в Обществе около 36 % молодых специалистов (возраст до 33 лет включительно).

В Обществе на постоянной основе ведется работа с молодежью. Молодые специалисты активно участвуют в Молодежном Совете группы АО «НК «КазМунайГаз». В рамках ежегодного молодежного слета групп компаний КМГ были посещены ряд семинаров; командные спортивные мероприятия, направленные на сплоченную работу и развитие командного духа. В рамках ежегодной спартакиады среди групп компаний АО «КазМунайГаз» от Общества (в том числе Совета Молодежи) участвовали 2 члена Совета. Продолжается работа по созданию ячеек Совета молодежи в регионах АО «КТГА».

В целях обеспечения необходимого количественного и качественного резерва для занятия управленческих должностей различного уровня Компания ежегодно осуществляет активную подготовку кадрового резерва, включающую:

- 1) определение необходимых компетенций, исходя из стратегических потребностей и корпоративных ценностей Обществе;
- 2) выявление работников с высоким лидерским потенциалом и проведение их всесторонней оценки;
- 3) отбор и назначение на руководящие должности на основе результативности и продемонстрированного уровня компетенций.

Кадровый резерв формируется путем внутреннего отбора и оценки кандидатов, что позволяет существенно экономить средства на поиск, обучение и адаптацию нового сотрудника, делает прозрачными карьерные перспективы работников, что мотивирует их на ускоренное развитие, повышение своего профессионализма для четких, осознаваемых целей.

АО «КТГА» строит открытый эффективный бизнес, отвечающий долгосрочным интересам страны и Общества. Компания стремится разделить свой успех с регионами своего присутствия, активно участвуя в общественной жизни. Компания планомерно осуществляет социальную поддержку не только собственного персонала, но и содействует улучшению благосостояния общества в целом, ведь без этого достичь хороших показателей невозможно. Компания поставляет газ градообразующим предприятиям, поэтому в качестве важной составляющей социальной ответственности рассматривает развитие производственных филиалов, результаты их производственной и финансовой деятельности.

18. Формирование корпоративной культуры

Корпоративная культура – это система ценностей и убеждений, разделяемых всеми работниками Компании. Понятие культуры включает в себя множество

компонентов, но особое место при ее формировании занимает мнение о Компании, ее общественный авторитет. Успех деятельности Компании определяется ее способностью сформировать свою культуру. Социально-психологический климат в Обществе благоприятный, общая удовлетворенность трудом у работников высокая, структура трудовых ценностей и мотивации благоприятна. Преобладание в мотивационных приоритетах факторов, связанных с содержанием труда, а не только базовых факторов, говорит о продвинутом уровне трудового сознания наших работников. Средствами формирования корпоративной культуры являются: система отбора и распределения персонала, формирование коллективов подразделений, встречи с руководством, отчеты руководства перед коллективом, ротация персонала, повышение образовательного уровня (обучение) кадров. С учетом вышеизложенного Компанией прилагаются усилия по объединению работников Центрального аппарата и производственных филиалов за счет направления вновь принятых работников непосредственно на производство (например, некоторые работники направлялись в различные производственные филиалы на месяц и более, где работали на всех участках производства, естественно, с сохранением оговоренного оклада по месту основной работы). Мы стараемся воспитывать в работниках лояльное отношение к Обществу, гарантируя им определенный набор социальных льгот, принятый в Обществе, морально мотивируя их (признание заслуг со стороны Общества, награждение грамотами и т.д.) — все эти меры должны быть направлены на сохранение тех 20% сотрудников, от которых зависит 80% результата деятельности Общества. И соответственно, достойный труд поощряется. Так, за вклад в развитие нефтегазовой отрасли в течение 2019 года 112 работников Общества были награждены следующими наградами:

Юбилейная медаль 120 лет нефти, МЭ РК	40	Благодарственное письмо Президента Республики Казахстан	2
Медаль "Министерство Энергетики"	1	Медаль "КАЗМУНАЙГАЗПРОФ"	1
Медаль "KAZENERGY"	1	Памятный знак АО НК "КазМунайГаз"	4
Благодарственное письмо "KAZENERGY"	1	Почетная грамота АО НК "КазМунайГаз"	3
Почетная грамота "KAZENERGY"	1	Почетная грамота АО "КазТрансГаз"	23
Почетная грамота "Самрук-Казына"	2	Почетная грамота АО "КазТрансГаз Аймак"	33

19. Практика трудовых отношений

В Компании разработаны ПР-24-2017 Правила единой системы внутренних коммуникаций между работодателем и работниками АО «КазТрансГаз Аймак», в соответствии с которыми ведется планомерная работа с поступающими жалобами, для чего используются такие механизмы, как ящики для сбора жалоб. В Компании для обеспечения соблюдения органами и должностными лицами Компании

Кодекса деловой этики, усиления мер по предотвращению и урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов действует Институт Омбудсмана. Омбудсмен действует в рамках разработанного ПО -12-2017 Положения об Омбудсмене. За отчетный период обращений и жалоб, поданных за нарушение трудовых отношений, не было.

20. Спонсорство и благотворительность

В соответствии с корпоративной политикой группы АО «НК «КазМунайГаз» и оптимизацией административных расходов, затраты, связанные с благотворительностью и спонсорством, не осуществляются.

21. Противодействие коррупции

В соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» для получения объективных данных о состоянии, результативности и эффективности проводимых антикоррупционных мер в Компании введены в работу следующие документы: Антикоррупционный стандарт АО «КазТрансГаз» утвержденный Приказом председателя Правления АО КТГ от 31 октября 2017 года №654, Правила проведения антикоррупционного мониторинга и внутреннего анализа коррупционных рисков в АО «КазТрансГаз» и его ДЗО.

Во исполнение поручения АО НК «КазМунайГаз» от 25.11.2019г. №37-37/7979 в рамках ежегодной идентификации и оценки производственных/непроизводственных рисков на 2020 год, был включен коррупционный риск, проведена оценка риска, разработан план мероприятий по управлению коррупционным риском, с последующим внесением данных в Автоматизированную систему управления рисками КМГ «<https://risk.kmg.kz>»

К мероприятиям предупреждающего воздействия запланировано: введение дисциплинарной ответственности непосредственных руководителей за совершение их подчиненными коррупционных правонарушений; стимулирования работников на добросовестный труд через систему оплаты; обеспечение наличия и действенность каналов информирования работниками об известных фактах совершения коррупционных правонарушений или правонарушений, связанных с коррупцией;

По результатам антикоррупционного мониторинга установлено, что в адрес АО «КазТрансГаз Аймак» не поступали обращения о коррупции от физических и юридических лиц, аналогичные сведения от неправительственных организаций, не выносились акты прокурорского надзора, судебные решения, заключения служебных проверок, государственных и контролирующих органов, а также отсутствуют публикации в средствах массовой информации по вопросам коррупционной деятельности.

22. Соответствие требованиям законодательства

В 2019 году в отношении Компании государственными органами было осуществлено 40 проверок. Проверки осуществлялись такими организациями, как РГУ "Департамент Комитета Индустриального развития и промышленной безопасности Министерства индустрии и инфраструктурного развития РК по Актюбинской области", РГУ "Южное межрегиональное управление государственной инспекции в нефтегазовом комплексе Министерства энергетики Республики Казахстан", КГУ "Управление жилищной политики города Алматы", Департамент Комитета по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики РК по Атырауской, Шымкентской, Алматинской, Туркестанской, Кызылординской областям, РГУ Департамент Комитета труда, социальной защиты и миграции по Жамбылской области, КГУ «Управление государственного архитектурно-строительного контроля акимата Жамбылской области», ГУ "Управление по инспекции труда Западно-Казахстанской области". В результате по 19 проверкам нарушений не выявлено, по 21 проверке на Компанию наложено штрафов на общую сумму 99 983 тыс.тенге, в том числе за нарушения антимонопольного законодательства на сумму 39 818 тыс.тенге. По решению Верховного суда Республики Казахстан сумма в размере 11 544 тыс. тенге возвращена в Компанию, оставшаяся сумма в размере 11 544 тыс. тенге на стадии возврата.

ГЛАВА 4. ЭКОЛОГИЧНОСТЬ

Стратегические цели Общества в полной мере зависят от намеченных сроков реализации основных газовых проектов по газификации новых населенных пунктов, модернизации и реконструкции мощностей газораспределительной системы. При этом охрана окружающей среды имеет одно из приоритетных значений при производственной деятельности. Так, экологическая политика Общества разработана и принята в полном соответствии со стратегией государства, законодательных требований и направлена на осуществление работ по минимизации негативного влияния в процессе деятельности на окружающую среду.

23. Управление отходами

В Компании твердо-бытовые отходы и люминесцентные лампы сдаются в сторонние организации для утилизации.

Эмиссии загрязняющих веществ в окружающую среду

Таблица № 14

		тонны	
	Ед.изм	2018	2019
Выбросы в атмосферу	тонн	55 787,9	53 330,5
Сбросы сточных вод	тонн	2,77	2,77
Отходы	тонн	800,3	805,0

Выбросы в атмосферу незначительно уменьшаются, несмотря на увеличение объемов транспортировки природного газа для газификации новых населенных пунктов.

24. Водопотребление

В Компании вода используется только на хозяйственно-питьевые нужды в административных офисах. В 2019 году потребление воды составило - 39,579 тыс м3.

25. Энергопотребление и энергоэффективность

Общество придерживается принципов энергосбережения и повышения энергоэффективности благодаря внедрению в интегрированную систему менеджмента Общества энергоменеджмента на основе стандартов СТ РК ISO 50001 и методологии Модели совершенства EFQM.

Так, ежегодно Целями Компании установлено снижение энергопотребления и повышение энергоэффективности, ежегодно выполняются запланированные мероприятия по снижению потребления энергоресурсов и применению более энергоэффективных технологий.

В частности, Обществом проведена работа в офисных зданиях и производственных помещениях по замене лампочек накаливания на энергосберегающие. Среди персонала проводится политика экономного пользования электроэнергией.

Общество проводит политику по преимущественной прокладке газопроводов из полиэтиленовых труб, что не только существенно увеличивает их срок эксплуатации, но и сокращает потребление электроэнергии для нужд станций катодной защиты, поскольку только стальным газопроводам требуется обеспечение электро-химической защиты от коррозии.

Так, за 2019 год удельное количество КС (катодных станций) к общей протяженности газораспределительных сетей уменьшилось с 0,043 до 0,0416, то есть на 3%.

Благодаря принимаемым мерам Обществу удалось снизить затраты энергоресурсов:

Потребление энергоресурсов Обществом в 2019 году.

Объем потребления природного газа	тыс. м3	тонна усл. топлива (т у.т.)
	3 486,9	4 079,7
Потребление электроэнергии	МВт·ч	тонна усл. топлива (т у.т.)
	2 685,4	330,3

Потребление энергоресурсов Обществом в 2018 году

Объем потребления природного газа	тыс. м3	тонна усл. топлива (т у.т.)
	3 531,26	4 131,57
Потребление электроэнергии	МВт·ч	тонна усл. топлива (т у.т.)
	2 851,34	350,71

Таким образом, снижение потребления природного газа для собственных нужд (отопление) за 2019 год составило -1,3%, потребления электроэнергии -6,18%.

26. Аварийные и нерегулярные сбросы загрязняющих веществ

Компания сбросы загрязняющих веществ не осуществляет.

27. Сбросы сточных вод

Согласно разрешению на эмиссию в окружающую среду № KZ34VDD00075911 от 18.08.2017 г. на 2019 год в Мангистауском производственном филиале количество сброса загрязняющих веществ составляет 2,77 тонн. Филиалом вторично используется биологическое очищение сточных вод для пылеподавления и полива лесонасаждений.

28. Выбросы парниковых газов

В связи с включением Общества в Национальный план Республики Казахстан распределения квот на выбросы парниковых газов на период 2018-2020 годы, перед компанией стоят задачи по снижению выбросов парниковых газов за счет внедрения новых технологий и инноваций. Ежегодно на период действия Национального плана необходимо сокращать выбросы, что возможно достигнуть за счет установки приборов учета газа на собственных котлах с удаленным доступом и возможностью своевременного управления газовым прибором от газоснабжения, допустим, при дневном повышении температуры воздуха зимой. В связи с этим была проведена инвентаризация приборов учета на отопительных котлах, проверка их на качество работоспособности и установка в некоторых местах новых приборов учета. Согласно Национальному плану объем выбросов углекислого газа предусмотрен 16 847 тонн, фактически, согласно отчета, объем выбросов углекислого газа составляет 8 561,2 тонн.

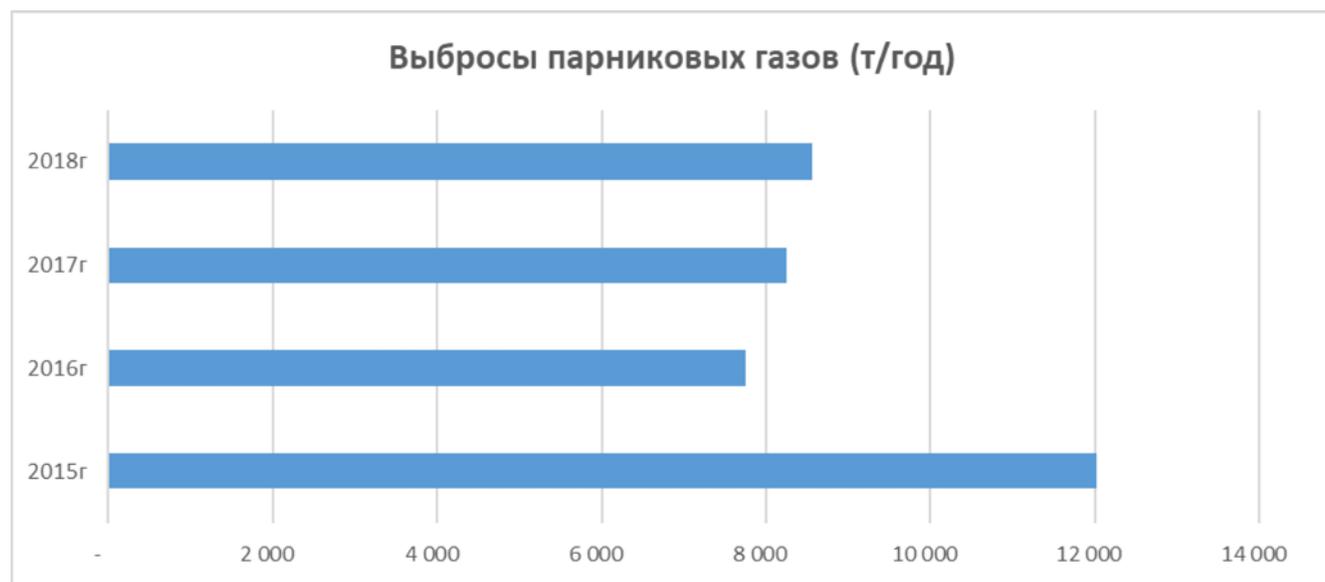
К слову, проводимая компанией модернизация газораспределительных систем приводит к существенному снижению выбросов загрязняющих веществ и парниковых газов. Непрерывный мониторинг атмосферного воздуха и сточных вод позволяет осуществлять контроль за состоянием окружающей среды.

Таблица № 15

КТГА	CO ₂		N ₂ O		CH ₄		ИТОГО		Нац план 2018-2020гг
	т/год	CO ₂ /экв	т/год	CO ₂ /экв	т/год	CO ₂ /экв	т/год	CO ₂ /экв	
ИТОГО	8 561,2	8 561,2	0,14	45,08	9 632,6	202 285,6	18 194	210 893	16 847

В целом по Компании в динамике по годам наблюдается тенденция к снижению выбросов парниковых газов по сравнению с 2015 годом, в то же время наблюдается

рост в 2019 году по сравнению с 2018 годом, что связано с ростом протяженности газопроводов:



29. Охрана окружающей среды

В производственных филиалах АО «КазТрансГаз Аймак» приземные концентрации с учетом всех источников, расположенных на объектах, не превышают предельно допустимых значений (ПДК), установленных санитарными нормами для населенных мест, в связи с этим специальные мероприятия по снижению объемов выбросов загрязняющих веществ в атмосферу не предусматриваются.

Ежегодно на предприятии разрабатываются технологические мероприятия, направленные на снижение влияния работы предприятия на состояние окружающей среды, на предотвращение сверхнормативных и аварийных выбросов вредных веществ в атмосферу.

К основным мероприятиям, направленным на снижение выбросов загрязняющих веществ в атмосферу и обеспечивающим приземные концентрации в нормативных пределах, относятся:

- обеспечение прочности и герметичности газотранспортной системы (технологических аппаратов), запорно-регулирующей арматуры;
- проведение плановых текущих ремонтных работ на газопроводах и сооружениях на них, по замене отдельных частей, изношенных и вышедших из строя оборудования;
- поддержание газоиспользующего оборудования – бойлеров, газовых котлов, линейной части газопроводов, запорной арматуры в исправном состоянии путем проведения техосмотров, периодических ремонтов.
- на базе реализации Инвестиционных программ при модернизации на отработанных эксплуатационных сроках оборудования, усовершенствование

технологий производства и замена подземных стальных газопроводов на полиэтиленовые;

- на основании договора эксплуатации производятся обходы трасс газопроводов, периодические технические осмотры и технологические обслуживания и ремонт оборудования.

Данные мероприятия обеспечат снижение выбросов загрязняющих веществ до 25 % от общего объема, комплексно с мероприятиями по озеленению территорий объектов газораспределения и пылеподавления.

Расчеты снижения, нормирования и обоснования выбросов загрязняющих веществ при реализации указанных мероприятий будут приведены при разработке проектных документаций по каждому виду работ.

В производственных филиалах АО «КазТрансГаз Аймак» ежегодно проводится инвентаризация источников парниковых газов, составляются отчеты по итогам инвентаризации проходят верификацию, мероприятия по снижению выбросов парниковых газов не предусмотрены,

30. Биологическое разнообразие

Все проекты по строительству, реконструкции и модернизации газораспределительных систем проходят экологическую экспертизу. Таким образом воздействия на биоразнообразие нет.

31. Соответствие экологическим требованиям

Компания, стремясь к постоянному совершенствованию своей экологической деятельности, начиная с 2010 года, с успехом проходит сертификационные аудиты на соответствие требованиям международного стандарта ИСО-14001 Экологический менеджмент. В соответствии с требованиями внедренного экологического менеджмента ISO-14001, компания ежегодно идентифицирует экологические аспекты, оценивает, мониторит и контролирует экологические риски, такие как не превышение установленных лимитов на выбросы загрязняющих веществ, на соответствие экологическому законодательству при внутренних и внешних проверках и надзорах. Данный показатель ежеквартально анализируется и не должен быть менее 85%.

Общество проводит производственный экологический контроль на основе программы производственного экологического контроля и ежеквартально представляют отчеты в уполномоченный Государственный орган в области охраны окружающей среды, в рамках производственного экологического контроля проводится мониторинг эмиссий в окружающую среду и мониторинг воздействия которые включает в себя:

мониторинг выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух (оксиды азота, оксид углерода, диоксид серы);

- мониторинг сбросов загрязняющих веществ (сульфаты, хлориды, взвешенные вещества, нитраты, нитриты, нефтепродукты и прочие загрязняющие вещества);

- радиационный мониторинг (дозиметрический и радиометрический контроль)
- мониторинг атмосферного воздуха на границах санитарно-защитных зон (сероводород, углеводороды, оксиды азота, оксид углерода, диоксид серы);
- мониторинг водных ресурсов (сульфаты, хлориды, взвешенные вещества, нитраты, нитриты, нефтепродукты и прочие загрязняющие вещества);
- мониторинг почвенного покрова (металлы, сульфаты, хлориды и прочие загрязняющие вещества);

Полученные результаты сравниваются с нормативами эмиссий и с гигиеническими нормативами, при выявлении превышений нормативов принимаются срочные меры по их устранению.

ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

32. Система корпоративного управления

Система корпоративного управления Общества представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль над деятельностью, включающих отношения между Единственным акционером - АО "КазТрансГаз", Советом директоров, Правлением Общества и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера, Общества и его производственных филиалов.

Система корпоративного управления Общества обеспечивает надлежащее управление и контроль за его деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. В основе корпоративного управления Общества лежат эффективность, оперативность и прозрачность.

Общество рассматривает развитие корпоративного управления как средство повышения эффективности его деятельности, стоимости, репутации, снижения затрат на привлечение капитала.

Основополагающими принципами корпоративного управления Общества являются:

- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- принцип эффективного управления Обществом Единственным акционером, Советом директоров и Правлением;
- принцип самостоятельной деятельности Общества;
- принципы прозрачности, объективности и своевременности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности, деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принцип эффективной кадровой политики;
- принципы устойчивого развития;
- принципы социальной ответственности;
- принцип охраны окружающей среды;

- принципы организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля;
- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

Корпоративное управление в Обществе основано на принципах защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера, обеспечения прозрачности управления, подтверждения приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту эффективности на задействованные активы Общества.

Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Общества. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном Законодательством.

Общество обеспечивает эффективное участие единственного акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров. Единственный акционер имеет возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов Совета директоров.

В целях обеспечения прозрачности и эффективности деятельности, Общество руководствуется положениями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее – Закон), Кодекса корпоративного управления, утвержденного решением Совета директоров АО «КазТрансГаз» от 08 декабря 2015 года № 35 (далее – Кодекс) и Уставом Общества.

33. Совет директоров

Совет директоров АО «КТГА» был создан приказом Генерального директора АО «КазТрансГаз» от 21 ноября 2007 года № 247 в составе трех человек.

Решением Единственного акционера (Советом директоров АО «КазТрансГаз»), протокол № 7 от 11 июня 2010 года, состав Совета директоров АО «КТГА» переизбран и увеличен с трех до пяти человек со сроком полномочий 3 (три) года.

Решением Единственного акционера Общества, протокол № 5 от 26 июня 2013 года определен состав Совета директоров АО «КТГА» в количестве 5 человек, со сроком полномочий 3 (три) года.

Решением Единственного акционера Общества, протокол № 12 от 19 мая 2015 года определен состав Совета директоров АО «КТГА» в количестве 4 человек.

Решением Единственного акционера Общества, протокол № 22 от 12 августа 2015 года определен состав Совета директоров АО «КТГА» в количестве 3 человек.

Решением Единственного акционера Общества, протокол № 28 от 13 июня 2016 года избран Совет директоров АО «КТГА» в количестве 3 человек сроком на (три) года с 10 июня 2016 года.

Решением Единственного акционера Общества протокол № 22 п.1 от 05 мая 2016 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- Досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров, независимого директора АО «КТГА» Жаманбалина Серика Жардемовича.

Решением Единственного акционера Общества протокол № 28 п.1 от 13 июня 2016 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- Избран (назначен) Совет директоров АО «КТГА» в количестве 3 человек сроком на 3 (три) года с 10 июня 2016 года, в следующем составе:

Сулейманов Рустам Эдуардович – представитель Единственного акционера (АО «КазТрансГаз»);

Сердиев Ибулла Джумагулович – Генеральный директор (председатель Правления) АО «КТГА»;

Султангазиев Канат Елеусизович – независимый директор АО «КТГА».

- Председателем Совета директоров АО «КТГА» избран (назначен) член Совета директоров АО «КТГА» Сулейманов Рустам Эдуардович.

Решением Единственного акционера Общества протокол № 36 п.1 от 05 августа 2016 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- Досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров АО «КТГА» Сердиева Ибуллы Джумагуловича 03 августа 2016 года.

- Членом Совета директоров АО «КТГА» с 04 августа 2016 года избран (назначен) Тасыбаев Манас Мухитович на срок полномочий, установленный для Совета директоров АО «КТГА» в целом.

Решением Единственного акционера Общества протокол № 51 п.2 от 29 ноября 2016 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- Досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров, независимого директора АО «КТГА» Султангазиева Каната Елеусизовича 01 ноября 2016 года.

- Членом Совета директоров, независимым директором АО «КТГА» избран (назначен) Иманбердиев Канат Борасынович на срок полномочий, установленный в целом для Совета директоров АО «КТГА».

Решением Единственного акционера Общества протокол № 11 п.2 от 24 мая 2019 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- определен количественный состав Совета директоров Общества в количестве 3 человек;

- избраны (назначены) члены Совета директоров Общества с 10 июня 2019 года сроком полномочий на 3 (три) года:

Сулейманов Рустам Эдуардович – представитель Единственного акционера (АО «КазТрансГаз»);

Тасыбаев Манас Мухитович – Генеральный директор (председатель Правления) Общества»;

Султангазиев Канат Елеусизович – независимый директор Общества;

- Председателем Совета директоров Общества избран (назначен) член Совета директоров Общества Сулейманов Рустам Эдуардович.

Решением Единственного акционера Общества протокол № 15 п.4 от 22 августа 2019 года в составе Совета директоров Общества произошли следующие изменения:

- досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров – независимого директора Общества Султангазиева Каната Елеусизовича 01 августа 2019 года;

- членом Совета директоров - независимым директором Общества избран (назначен) Касенов Ерлан Бекзатулы на срок полномочий, установленный в целом для Совета директоров КТГА.

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров АО «КТГА» по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Таблица №16

№ пп	ФИО, дата рождения членов Совета директоров	Должности, занимаемые в настоящее время и за последние 3 года по совместительству (в хронологическом порядке)	Доля участия в уставном капитале Эмитента и в его дочерних и зависимых организациях (%)
1.	Сулейманов Рустам Эдуардович 04.03.1973 г.	<p>АО «КазТрансГаз Аймак» с февраля 2013 года по ноябрь 2014 года – Управляющий директор. Член Правления;</p> <p>АО «КазТрансГаз» с ноября 2014 года по февраль 2015 года - Заместитель Генерального директора по развитию. Член Правления;</p> <p>с февраля 2015 года по декабрь 2015 года – Заместитель Генерального директора по маркетингу и коммерции. Член Правления;</p> <p>с 14 декабря 2015 года по настоящее время – Генеральный директор. Председатель Правления.</p> <p>АО «КазТрансГаз Аймак»</p>	нет

		с 19 мая 2015 года (13 июня 2016 года переизбран) по настоящее время Председатель Совета директоров (представитель Единственного акционера)	
2.	Тасыбаев Манас Мухитович 13.03.1962 г.	АО «КазТрансГаз Аймак» с ноября 2009 года по январь 2010 года – Управляющий директор по Западному региону; с февраля 2010 года по август 2016 года – Директор Актюбинского производственного филиала; с апреля 2016 года по август 2016 года – Директор (по совместительству) Управления магистральных газопроводов «Актобе» филиала АО «Интергаз Центральная Азия»; с 4 августа 2016 года по настоящее время – Генеральный директор; с 4 августа 2016 года по настоящее время – Председатель Правления; с 4 августа 2016 года по настоящее время – член Совета директоров.	нет
3.	Касенов Ерлан Бекзатулы 28.10.1982 г.	июнь 2011г. – март 2017г. – менеджер главный менеджер департамента гарантирования, департамента риск-менеджмента, член Кредитного комитета – АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»; апрель 2017г. – по настоящее время – начальник отдела инвестиционной политики, проектный менеджер Управляющей компании ТОО «Qazag Business Group»; АО «КазТрансГаз Аймак» с 22 августа 2019 года по настоящее время – член Совета директоров, независимый директор.	нет

Участие членов Совета директоров Эмитента в его уставном капитале и в его дочерних и зависимых организациях не имеется.

В отчетный период в целях повышения эффективности и оперативности при принятии решений Правлением Общества решением Единственного акционера КТГА внесено соответствующее изменение в Устав Общества в части изменения (оптимизации числа членов Правления) количественного состава Правления

Компании. В связи с чем, решением Совета директоров Общества был определен состав Правления КТГА в количестве 4 (четырёх) человек.

Кроме того, решением Единственного акционера Общества в целях своевременного проведения аудита финансовой отчетности Общества и в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах» определена аудиторская организация, осуществляющая аудит финансовой отчетности КТГА на 2019-2021 годы.

Также, для оптимального регулирования социально-трудовых споров, развития единой корпоративной культуры в КТГА, решением Совета директоров Общества назначен Омбудсмен Компании сроком на 2 года.

Члены Совета директоров, кроме независимых директоров, избраны из числа лиц, предложенных (рекомендованных) к избранию (назначению) в Совет директоров Общества в качестве представителей интересов Единственного акционера.

Членом Совета директоров может быть избрано (назначено) физическое лицо, не предложенное (не рекомендованное) к избранию (назначению) в Совет директоров в качестве представителя интересов Единственного акционера Общества. Количество таких лиц не может превышать пятьдесят процентов состава Совета директоров Общества.

В состав Совета директоров избираются (назначаются) лица, обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для выполнения Советом директоров своих функций и обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития организации, а также имеющие безупречную деловую и личную репутацию.

Независимым директором избирается лицо, которое соответствует критериям независимости в соответствии с законодательством, а также не являлся работником Общества или его дочерней организации в течение последних пяти лет, обладающее достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния отдельных акционеров, исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

При этом не может быть избрано на должность независимого директора лицо:

- имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

- ранее являвшееся председателем Совета директоров, первым руководителем (председателем Правления), заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

Члены Правления Общества, кроме Генерального директора (председателя Правления), не избраны (не назначены) в Совет директоров Общества.

Генеральный директор (председатель Правления) Общества не избран (не назначен) председателем Совета директоров Общества.

Число членов Совета директоров Общества должно составлять не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами.

Число членов Совета директоров Общества составляет три человека (Решение Единственного акционера Общества, протокол № 11 п.2 от 24 мая 2019 года) один из которых (не менее тридцати процентов от состава Совета директоров) является независимым директором.

В решении Единственного акционера КТГА от 22 августа 2019 года, протокол №15 о досрочном прекращении полномочий и избрании (назначении) члена Совета директоров, независимого директора Общества (нового члена Совета директоров) указано об избрании (назначении) нового члена Совета директоров, независимого директора Общества Касенова Е.Б.

Независимый директор Касенова Е.Б. обладает соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и отраслевой среде, необходимыми для выполнения своих обязанностей и организации эффективной работы Совета директоров в интересах Единственного акционера и Общества.

Срок полномочий Совета директоров Общества устанавливается Единственным акционером Общества.

Срок полномочий Совета директоров Общества определен решением Единственного акционера Общества, протокол № 11 п.2 от 24 мая 2019 года, и составляет 3 года с 10 июня 2019 года.

Согласно законодательству, Кодексу и Уставу Общества:

- любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 6 лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Независимый директор не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, избрание независимого директора в Совет директоров должно происходить ежегодно с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений;

- срок полномочий Совета директоров Общества истекает на момент принятия Единственным акционером Общества решения об избрании (назначении) нового Совета директоров Общества;

- Единственный акционер Общества вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров Общества;

- досрочное прекращение полномочий члена Совета директоров Общества по его инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров Общества;

- полномочия такого члена Совета директоров Общества прекращаются с момента получения указанного уведомления Советом директоров Общества;

- в случае досрочного прекращения полномочий члена Совета директоров и избрания (назначения) Единственным акционером нового члена Совета

директоров, полномочия последнего истекают одновременно с истечением срока полномочий Совета директоров в целом.

Председатель Совета директоров Общества избирается (назначается) из числа его членов решением Единственного акционера Общества.

За отчетный период Советом директоров Общества было проведено 17 заседаний, из них все в очном порядке. Общее количество рассмотренных вопросов составило 33.

Председатель Совета директоров Сулейманов Р.Э. и члены Совета директоров Тасыбаев М.М., независимый директор Касенов Е.Б. принимали участие в голосовании по всем рассмотренным Советом директоров вопросам.

Органом управления Общества в 2019 году были рассмотрены и приняты решения по следующим вопросам:

Таблица №17

№ п/п	Тематика рассмотренных Советом директоров вопросов	Количество принятых решений	Количество поручений, исполненных Правлением
1	Распоряжение активами	2	2
2	Утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества и внесение в них изменений	4	4
3	О кадрах и назначениях	3	3
4	Заключение крупных и заинтересованных сделок	1	1
5	Иные вопросы	23	23

Все решения исполнены в полном объеме и в установленные сроки. Обращений и отдельных мнений Единственного акционера в отношении Общества, его должностных лиц (в том числе с помощью непосредственного общения, брифингов) не поступало.

Вместе с тем, в 2018 году Обществом исполнены решения Единственного акционера, общее количество которых составило 9.

Таблица №18

№ п/п	Тематика рассмотренных Единственным акционером вопросов	Количество принятых решений	Количество поручений, исполненных Правлением
1	Распоряжение имуществом	2	2
2	Утверждение основополагающих внутренних документов и внесение в них изменений	-	-
3	О кадрах и назначениях	2	2
4	Иные вопросы	5	5

34. Исполнительный орган

Правление – коллегиальный исполнительный орган Компании. Исполнительный орган осуществляет руководство операционной деятельностью Компании и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым Единственным акционером и Советом директоров.

Сведения о лицах, входящий в состав Правления АО «КТГА» по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Таблица №19

ФИО, дата рождения членов Правления	Должности, занимаемые за последние три года и в настоящее время, в том числе по совместительству (в хронологическом порядке)	Доля участия в оплаченном уставном капитале Эмитента и в его дочерних и зависимых организациях (%)
<p>Тасыбаев Манас Мухитович 13.03.1962 года</p>	<p>АО «КазТрансГаз Аймак» с ноября 2009 года по январь 2010 года – Управляющий директор по Западному региону, с февраля 2010 года по август 2016 года – Директор Актюбинского производственного филиала; с апреля 2016 года по август 2016 года – Директор (по совместительству) Управления магистральных газопроводов «Актобе» филиал АО «Интергаз Центральная Азия» с 4 августа 2016 года по настоящее время – Генеральный директор; с 4 августа 2016 года по настоящее время – Председатель Правления с 4 августа 2016 года по настоящее время – член Совета Директоров. Протоколом заседания Совета Директоров № 17 от 27 ноября 2017 года определен срок полномочия в составе Правления на 3 года, до 24 ноября 2020 года.</p>	<p>нет</p>
<p>Полномочия</p>	<p>Возглавляет Правление Общества. Организует выполнение поручений Единственного акционера, решений Единственного акционера, Совета директоров и Правления; Распределяет обязанности, а также сферы полномочий и ответственности среди членов Правления; Созывает заседания Правления и обеспечивает представление на рассмотрение необходимых материалов; Обеспечивает разработку и выполнение текущих и перспективных планов и программ – работ Общества, заключает от имени Общества договоры (контракты, соглашения) и обеспечивает их выполнение. Принимает решения об увеличении обязательств Общества на сумму до пяти процентов от размера его собственного капитала, в пределах компетенции издает приказы и распоряжения по Обществу;</p>	

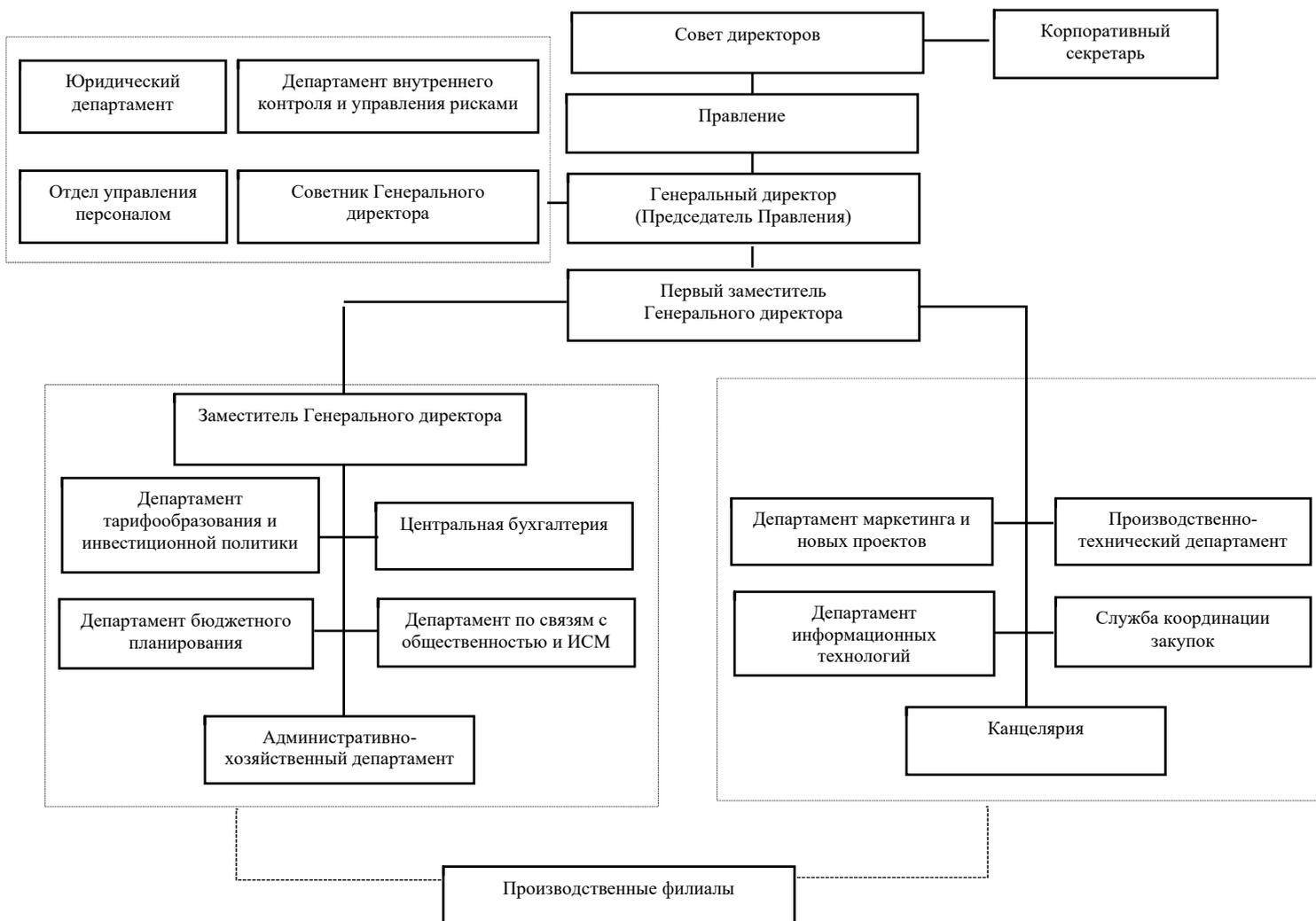
	Представляет Совету Директоров Общества кандидатуры для избрания членами Правления; Осуществляет иные функции, предусмотренные законодательством РК и уставом Общества.	
Айдосов Галым Аллаярбекович 29.06.1960 года	АО «КазТрансГаз Аймак» с апреля 2007 года по октябрь 2008 года – Управляющий директор по экономике и финансам, с октября 2008 года по март 2015 года Заместитель генерального директора, с марта 2015 года по настоящее время – Первый заместитель генерального директора, с 24 ноября 2014 года по настоящее время – член Правления. Протоколом заседания Совета Директоров № 17 от 27 ноября 2017 года определен срок полномочия в составе Правления на 3 года, до 24 ноября 2020 года.	Нет
Полномочия	Координирует деятельность заместителей Генерального директора; Обеспечивает реализацию текущей политики, стратегии Общества, участвует в оперативном управлении Обществом; Осуществляет координацию деятельности Общества по вопросам регионального развития, освоения новых рынков по реализации, транспортировке газа и сервисной деятельности; Обеспечивает взаимодействие Общества с уполномоченными государственными органами в сфере естественных монополий, в области защиты конкуренции и ограничения монополистической деятельности, иными государственными органами. Участвует в оперативном управлении Обществом в части экономического и бюджетного планирования, в определении и совершенствовании финансовой, тарифной, ценовой и налоговой политики Общества, в решении общих вопросов и вопросов управления активами, курирует вопросы, связанные с размещением Обществом ценных бумаг (облигаций);	
Дюсембинов Нуржан Шайкслямович 03.12.1970 года	АО «КазТрансГаз» с июня 2013 года по июнь 2014 года – Руководитель службы по организации труда и заработной платы. с июня 2014 года по июль 2016 года – Директор Департамента бюджетного планирования. АО «КазТрансГаз Аймак» с августа 2016 года по настоящее время – Заместитель Генерального директора, с 5 августа 2016 года по настоящее время – член Правления. Протоколом заседания Совета Директоров № 17 от 27 ноября 2017 года определен срок полномочия в составе Правления на 3 года, до 24 ноября 2020 года.	Нет
Полномочия	Участвует в разработке стратегических планов развития, в организации и реализации новых направлений предпринимательской деятельности Общества с целью расширения географии бизнеса Общества, обеспечивает реализацию текущей политики, стратегии Общества, участвует в оперативном управлении Обществом. Участвует в оперативном управлении Обществом в части экономического и бюджетного планирования, в определении и совершенствовании	

	<p>финансовой, тарифной, ценовой и налоговой политики Общества, в решении общих вопросов и вопросов управления активами, курирует вопросы, связанные с размещением Обществом ценных бумаг (облигаций);</p> <p>Обеспечивает взаимодействие Общества с уполномоченными государственными органами в сфере естественных монополий, в области защиты конкуренции и ограничения монополистической деятельности, иными государственными органами по курируемым вопросам, а также с банками второго уровня;</p> <p>Участвует в определении источников финансирования деятельности Общества с учетом рыночной конъюнктуры, обеспечивает мониторинг финансовых рисков, целесообразности привлечения заёмных средств, принимает меры по уменьшению/исключению финансовых рисков;</p>	
<p>Джиенбеков Жасулан Мухтарович 13.02.1985 года.</p>	<p>АО «КазТрансГаз Аймак» с марта 2017 года – Директор юридического департамента с 05 ноября 2018 года по настоящее время – член Правления. Протоколом заседания Совета Директоров № 17 от 27 ноября 2017 года определен срок полномочия в составе Правления на 3 года, до 24 ноября 2020 года.</p>	нет
<p>Полномочия</p>	<p>Осуществляет руководство деятельностью Юридического департамента. Обеспечивает контроль за соответствием требованиям действующего законодательства Республики Казахстан приказов, распоряжений, иных внутренних нормативных документов Общества посредством согласования разрабатываемых (издаваемых) в Общества документов. Организует подготовку документов, входящих в компетенцию Департамента, разработку нормативно – правовых актов в сфере газа и газоснабжения, в том числе международных соглашений, затрагивающие интересы Общества.</p> <p>Проводит организацию претензионно-исковой работы в Обществе, осуществляет контроль за ее проведением. Участвует в рассмотрении материалов о состоянии дебиторской задолженности с целью выявления долгов, требующих принудительного взыскания;</p>	

Правлением КТГА за отчетный период было рассмотрено 120 вопросов, включая одобрение вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров и Единственного акционера Общества, и вопросы регулирования деятельности производственных филиалов.

35. Организационная структура Компании

Общая штатная численность АО «КазТрансГаз Аймак» по состоянию на 31 декабря 2019 года составило 1 057 единиц, в том числе численность центрального аппарата 124 единицы, численность производственных филиалов 933 единицы.



В состав Общества входят 12 производственных филиалов, в том числе:

1. Актюбинский производственный филиал
2. Алматинский производственный филиал
3. Атырауский производственный филиал
4. Восточно-Казахстанский производственный филиал
5. Жамбылский производственный филиал
6. Жетысуский производственный филиал
7. Западно-Казахстанский производственный филиал
8. Кызылординский производственный филиал
9. Костанайский производственный филиал
10. Мангистауский производственный филиал
11. Шымкентский производственный филиал
12. Туркестанский производственный филиал и Центральный аппарат.

Среднесписочная численность Общества за 2019 год составила 1024 единицы, в том числе производственный персонал 882 единицы и административный персонал 142 единицы.

Сведения о руководителях ключевых подразделений Общества на 31.12.2019

года:

№	Структурное подразделение	Должность	ФИО	Год рождения
1	Юридический департамент	Директор	Джиенбеков Жасулан Мухтарович	13.02.1985г
2	Департамент внутреннего контроля и управления рисками	Директор	Айтжанов Ерик Баймухаметович	17.03.1968г
3	Отдел управления персоналом	Начальник	Болемесова Ельнара Тюлетайевна	16.01.1978г
4	Департамент тарифообразования и инвестиционной политики	Директор	Отарова Айнур Кенесовна	16.02.1978г
5	Центральная бухгалтерия	Главный бухгалтер	Ибраева Алма Абылкасымовна	29.09.1975г
6	Департамент бюджетного планирования	Директор	Рахметова Айгуль Кусайновна	02.09.1970г
7	Департамент по связям с общественностью и ИСМ	Директор	Ықылас Мұхит Мұхамедханұлы	21.10.1971г
8	Департамент маркетинга и новых проектов	Директор	Малиев Айвар Серинович	17.09.1986г
9	Производственно-технический департамент	Директор	Сәтмағанбетов Бауыржан Жаулыұлы	08.09.1986г
10	Департамент информационных технологий	Директор	Сакенова Мадина Капашевна	07.09.1983г
11	Служба координации закупок АО КТГ	Руководитель	Джугунусов Жасулан Шаимович	22.04.1978г
12	Административно-хозяйственный департамент	Директор	Альмухамедова Багдат Базыловна	30.06.1975г
13	Канцелярия	Начальник	Маллахожаева Гаухар Сарсенхановна	01.02.1985г

36. Вознаграждение, выплачиваемое членам Совета директоров и ключевому руководящему персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров

Членам Совета директоров Общества, за исключением независимых директоров, вознаграждение не выплачивается.

В соответствии с решением Совета директоров АО «КазТрансГаз», являющегося Единственным акционером Общества, установлено месячное фиксированное вознаграждение независимому директору Совета директоров Общества в размере 246 914 тенге.

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 31 декабря 2019 года количество руководящих работников и работников управленческого персонала составляет 27 человек, в том числе руководящие работники (председатель и члены Правления) 4 человека, управленческий персонал 23 человек. Общая сумма вознаграждения по итогам работы за 2019 год, включенная в общие и административные расходы в отчёте о совокупном доходе, путем создания резерва составляет 389,099 млн. тенге, в том числе вознаграждения руководящим работникам 175,942 млн. тенге, вознаграждения управленческому персоналу 213,157 млн. тенге.

37. Отчет о соблюдении принципов Кодекса корпоративного управления в 2019 году

Принципы Кодекса корпоративного управления.

Кодекс корпоративного управления для организаций, сто процентов акций (долей участия) которых принадлежит АО «КазТрансГаз», утвержденный решением Совета директоров АО «КазТрансГаз» от 08 декабря 2015 года, протокол № 35 был разработан в соответствии с Кодексом корпоративного управления АО «ФНБ «Самрук-Казына», утверждённым постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 апреля 2015 года № 239. Основными принципами Кодекса являются:

- АО «КазТрансГаз» как Единственный акционер;
- Устойчивое развитие;
- Права Единственного акционера и справедливое отношение к Единственному акционеру;
- Эффективность Совета директоров и исполнительного органа;
- Управление рисками, внутренний контроль и аудит;
- Прозрачность.

АО «КазТрансГаз» как Единственный акционер.

Единственным акционером АО «КТГА» является АО «КазТрансГаз».

Единственный акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера Общества, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, и представительства в Совете директоров Общества.

Функции Единственного акционера Общества четко определены Уставом Общества и его функции исполняет Совет директоров АО «КазТрансГаз» в соответствии с пунктом 5 статьи 35 Закона Республики Казахстан «Об

акционерных обществах» и подпунктом 25) пункта 66 статьи 13 Устава АО «КазТрансГаз».

Обществом на должном уровне обеспечивается баланс между управлением, осуществляемым Обществом и предоставлением самостоятельности в принятии оперативных решений дочерними и совместно-контролируемыми организациями для осуществления своей деятельности.

Устойчивое развитие.

Устойчивое развитие бизнеса – это уникальная стратегия развития предприятия, благодаря которой обеспечивается успешное длительное существование компании на конкурентном рынке.

Устойчивость компании – это способность бизнеса выглядеть наиболее привлекательно для рынка в таких направлениях как: безопасность (производственная и экологическая); ответственность (социальная привлекательность компании перед жителями регионов и работниками предприятия); экологичность производства (сохранение и воспроизводство используемых ресурсов).

В Обществе разрабатывается в соответствии с Руководством по отчетности в области устойчивого развития Global Reporting Initiative (GRI) Отчет об устойчивом развитии АО «КТГА». В Отчете затрагиваются наиболее существенные аспекты деятельности с точки зрения устойчивого развития: взаимодействие с заинтересованными сторонами, охрана окружающей среды (экологические показатели), охрана труда и безопасность производства, развитие человеческого капитала, инвестиции в развитие регионов присутствия Общества. Отчет размещен на интернет-ресурсе Общества.

Важное место в документе занимают сведения о влиянии производственных процессов Общества на экологическую обстановку (изменение климата, качество атмосферного воздуха, управление отходами и др.), снижение негативного воздействия производства на окружающую среду.

Существенная часть Отчета посвящена действиям в сфере обеспечения безопасности труда и сохранения здоровья своих работников.

В Отчете представлена информация в области социальной поддержки работников.

Права Единственного акционера и справедливое отношение к Единственному акционеру.

Общество обеспечивает реализацию прав Единственного акционера и справедливое отношение к нему.

Права, обязанности и компетенция Единственного акционера Общества определены законодательством Республики Казахстан и закреплены в Уставе Общества.

Единственный акционер участвует в управлении Обществом в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, посредством реализации прав Единственного акционера, и представительства в Совете директоров Общества.

Общество доводит до сведения Единственного акционера информацию о своей деятельности посредством:

- годового отчета Общества;
- интернет-ресурса Общества;
- по запросам Единственного акционера, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества;
- интернет-ресурса депозитария финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан;
- иных способов, в соответствии с внутренними документами Общества.

Эффективность Совета директоров и исполнительного органа.

Деятельность Совета директоров Общества регламентирована Уставом Общества и Положением о Совете директоров. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Единственного акционера и исполнительного органа.

В 2019 году Советом директоров Общества было проведено 17 заседаний, рассмотрено 33 вопроса.

Деятельность Совета директоров Общества строится на принципах: максимального соблюдения интересов Единственного акционера и реализации интересов Единственного акционера и Общества; защиты прав Единственного акционера и ответственности за деятельность Общества.

Совет директоров Общества состоит из 3 директоров, один из которых является представителем Единственного акционера, один - независимым директором и один является генеральным директором Общества. Критерии независимости определены законодательством Республики Казахстан, а также передовыми мировыми практиками в области корпоративного управления.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным органом в форме Правления, возглавляемого председателем Правления. Работа Правления Общества (далее- Правление) направлена на максимальное соблюдение интересов Единственного акционера, а также выполнение задач Общества и реализацию его стратегии.

Деятельность Правления регламентирована Уставом Общества и Положением о Правлении, утвержденным решением Совета директоров Общества.

Основными принципами деятельности Правления являются: честность; добросовестность; разумность; осмотрительность; регулярность.

Управление рисками

Для поддержания эффективности деятельности, обеспечения гарантии достижения стратегических целей ведется постоянная работа по разработке, внедрению, развитию, улучшению системы риск менеджмента, через реализацию Политики по управлению рисками, включающей цели, задачи и принципы управления рисками.

Своевременное выявление рисков, с последующей разработкой мероприятий по их минимизации, позволяет проводить предварительную работу до наступления рискованного события и минимизировать возможные потери.

Общество осознает важность управления рисками как одного из ключевых компонентов системы корпоративного управления, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут повлиять на стоимость и репутацию Компании.

Обеспечение текущего анализа финансового положения.

Проведение регулярных проверок структурных подразделений.

Информирование руководства о всех выявленных случаях нарушений нормативных актов всех уровней.

Информирование руководства о вновь выявленных рисках.

Документирование проверок и оформление заключений по ним.

Разработка рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Осуществление контроля за выполнением этих рекомендаций.

Также осуществляется мониторинг исполнения рекомендаций, выданных по результатам проведенного аудита производственных, операционных и финансовых процессов.

Прозрачность

Общество обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации обо всех существенных фактах, касающихся его деятельности, в том числе о его финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и управления Обществом и иной информации, согласно передовой практике корпоративного управления и в соответствии с положением об информационной политике, утвержденной Советом директоров Общества. Данная информация публикуется на официальном интернет-сайте Общества. Также, Общество обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации о корпоративных событиях в соответствии Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц путем размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи.

38. Акционеры Компании

7 ноября 2019 года, были размещены простые акции АО «КазТрансГаз Аймак» в количестве 27 127 (двадцать семь тысяч сто двадцать семь) штук по цене размещения 10 000 тенге за 1 простую акцию путем оплаты деньгами в размере 271 270 000 (двести семьдесят один миллион двести семьдесят тысяч) тенге для приобретения АО «КазТрансГаз Аймак» газопровода d 219 мм., введенного в эксплуатацию и принадлежащего на праве частной собственности ТОО «Сигма», протяженностью 7 200 п.м. (от точки врезки до ул. Горной к спорткомплексу «Медеу»).

12 декабря 2019 года, были размещены простые акции АО «КазТрансГаз Аймак» в количестве 557 760 (пятьсот пятьдесят семь тысяч

семьсот шестьдесят) штук по цене размещения 10 000 тенге за 1 простую акцию путем оплаты деньгами в размере 5 577 600 000 (пять миллиардов пятьсот семьдесят семь миллионов шестьсот тысяч) тенге для приобретения программного обеспечения и приборов учета.

По состоянию на 31 декабря 2019 года размещены и оплачены 68 328 554 (шестьдесят восемь миллионов триста двадцать восемь тысяч пятьсот пятьдесят четыре) простых акций, из которых: 68 328 554 (шестьдесят восемь миллионов триста двадцать восемь тысяч пятьсот пятьдесят четыре) простых акций, или 100% от всего количества выпущенных и размещенных акций принадлежат АО «КазТрансГаз».

39. Информация о дивидендах

Единственным акционером 11 апреля 2019 года был утвержден порядок распределения чистого дохода АО «КТГА» за 2018 год, принято решение КТГА произвести выплату дивидендов в размере 11 836 735 314 (одиннадцать миллиардов восемьсот тридцать шесть миллионов семьсот тридцать пять тысяч триста четырнадцать) тенге.

40. Права миноритарных акционеров

Миноритарных акционеров, владеющих акциями Компании, нет. Единственным акционером Компании является АО «КазТрансГаз».

41. Информация о крупных сделках

В 2019 году решением Совета директоров АО КТГ от 24 мая 2019 года, протокол №5, был предварительно одобрен вопрос о заключении КТГА крупной сделки, в результате которой было заключено Дополнительное соглашение №4 к долгосрочному договору купли-продажи товарного газа № 0013-1/21-17 D от 03 июля 2017 года, заключенного между АО КТГ и АО КТГА. Предметом данной сделки является товарный газ для выполнения договорных обязательств по поставке и бесперебойному снабжению товарным газом внутренних потребителей Республики Казахстан. Заключение данной сделки было связано с изменением предельных цен оптовой реализации товарного газа с 01 января 2019 года согласно приказа Министерства энергетики РК №490 от 10 декабря 2018 года «О внесении изменений и дополнения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 15 мая 2018 года № 188 «Об утверждении предельных цен оптовой реализации товарного газа на внутреннем рынке» и изменением объемов поставок товарного газа. Таким образом, Общество планирует приобрести товарный газ для поставки внутренним потребителям на сумму **974 745 039 121,69** (девятьсот семьдесят четыре миллиарда семьсот сорок пять миллионов тридцать девять тысяч сто двадцать один) тенге 69 тиын с учетом НДС. При этом стоимость сделки по указанному долгосрочному Договору составляет 280% от общего размера балансовой стоимости активов Общества.

42. Информационная политика

Общество обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации обо всех существенных фактах, касающихся его деятельности, в том числе о его финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и управления Обществом и иной информации, согласно передовой практике корпоративного управления и в соответствии с положением об информационной политике, утвержденной Советом директоров Общества. Данная информация публикуется на официальном интернет-сайте Общества. Также, Общество обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации о корпоративных событиях в соответствии Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «О рынке ценных бумаг», финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилированных лиц путем размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности и фондовой биржи

43. Внутренний контроль и аудит

Обеспечение текущего анализа финансового положения.

Проведение регулярных проверок структурных подразделений.

Информирование руководства о всех выявленных случаях нарушений нормативных актов всех уровней.

Информирование руководства о вновь выявленных рисках.

Документирование проверок и оформление заключений по ним.

Разработка рекомендаций по устранению выявленных нарушений и недостатков.

Осуществление контроля за выполнением этих рекомендаций.

Также осуществлен мониторинг исполнения рекомендаций, выданных по результатам проведенного аудита производственных, операционных и финансовых процессов.

Общество осознает важность управления рисками как одного из ключевых компонентов системы корпоративного управления, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут повлиять на стоимость и репутацию Компании.

44. Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Не смотря на то, что владельцы газопотребляющих систем и газового оборудования обязаны сами обеспечивать их надлежащее техническое состояние, несчастные случаи среди населения в быту происходят каждый отопительный период. В целях предупреждения несчастных случаев в быту Компанией принимаются различные меры безопасности при пользовании в быту отопительными газовыми приборами. Проводится постоянная информационная работа с населением посредством СМИ, раздачи памяток, а также взаимодействие с местными акиматами по проведению совместных рейдов и встреч с населением с привлечением работников Департамента по ЧС.

Также по требованию действующего законодательства ежегодно проводятся отчеты перед потребителями и иными заинтересованными лицами об исполнении утвержденной тарифной сметы, об исполнении утвержденной инвестиционной программы, о соблюдении показателей качества и надежности регулируемых услуг и достижении показателей эффективности деятельности субъектов естественных монополий с обоснованиями в форме публичных слушаний.

При изменении розничных цен реализации газа Общество проводит публичные слушания с участием уполномоченного органа, местных исполнительных органов, депутатов маслихатов, общественных организаций, СМИ, потребителей.

Общество проводит экспертизы в КРЕМ, МЭ РК инвестиционных программ Общества.

Общество является членом Рабочих групп по обсуждению законопроектов, вопросов газоснабжения в МНЭ РК, МЭ РК, Мажилисе Парламента РК, Сената Парламента РК, Правительстве РК.

45. О перспективах деятельности на 2020 год

Основные задачи на 2020 год:

- Утверждение в ноябре 2020 года с вводом в действие с 01.01.2021 года Инвестиционных программ и предельных тарифов на транспортировку товарного газа по распределительным сетям в 7-ми регионах Республики Казахстан на период 2021-2025 годы, в том числе с учетом расходов по активам, поступившим в доверительное управление от государственных органов;
- Утверждение тарифов в упрощенном порядке на транспортировку товарного газа по распределительным сетям, а также установление розничных цен на реализацию газа по г.Нур-Султан, Акмолинской и Карагандинской областям;
- Завершение реализации Инвестиционных программ в 9-ти регионах Республики Казахстан на общую сумму 4 013 млн.тенге;
- Реализация и внедрение IT – проектов :
 - «Умный счетчик»
 - «ERP система
- Передача стратегических объектов (магистральные газопроводы) в адрес АО «Интергаз Центральная Азия»;
- Газификация г.Нур-Султан за счет пополнения уставного капитала Общества.

Кроме того, на 2020 год предусмотрено достижение показателей по реализации и транспортировке газа в объемах, указанных в **таблице № 22:**

Таблица №20

№	Наименование	ед.изм	2020 год
I	Реализация газа	млн.м3	12 703
1	Жамбылская область	млн.м3	1 387
2	г.Шымкент	млн.м3	1 000
3	Туркестанская область	млн.м3	396
4	Кызылординская область	млн.м3	595
5	Западно-Казахстанская область	млн.м3	1 229
6	Актюбинская область	млн.м3	2 257
7	Костанайская область	млн.м3	884
8	Мангистауская область	млн.м3	2 898
9	Атырауская область	млн.м3	673
10	Восточно-Казахстанская область	млн.м3	17
11	Алматинская область	млн.м3	86
12	г.Алматы	млн.м3	1 282
II	Транспортировка газа	млн.м3	12 184
	Распределительная транспортировка	млн.м3	9 643
1	Жамбылская область	млн.м3	606
2	г.Шымкент	млн.м3	931
3	Кызылординская область	млн.м3	404
4	Западно-Казахстанская область	млн.м3	777
5	Актюбинская область	млн.м3	1 257
6	Костанайская область	млн.м3	604
7	Мангистауская область	млн.м3	2 861
8	Атырауская область	млн.м3	698
9	Восточно-Казахстанская область	млн.м3	17
10	Алматинская область		-
11	г.Алматы	млн.м3	1 489
	Магистральная транспортировка	млн.м3	2 541
1	Мангистауская область (МГ)	млн.м3	2 541

46. Адреса и контакты

Наименование организации: АО «КазТрансГаз Аймак»

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Астана, Район «Есиль», ул. Әлихан Бөкейхан, здание 12

Тел.: 8 (7172) 55- 89-60

Аудиторы:

ТОО «Эрнст энд Янг»

050060, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 77/7

Тел.: 8 (727) 258 59 60

Регистратор:

АО «Единый регистратор ценных бумаг»

050040, г. Алматы, Бостандыкский р-н, ул. Сатпаева, д. 30А/3

Тел.: 8 (727) 272 47 60

АО «КазТрансГаз Аймак»

Финансовая отчётность

*За год, закончившийся 31 декабря 2019 года,
с отчётом независимого аудитора*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт независимого аудитора

Финансовая отчётность

Отчёт о финансовом положении	1-2
Отчёт о совокупном доходе	3
Отчёт о движении денежных средств	4
Отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к финансовой отчётности	6-40

Аудиторский отчет независимого аудитора

Акционерам и членам Совета Директоров АО «КазТрансГаз Аймак»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «КазТрансГаз Аймак» (далее - «Организация»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту - «МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее по тексту - «МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего отчета.

Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее по тексту - «Кодекс СМСЭБ»), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего отчета, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.



Building a better
working world

Ключевые вопросы аудита

Как наш аудит учитывал ключевой вопрос аудита

Возмещаемость торговой дебиторской задолженности от третьих сторон

По состоянию на 31 декабря 2019 года, у Организации есть существенная торговая дебиторская задолженность от третьих сторон. Организация создала матрицу резервов, которая основана на ее историческом опыте понесенных кредитных убытков и прогнозных факторах, специфичных для экономической среды. Оценка возмещаемости торговой дебиторской задолженности от третьих сторон является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозной платежеспособности дебитора. По этим причинам, данный вопрос являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита.

Информация о дебиторской задолженности от третьих сторон раскрывается в *Примечаниях 3 и 8* к финансовой отчетности.

Мы получили понимание процесса расчета резерва по ожидаемым кредитным убыткам по торговой дебиторской задолженности и оценили соответствующие положения учётной политики Организации. Мы сравнили информацию, использованную Организацией в матрице резервирования с историческими данными и общедоступной прогнозной информацией. Мы рассмотрели базовые расчетные формулы, используемые в модели Организации по МСФО (IFRS) 9, для ожидаемых кредитных убытков. Мы также рассмотрели информацию о возрастной структуре торговой дебиторской задолженности и о погашении торговой дебиторской задолженности до и после отчётной даты. Мы рассмотрели текущий статус переговоров и корреспонденцию с третьими сторонами.

Мы проанализировали раскрытия, сделанные Организацией в отношении торговой дебиторской задолженности.

Соблюдение кредитных договорных обязательств

В соответствии с условиями кредитных соглашений, раскрытыми в *Примечании 13* к финансовой отчетности, Организация должна поддерживать и соблюдать определенные финансовые и нефинансовые показатели. Нарушение показателей может привести к значительным штрафам и пеням, наряду с дефицитом финансирования. Кроме того, в соответствии с кредитными соглашениями Организации действует положение о кросс-дефолте. Соблюдение показателей является одним из наиболее значимых вопросов в аудиторской проверке, поскольку имеет большое влияние на допущение о непрерывности деятельности, используемое при подготовке финансовой отчетности, а также на классификацию обязательств по кредитным соглашениям в отчете о финансовом положении.

Информация о соблюдении кредитных договорных обязательствах раскрывается в *Примечании 13* к финансовой отчетности.

Мы изучили условия кредитных соглашений. Мы сравнили данные, использованные в расчетах по соблюдению финансовых показателей, с финансовой отчетностью. Мы оценили арифметическую точность расчетов по финансовым показателям. Мы оценили классификацию процентных кредитов как текущих или долгосрочных обязательств. Мы проанализировали информацию, раскрытую в *Примечании 13* к финансовой отчетности. Кроме того, мы провели процедуры по проверке соблюдения нефинансовых показателей по кредитным соглашениям Организации.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Организации за 2019 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Организации за 2019 год, но не включает финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства и членов Совета Директоров за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет Директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, входящими в Совет Директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, входящим в Совет Директоров, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, входящих в Совет Директоров АО «КазТрансГаз Аймак», мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчет независимого аудитора, - Пол Кон.

ТОО «Эрнст энд Янг»

Пол Кон
Партнер по аудиту



Айгерим Нуркенова
Аудитор

Квалифицированное свидетельство
аудитора No. МФ-0000115 от 21 сентября
2012.

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

14 февраля 2020 года



Гульмира Турмагамбетова
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

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

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 31 декабря 2019 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	260.830.731	260.790.744
Инвестиционная недвижимость		28.509	30.446
Нематериальные активы	6	1.219.539	771.597
Активы в форме права пользования		459.892	–
Долгосрочные облигации к получению		–	586.367
Долгосрочные банковские вклады	10	892.899	990.686
Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам		2.578	2.799
Расходы будущих периодов		8.640	9.550
Авансы выданные		–	5.859
Отложенные налоговые активы	25	46.856	–
		263.489.644	263.188.048
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	7	2.674.218	1.585.044
Торговая дебиторская задолженность	8	35.352.272	38.106.963
Авансы выданные		78.957	536.717
Предоплата по налогам, помимо подоходного налога	9	2.766.551	2.937.972
Предоплата по корпоративному подоходному налогу	25	2.721.204	2.344.318
Прочие оборотные активы		390.112	317.989
Краткосрочные банковские вклады	10	4.700	8.127
Денежные средства и их эквиваленты	11	55.217.186	23.210.768
		99.205.200	69.047.898
Активы, предназначенные для продажи	5	–	11.836.606
Итого активов		362.694.844	344.072.552

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	12	123.995.302	118.146.432
Нераспределённая прибыль		49.426.980	52.137.264
Итого капитал		173.422.282	170.283.696
Долгосрочные обязательства			
Процентные займы	13	52.436.397	58.905.425
Выпущенные долговые ценные бумаги	14	12.697.034	12.366.476
Обязательства по отложенному подоходному налогу	25	—	173.298
Резерв по ликвидации скважин и восстановлению участка	29	2.596.377	1.665.062
Доходы будущих периодов	15	7.796.088	8.032.012
		75.525.896	81.142.273
Краткосрочные обязательства			
Процентные займы	13	10.834.348	18.330.650
Выпущенные долговые ценные бумаги	14	122.288	122.288
Торговая кредиторская задолженность	16	67.456.144	39.728.153
Обязательства по договору	18	5.477.567	4.695.798
Налоги к уплате помимо подоходного налога		209.374	30.868
Доходы будущих периодов	15	460.481	438.201
Оценочные обязательства	17	27.964.986	28.082.667
Прочие краткосрочные обязательства	19	1.221.478	1.217.958
		113.746.666	92.646.583
Итого обязательства		189.272.562	173.788.856
Итого капитала и обязательств		362.694.844	344.072.552
Балансовая стоимость на одну простую акцию в тысячах тенге			
	12	2,520	2,502

Заместитель генерального директора



Доссамбинов Н.Ш.

Главный бухгалтер




Ибраева А.А.

ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года

В тысячах тенге	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2019 года	2018 года
Доходы	20	222.504.185	242.042.326
Себестоимость реализации	21	(204.811.137)	(218.620.887)
Валовая прибыль		17.693.048	23.421.439
Общие и административные расходы	22	(4.631.341)	(3.877.781)
Резервы под ожидаемые кредитные убытки от финансовых активов		(1.778.060)	228.288
Прочие операционные доходы	23	5.244.035	4.294.166
Прочие операционные расходы	23	(2.864.505)	(2.989.783)
Прибыль от операционной деятельности		13.663.177	21.076.329
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто		116.900	(3.792.854)
Финансовые доходы		2.712.222	2.039.993
Финансовые расходы	24	(8.643.998)	(9.907.969)
Прибыль до налогообложения		7.848.301	9.415.499
Расходы по подоходному налогу	25	(1.516.065)	(2.949.210)
Чистая прибыль за год		6.332.236	6.466.289
Итого совокупный доход за год, за вычетом подоходного налога		6.332.236	6.466.289
Доход на акцию в тысячах тенге			
Базовая и разводнённая	12	0,093	0,095

Заместитель генерального директора



Дюсембаев Н.Ш.

Главный бухгалтер




Ибраева А.А.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	2019 год	2018 год
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступления от клиентов		257.226.043	279.140.061
Выплаты поставщикам		(186.887.449)	(231.072.872)
Выплаты работникам		(5.199.926)	(5.105.357)
Прочие налоги и выплаты		(9.564.077)	(5.930.277)
Прочие поступления		2.930	2.198
Подоходные налоги уплаченные		(2.141.194)	(2.316.967)
Проценты уплаченные	13, 14	(8.360.646)	(9.828.279)
Проценты полученные		2.227.245	1.647.660
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		47.302.926	26.536.167
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение нематериальных активов		(357.167)	(63.468)
Снятие банковских вкладов, нетто		97.656	243.023
Приобретение основных средств		(10.181.109)	(9.466.219)
Поступления от продажи активов, предназначенных для продажи	5	11.836.735	-
Поступления от продажи основных средств		1.475	8.180
Поступления от продажи долговых инструментов	12	3.443.196	30.070
Поступления по беспроцентным займам, выданным связанным сторонам		221	222
Чистые денежные потоки, полученные от / (использованные в) инвестиционной деятельности		4.841.007	(9.248.192)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по процентным займам	13, 27	3.643.655	17.393.640
Погашение процентных займов	13, 27	(17.384.445)	(7.425.984)
Погашение основного долга по выпущенным долговым ценным бумагам	14, 27	-	(12.395.272)
Выплаты основной суммы обязательств по аренде	27	(408.852)	-
Оплата затрат на организацию кредитной линии		-	(91.608)
Дивиденды выплаченные	12	(11.836.735)	(5.174.799)
Взносы в уставный капитал	12	5.848.870	-
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		(20.137.507)	(7.694.023)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		32.006.426	9.593.952
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		(8)	220
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		23.210.768	13.616.596
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	55.217.186	23.210.768

Заместитель генерального директора



Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

Ибраева А.А.

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого капитал
На 1 января 2018 года		118.146.432	41.566.955	159.713.387
Чистая прибыль за год		-	6.466.289	6.466.289
Итого совокупный доход за год		-	6.466.289	6.466.289
Взнос со стороны Акционера	12	-	4.113.769	4.113.769
Прочие операции с Акционером	12	-	(9.749)	(9.749)
На 31 декабря 2018 года		118.146.432	52.137.264	170.283.696
Чистая прибыль за год		-	6.332.236	6.332.236
Итого совокупный доход за год		-	6.332.236	6.332.236
Взнос со стороны Акционера	12	-	30.294	30.294
Дивиденды	12	-	(11.836.735)	(11.836.735)
Выпуск акций	12	5.848.870	-	5.848.870
Прочие операции с Акционером	12	-	2.763.921	2.763.921
На 31 декабря 2019 года		123.995.302	49.426.980	173.422.282

Заместитель генерального директора



Н. Ш. Дюсембинов
Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

Ибраева А.А.
Ибраева А.А.

Учётная политика и примечания на страницах с 6 по 40 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

АО «КазТрансГаз Аймак» (далее – «Компания») было первоначально создано как АО «КазТрансГаз Дистрибушн» в апреле 2002 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан. АО «КазТрансГаз» (далее – «КТГ» или «Акционер») является единственным акционером Компании. КТГ расположено в Республике Казахстан и является дочерней организацией, находящейся под полным контролем АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее – «КазМунайГаз»). АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – «Самрук-Казына») владеет 90% акций «КазМунайГаз» минус 1 (одна) акция, а все дочерние организации «КазМунайГаз» и «Самрук-Казына» рассматриваются как связанные стороны Компании (*Примечание 26*).

Основными направлениями деятельности Компании являются приобретение и продажа природного газа конечным потребителям, обслуживание и развитие газораспределительных сетей, и иные услуги, относящиеся к газоснабжению в Республике Казахстан. Компания обеспечивает транспортировку газа, используя свои собственные газораспределительные сети и сети, принадлежащие АО «Интергаз Центральная Азия», дочерней организации КТГ. Тарифы на реализацию и транспортировку газа регулируются законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и контролируются Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Республики Казахстан (далее – «КРЕМ»).

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках», Компания как субъект естественных монополий обязана осуществлять инвестиционные программы, утверждённые Министерством энергетики Республики Казахстан и Комитетом по Регулированию естественных монополий и защите конкуренции при Министерстве национальной экономики Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма обязательств по утверждённым инвестиционным программам составляла 8.662.847 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 17.018.904 тысячи тенге).

В случае неисполнения инвестиционных программ уполномоченный орган вправе выдать компенсационный тариф с целью возмещения убытков, понесённых субъектами естественных монополий, за исключением случаев сокращения затрат вследствие проведения тендерных процедур. На 31 декабря 2019 года Компания выполняет свои обязательства по утверждённым инвестиционным программам с учётом произведённых корректировок.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания имеет 12 филиалов в Казахстане (в 2018 году: 12 филиалов). Головной офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, Есильский район, ул. А. Букейханова, д. 12.

Годовая финансовая отчётность Компании была утверждена к выпуску заместителем генерального директора и главным бухгалтером 14 февраля 2020 года.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Прилагаемая финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности («МСФО») в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчётности («Совет по МСФО»).

Финансовая отчётность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые оцениваются по справедливой стоимости, как указано в прилагаемой учётной политике и примечаниях к данной финансовой отчётности.

Все значения в данной финансовой отчётности округлены до тысячи тенге, за исключением случаев, когда указано иное.

В финансовой отчётности представлена сравнительная информация в отношении предыдущего периода.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Компания впервые применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Характер и влияние изменений в результате применения этого нового стандарта бухгалтерского учёта описаны ниже.

В 2019 году также были впервые применены некоторые другие поправки к стандартам и разъяснения, которые не оказали влияния на финансовую отчётность Компании. Компания не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Новые стандарты, интерпретации и поправки (продолжение)***МСФО (IFRS) 16 «Аренда»*

МСФО (IFRS) 16 заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «*Определение наличия в соглашении признаков аренды*», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «*Операционная аренда – стимулы*» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «*Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды*». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы признавали большинство договоров аренды путём отражения на балансе.

Порядок учёта для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Таким образом, применение МСФО (IFRS) 16 не оказывает влияния на учёт договоров аренды, в которых Компания является арендодателем.

Компания применила МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного метода применения. При переходе на стандарт Компания решила использовать упрощение практического характера, позволяющее на дату первоначального применения применять стандарт только к договорам, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 и Разъяснения КРМФО (IFRIC) 4. Компания также решила использовать освобождения от признания для договоров аренды, срок аренды по которым на дату начала аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку (краткосрочная аренда), а также для договоров аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость (аренда активов с низкой стоимостью).

Влияние на отчёт о финансовом положении на 1 января 2019 года:

<i>В тысячах тенге</i>	На 31 декабря 2018 года	Эффект от применения МСФО (IFRS) 16	На 1 января 2019 года
Активы			
Активы в форме права пользования	–	838.690	838.690
Авансы выданные (краткосрочные активы)	536.717	(429.838)	106.879
Итого активов	344.072.552	408.852	344.481.404
Капитал и обязательства			
Капитал			
Нераспределённая прибыль	52.137.264	–	52.137.264
Итого капитал	170.283.696	–	170.283.696
Обязательства			
Обязательства по аренде (Примечание 27)	–	408.852	408.852
Итого обязательства	173.788.856	408.852	174.197.708

Ниже представлены основные положения новой учётной политики Компании в результате принятия МСФО (IFRS) 16:

Активы в форме права пользования

Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т.е. на дату, когда базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесённые первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведённые на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Компании отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Новые стандарты, интерпретации и поправки (продолжение)***МСФО 16 «Аренда» (продолжение)*Обязательства по аренде

На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведённой стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе, по существу, фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Компания исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Компанией опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчёта приведённой стоимости арендных платежей Компания использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществлённых арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива Компания производит переоценку балансовой стоимости обязательства по аренде.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Компания применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды основных средств (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Компания также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов, стоимость которой считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Ниже представлены некоторые другие поправки к стандартам и разъяснения, которые были впервые применены в 2019 году, и которые не оказали влияния на финансовую отчётность Компании:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «*Неопределённость в отношении правил исчисления налога на прибыль*».
- Поправки МСФО (IFRS) 9 «*Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением*».
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «*Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе*».
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «*Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия*».
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 годов:
 - МСФО (IFRS) 3 «*Объединения бизнесов*»;
 - МСФО (IFRS) 11 «*Совместное предпринимательство*»;
 - МСФО (IAS) 12 «*Налоги на прибыль*»;
 - МСФО (IAS) 23 «*Затраты по займам*».

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Пересчёт иностранной валюты**

Финансовая отчётность представлена в тенге, которая также является функциональной валютой Компании.

Операции и сальдо счётов

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются Компанией в функциональной валюте по спот-курсу, действующему на дату, когда операция удовлетворяет критериям признания. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональной валюте по валютному спот-курсу, действующему на отчётную дату.

Все курсовые разницы, возникающие при погашении или пересчёте монетарных статей, включаются в отчёт о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются исходя из исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются с использованием курсов обмена на даты первоначальных операций. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. Прибыль или убыток, возникающие при пересчёте немонетарных статей, учитываются в соответствии с принципами признания прибыли или убытка в результате изменения справедливой стоимости.

При подготовке финансовой отчётности в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан использовались следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к тенге установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ»):

	Обменный курс на дату	Средне- взвешенная ставка в течение одного года
31 декабря 2019 года	382,59	382,87
31 декабря 2018 года	384,20	344,90

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей основных средств, цену их приобретения, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги, затраты по займам на долгосрочные строительные проекты, если они отвечают критериям признания, а также любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой к месту его целевого использования.

Затраты, которые приводят к увеличению ожидаемых будущих экономических выгод от использования основного средства сверх его первоначально оценённых показателей (увеличение срока полезного службы, мощности и т.д.), капитализируются как дополнительная стоимость основных средств. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определённые промежутки времени Компания признаёт подобные компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезного использования и амортизирует их соответствующим образом. Аналогичным образом, при проведении существенного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техобслуживание признаются в отчёте о совокупном доходе по мере возникновения.

Амортизация рассчитывается линейным методом на основании расчётных сроков полезного использования основных средств. Расчётный полезный срок службы основных средств представлен следующим образом (в годах):

Здания	8-85
Газотранспортная система	10-50
Машины и оборудование	3-30
Транспортные средства	5-10
Прочее	3-20

Амортизация на землю не начисляется.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Основные средства (продолжение)**

Прекращение признания объекта основных средств и любого значительного первоначально признанного компонента происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчёт о совокупном доходе за тот отчётный год, в котором признание актива было прекращено.

Приведённая стоимость ожидаемых затрат по выводу актива из эксплуатации после его использования включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания резерва под будущие затраты. Остаточная стоимость, срок эксплуатации и методы начисления износа активов пересматриваются в каждом финансовом году и, при необходимости, корректируются в последующих периодах.

Незавершённое строительство представляет собой незаконченное строительство основных средств, учтённых по себестоимости. Незавершённое строительство включает в себя стоимость строительства, оборудования и прочие прямые затраты. Незавершённое строительство не амортизируется до тех пор, пока строительство соответствующих активов не будет завершено, и они не будут введены в эксплуатацию.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретённых в результате объединения бизнесов, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Срок полезной службы нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределённым. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезной службы амортизируются в течение срока полезной службы, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Срок и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезной службы пересматриваются как минимум в конце каждого финансового года. Изменения в расчётном сроке полезной службы или предполагаемой структуре использования будущих экономических выгод, включённых в актив, отражаются посредством изменения периода или метода амортизации, и учитываются как изменения в учётных оценках. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком службы признаются в отчёте о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов.

Нематериальные активы в основном были представлены программным обеспечением со сроком службы 3-7 лет.

Обесценение нефинансовых активов*Нефинансовые активы*

На каждую отчётную дату Компания определяет наличие признаков возможного обесценения активов. При наличии таких признаков или если требуется проведение ежегодного тестирования актива на обесценение, Компания производит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая стоимость актива или единицы, генерирующего денежные средства (далее – «ЕГДС»), превышает справедливую стоимость актива ЕГДС, за вычетом затрат по реализации и стоимости от его использования. Возмещаемая стоимость определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или активами Компании. Если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесценённым и списывается до возмещаемой стоимости.

При оценке стоимости использования, расчётные будущие денежные потоки дисконтируются до приведённой стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, специфичные для актива. При определении справедливой стоимости актива за вычетом затрат по реализации используется соответствующая модель оценки. Эти расчёты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций дочерних компаний или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Обесценение нефинансовых активов (продолжение)***Нефинансовые активы (продолжение)*

Компания определяет сумму обесценения, исходя из подробных бюджетов и прогнозных расчётов, которые подготавливаются отдельно для каждой ЕГДС Компании, к которому относятся отдельные активы. Эти планы и прогнозные расчёты, как правило, составляются на 5 (пять) лет. Для более длительных периодов рассчитываются долгосрочные темпы роста, которые применяются в отношении прогнозируемых будущих денежных потоков после пятого года. Убытки от обесценения продолжающейся деятельности признаются в отчёте о совокупном доходе в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного актива.

На каждую отчётную дату производится оценка относительно того, имеются ли какие-либо показатели того, что убытки по обесценению, признанные ранее, более не существуют или уменьшились. Если такой признак имеется, Компания рассчитывает возмещаемую стоимость актива или ЕГДС. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в допущениях, которые использовались для определения возмещаемой суммы актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой суммы, а также не может превышать балансовую стоимость за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчёте о совокупном доходе.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования проверяются на предмет обесценения ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться. Проверка на предмет обесценения проводится на индивидуальной основе или, в случае необходимости, на уровне ЕГДС.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации по методу первое поступление – первый отпуск (ФИФО). Стоимость включает все затраты, понесённые в ходе обычной деятельности, связанные с приведением каждого продукта в его местонахождение и состояние на данный момент. Чистая стоимость реализации основана на расчётной цене реализации в ходе осуществления обычной деятельности, минус любые последующие затраты, которые ожидается понести для завершения и выбытия.

Финансовые активы*Первоначальное признание и оценка*

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД) и по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Компанией для управления этими активами. Для того чтобы финансовый актив можно было классифицировать и оценивать по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, необходимо, чтобы договорные условия этого актива обуславливали получение денежных потоков, которые являются «исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов» на непогашенную часть основной суммы долга. Такая оценка называется SPPI-тестом и осуществляется на уровне каждого инструмента.

Бизнес-модель, используемая Компанией для управления финансовыми активами, описывает способ, которым Компания управляет своими финансовыми активами с целью генерирования денежных потоков. Бизнес-модель определяет, будут ли денежные потоки следствием получения предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того, и другого.

Все операции покупки или продажи финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством, или в соответствии с правилами, принятыми на определённом рынке (торговля на стандартных условиях), признаются на дату заключения сделки, т.е. на дату, когда Компания принимает на себя обязательство купить или продать актив.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Финансовые активы (продолжение)***Последующая оценка*

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (долговые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход с последующей реклассификацией накопленных прибылей и убытков (долговые инструменты);
- финансовые активы, классифицированные по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход без последующей реклассификации накопленных прибылей и убытков при прекращении признания (долевые инструменты);
- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы по амортизированной стоимости (долговые инструменты)

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, впоследствии оцениваются с использованием метода эффективной процентной ставки, и к ним применяются требования в отношении обесценения. Прибыли или убытки признаются в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания актива, его модификации или обесценения.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (долговые инструменты)

В случае долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, процентный доход, переоценка валютных курсов и убытки от обесценения или восстановление таких убытков признаются в отчёте о прибыли или убытке и рассчитываются таким же образом, как и в случае финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Оставшиеся изменения справедливой стоимости признаются в составе прочего совокупного дохода. При прекращении признания накопленная сумма изменений справедливой стоимости, признанная в составе прочего совокупного дохода, реклассифицируется в состав прибыли или убытка.

Финансовые активы, классифицированные по усмотрению Компании как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (долевые инструменты)

При первоначальном признании Компания может по собственному усмотрению принять решение, без права его последующей отмены, классифицировать инвестиции в долевые инструменты как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если они отвечают определению собственного капитала согласно МСФО (IAS) 32 «Финансовые активы: представление» и не предназначены для торговли. Решение о такой классификации принимается по каждому инструменту в отдельности.

Прибыли и убытки по таким финансовым активам никогда не реклассифицируются в состав прибыли или убытка. Дивиденды признаются в качестве прочего дохода в отчёте о прибыли или убытке, когда право на получение дивидендов установлено, кроме случаев, когда Компания получает выгоду от таких поступлений в качестве возмещения части стоимости финансового актива. В этом случае такие прибыли отражаются в составе прочего совокупного дохода. Долевые инструменты, классифицированные по усмотрению Компании как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, не оцениваются на предмет обесценения.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Финансовые активы (продолжение)***Последующая оценка (продолжение)**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток*

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчёте о финансовом положении по справедливой стоимости, а чистые изменения их справедливой стоимости признаются в отчёте о прибыли или убытке.

Производный инструмент, встроенный в гибридный договор, включающий основной договор, являющийся финансовым обязательством или нефинансовым инструментом, отделяется от основного договора и учитывается как отдельный производный инструмент, если: присущие ему экономические характеристики и риски не являются тесно связанными с рисками и характеристиками основного договора; отдельный инструмент, предусматривающий те же условия, что и встроенный производный инструмент, отвечал бы определению производного инструмента; и гибридный договор не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Встроенные производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, а изменения их справедливой стоимости признаются в составе прибыли или убытка. Пересмотр порядка учета происходит либо в случае изменений в условиях договора, приводящих к существенному изменению денежных потоков, которые потребовались бы в противном случае, либо в случае реклассификации финансового актива и его перевода из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Производный инструмент, встроенный в гибридный договор, включающий основной договор, являющийся финансовым активом, не учитывается отдельно. Основной договор, являющийся финансовым активом, необходимо классифицировать вместе со встроенным производным инструментом как финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т. е. исключается из отчёта Компании о финансовом положении), если:

- Срок действия прав на получение денежных потоков от актива истёк; или
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объёме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Компания передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом

Если Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и если да, в каком объёме. Если Компания не передала, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Компания продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой она продолжает своё участие в нем. В этом случае, Компания также признаёт соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохранённые Компанией.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, оценивается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы возмещения, выплата которой может быть потребована от Компании.

Обесценение

Компания признаёт оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Компания ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или её приблизительного значения. Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Финансовые активы (продолжение)***Обесценение (продолжение)*

ОКУ признаются в два этапа. В случае финансовых инструментов, по которым с момента их первоначального признания кредитный риск значительно не увеличился, создаётся оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ожидаемые кредитные убытки). Для финансовых инструментов, по которым с момента первоначального признания кредитный риск увеличился значительно, создаётся оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта (ожидаемые кредитные убытки за весь срок).

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору Компания применяет упрощённый подход при расчёте ОКУ. Следовательно, Компания не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчётную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Компания использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учётом прогнозных факторов, специфичных для заёмщиков, и общих экономических условий.

В отношении долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через ПСД, Компания применяет упрощение о низком кредитном риске. На каждую отчётную дату Компания оценивает, является ли долговой инструмент инструментом с низким кредитным риском, используя всю обоснованную и подтверждаемую информацию, доступную без чрезмерных затрат или усилий. При проведении такой оценки Компания пересматривает внутренний кредитный рейтинг долгового инструмента. Кроме того, Компания считает, что произошло значительное увеличение кредитного риска, если предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней.

Компания считает, что по финансовому активу произошёл дефолт, если предусмотренные договором платежи просрочены на 90 дней. Однако в определённых случаях Компания также может прийти к заключению, что по финансовому активу произошёл дефолт, если внутренняя или внешняя информация указывает на то, что маловероятно, что Компания получит, без учёта механизмов повышения кредитного качества, удерживаемых Компанией, всю сумму оставшихся выплат, предусмотренных договором. Финансовый актив списывается, если у Компании нет обоснованных ожиданий относительно возмещения, предусмотренных договором денежных потоков.

Финансовые обязательства*Первоначальное признание и оценка*

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, обозначенные как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно относящихся к ним затрат по сделке.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые обязательства классифицируются на две категории:

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (займы и выпущенные долговые ценные бумаги).

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, классифицированные по усмотрению Учреждения при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Финансовые обязательства (продолжение)***Последующая оценка (продолжение)**Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (продолжение)*

Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они понесены с целью обратной покупки в ближайшем будущем. Эта категория также включает производные финансовые инструменты, в которых Компания является стороной по договору, не определённые по усмотрению Компании как инструменты хеджирования в рамках отношений хеджирования, как они определены в МСФО (IFRS) 9. Выделенные встроенные производные инструменты также классифицируются в качестве предназначенных для торговли, за исключением случаев, когда они классифицируются по усмотрению Компании как эффективные инструменты хеджирования.

Прибыли или убытки по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчёте о прибыли или убытке.

Финансовые обязательства, классифицированные как переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, классифицируются таким образом при первоначальном признании, но только при соблюдении критериев МСФО 9. Компания не имеет финансовых обязательств, определенных в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (займы и выпущенные долговые ценные бумаги)

Данная категория является наиболее значимой для Компании. После первоначального признания процентные кредиты и выпущенные долговые ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в составе прибыли или убытка при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учётом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссий или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в отчёте о прибылях или убытках. В данную категорию, главным образом, относятся займы и выпущенные долговые ценные бумаги.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истёк. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства. Разница в их балансовой стоимости признается в отчёте о совокупном доходе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка по справедливой стоимости предполагает, что операция по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчётности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчётности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).
- Уровень 2 – модели оценки, в которых существенные для оценки по справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке.
- Уровень 3 – модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчётности на периодической основе, Компания определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки по справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчётного периода.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и подробная информация о том, каким образом осуществляется их оценка, приводятся в *Примечании 28*.

Взаимозачёт финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачёту, а нетто-сумма представлению в отчёте о финансовом положении, когда имеется юридически защищённое в настоящий момент право на взаимозачёт признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчёт на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе и денежные средства Компании на банковских счетах. Денежные средства и их эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые свободно конвертируются в заранее оговорённые суммы денежных средств, с первоначальным сроком погашения не более 3 (трёх) месяцев и которые подвержены незначительному риску изменений стоимости.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность является производным финансовым активом, не котирующимся на активном рынке, с фиксированным или поддающимся определению размером платежей. После первоначальной оценки, торговая и прочая дебиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента, минус любой резерв на обесценение.

Прибыли и убытки отражаются в отчёте о совокупном доходе в момент прекращения признания или в случае обесценения торговой дебиторской задолженности, а также посредством амортизации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Оценочные обязательства**

Резервы признаются в случае, если Компания вследствие определённого события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надёжности. Если Компания ожидает, что оценочное обязательство будет возмещено, например, по договору страхования, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда возмещение является фактически вероятным.

Если эффект временной стоимости денег является существенным, резервы определяются путём дисконтирования будущих денежных потоков по ставке до уплаты налогов которая отражает текущий рынок временной стоимости денег, а также по возможности, риски, относящиеся к обязательству. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признаётся как финансовые затраты.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность учитывается по стоимости, которая является справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Компании или нет.

Доходы будущих периодов

К доходам будущих периодов относятся безвозмездные поступления в виде долгосрочных активов, которые подлежат списанию в течение срока службы актива, или средства целевого финансирования, предоставленные на условиях создания, приобретения и строительства долгосрочных активов или для осуществления текущих расходов. Доходы будущих периодов отражаются отчёте о финансовом в долгосрочных обязательствах, за исключением доходов, которые будут списаны в течение года с отчётной даты.

Налогообложение*Налог на добавленную стоимость («НДС»)*

Налоговые органы позволяют производить погашение налога на добавленную стоимость («НДС») по продажам и приобретениям на нетто основе. Таким образом, НДС к возмещению представляет собой НДС по приобретениям, за вычетом НДС по продажам.

НДС к уплате

НДС к уплате начисляется в бухгалтерском учёте на доход от реализации товаров, работ и услуг, облагаемых НДС в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан. Тогда, когда сформирован резерв под обесценение дебиторской задолженности, убыток от обесценения учитывается на всю сумму задолженности, включая НДС.

НДС к возмещению

НДС к возмещению отражается на счетах бухгалтерского учёта по приобретённым товарам, работам и услугам, которые были приобретены с НДС и, если таковые были использованы в целях получения дохода.

На каждую отчётную дату, сумма по счёту НДС к возмещению подлежит зачёту с суммой по счёту НДС к уплате.

Компания классифицирует часть НДС к получению как краткосрочный актив, который будет зачтён с суммой по счёту НДС к оплате в период после 31 декабря 2019 года.

Прочие налоги

Компания осуществляет выплату социального налога в бюджет Республики Казахстан в отношении своих работников по ставке 11% от облагаемого дохода работников.

Компания также удерживает до 10% от заработной платы своих сотрудников, но не более 212.500 тенге в 2019 году (в 2018 году: 212.130 тенге) в месяц в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. В соответствии с законодательством, работники сами несут ответственность за свои пенсионные выплаты, и Компания не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам работникам после их выхода на пенсию.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Налогообложение (продолжение)***Текущий подоходный налог*

Активы и обязательства по текущему подоходному налогу за текущий и предыдущий период рассчитываются исходя из суммы ожидаемого возмещения от налогового органа или выплаты налоговому органу. Для расчёта данной суммы использовались налоговые ставки и налоговое законодательство, которые действовали или фактически узаконены на отчётную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в отчёте о совокупном доходе. Руководство периодически осуществляет оценку позиций, отражённых в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создаёт оценочные обязательства.

Отложенный подоходный налог

Отложенный подоходный налог рассчитывается по методу обязательств путём определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности на отчётную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвилла или актива или обязательства по операции, не возникшего вследствие объединения бизнеса и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- отложенные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам, возникают в результате первоначального признания актива или обязательства по сделке, которая не является объединением компаний, и которая на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчётную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Активы по непризнанному отложенному налогу пересматриваются на каждую отчётную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в отчётном году, когда актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчётную дату были введены в действие или фактически узаконены.

Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе отчёта о совокупном доходе, также не признается в составе отчёта о совокупном доходе. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в собственном капитале.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закреплённое право зачёта текущих налоговых подоходных активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Капитал***Уставный капитал*

Затраты на оплату услуг третьим сторонам, непосредственно связанные с выпуском новых акций, за исключением случаев объединения компаний, отражаются в составе собственного капитала как уменьшение суммы, полученной в результате данной эмиссии. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как дополнительный оплаченный капитал.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчётную дату только в том случае, если они были объявлены до отчётной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчётности, если они были рекомендованы до отчётной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчётной даты, но до даты утверждения финансовой отчётности.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчётности. Когда реализация дохода фактически возможна, тогда соответствующий актив не является условным активом и его признание является уместным.

Условные обязательства не признаются в финансовой отчётности. Они не раскрываются, если возможность оттока ресурсов, включающих экономические выгоды, является отдалённой.

События после отчётной даты

События, произошедшие после окончания года, которые предоставляют дополнительную информацию о финансовом положении Компании на отчётную дату (корректирующие события), отражаются в финансовой отчётности. События, наступившие по окончании отчётного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчётности, если они являются существенными.

Признание доходов и расходов

Доход признаётся в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

Продажа газа

Договоры, заключаемые Компанией с покупателями, на продажу природного газа, как правило, включают одну обязанность к исполнению. Компания пришла к выводу, что доход от продажи природного газа должен признаваться в течение длительного времени, при условии, что клиент одновременно получает и использует преимущества, предоставляемые Компанией.

Предоставление услуг по транспортировке газа

Компания ежемесячно выполняет обязательства по исполнению и признаёт доход от оказания услуг по транспортировке газа, исходя из фактических объёмов оказанных услуг. Доход от услуг по транспортировке газа признаётся с течением времени, учитывая, что покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Компанией.

Предоставление прочих услуг

Доход от оказания прочих услуг признаётся по мере оказания услуг. Доход от прочих услуг признаётся с течением времени, учитывая, что покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, предоставляемые Компанией.

Процентный доход

Доход признаётся при начислении процентов (с использованием метода эффективной ставки процента, которая является ставкой, которая дисконтирует расчётные будущие поступления денежных средств в течение ожидаемого срока финансового инструмента до чистой текущей стоимости финансового актива).

Процентный доход признаётся в отчёте о совокупном доходе в составе финансовых доходов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Признание доходов и расходов (продолжение)***Расходы*

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда денежные средства и их эквиваленты были выплачены, и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относятся.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка финансовой отчётности в соответствии с МСФО предусматривает использование руководством оценок и допущений, влияющих на суммы учтённых активов и обязательств на дату составления финансовой отчётности и учтённые суммы доходов и расходов в течение отчётного периода. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределённости оценок на отчётную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчётного года.

Активы, полученные по договорам доверительного управления по справедливой стоимости от Правительства

Оценка руководством контроля над газопроводами, полученными от правительства по договорам доверительного управления («ДДУ»), носит субъективный характер и основывается на предположениях, в частности, о том, будут ли газопроводы в конечном итоге внесены в уставный капитал Компании.

Вероятность последующего взноса в уставный капитал, включая прошлую историю аналогичных взносов активов в Компанию, а также коммерческий эффект передачи и связанные налоговые и юридические вопросы являются факторами, которые руководство использует для обоснования передачи контроля над этими активами Компании при заключении ДДУ.

Договор доверительного управления является краткосрочным механизмом, функционирующим до тех пор, пока право на эти активы не будет передано Компании. Компания является непосредственным пользователем данных активов и, в соответствии с ДДУ, получила все риски и вознаграждения, связанные с владением данным имуществом. Соответственно, Компания признала актив и соответствующее увеличение нераспределённой прибыли, которая будет реклассифицирована в уставный капитал по завершении юридических процедур.

В 2019 году Компания привлекла независимых оценщиков для определения справедливой стоимости активов, полученных от правительства в соответствии с ДДУ.

Амортизированная восстановительная стоимость («затратный метод») используется для оценки справедливой стоимости переданных активов, если объект оценки является новым или находится в стадии строительства, он относится к объектам с ограниченным рынком (специализированные активы), по которым невозможно получить информацию о ценах реализации (при отсутствии активного рынка).

В рамках оценки оценщик также оценил ценность использования переданных активов, которая была ниже соответствующей амортизированной восстановительной стоимости.

Справедливая стоимость газопроводов, полученных от правительства в рамках ДДУ в 2019 году, равна ценности от использования и составляет 30.294 тысяч тенге (в 2018 году: 4.113.769 тысяч тенге) (Примечание 5).

Срок полезной службы основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по крайней мере, на конец каждого отчётного года. В случае если ожидания отличаются от предыдущей оценки, изменения учитываются как изменения в учётных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учётная политика, изменения в расчётных оценках и ошибки». Данные оценки могут оказать существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и расходы по износу, отражённые в отчёте о совокупном доходе.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЁТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ (продолжение)****Ожидаемые кредитные убытки**

Руководство формирует резерв по ожидаемым кредитным убыткам для учёта расчётных убытков, возникающих в результате неспособности клиентов осуществлять требуемые платежи. При оценке адекватности резерва по ожидаемым кредитным убыткам, руководство основывает свои оценки на классификации торговой дебиторской задолженности по срокам давности и предыдущего опыта по списанию, кредитоспособности клиента и изменениях в сроках оплаты клиента. Если финансовое состояние клиента ухудшилось, фактический размер списания может быть выше ожидаемого. По состоянию на 31 декабря 2019 года, резервы по ожидаемым кредитным убыткам были отражены в размере 4.698.048 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 3.179.633 тысяч тенге) (Примечание 8).

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы признаются по всем резервам по займам к получению, ожидаемым кредитным убыткам, начисленным отпускам и прочим обязательствам в той степени, в которой существует вероятность того, что будут обоснованы налогооблагаемые временные разницы и коммерческий характер таких расходов, а также успешное применение стратегии налогового планирования. Компания имеет юридически закреплённое право на зачёт текущего налогового актива против текущего налогового обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к подоходным налогам, взимаемым одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого субъекта. В отчётах о финансовом положении отложенные налоговые активы зачитываются в счёт отложенных налоговых обязательств, поскольку они относятся к подоходным налогам, взимаемым одним и тем же налоговым органом. Более подробная информация в *Примечании 25*.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Компании или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Работы Компании по строительству и модернизации обычно занимают менее года, вид работ не является сложным или крупным и представляет собой работы над трубопроводами последней мили. Газораспределительные сети, строящиеся в пределах одного региона, независимы друг от друга и транспортируют газ отдельно друг от друга. Поскольку срок строительства (работ по модернизации) составляет менее одного года, работы по строительству и модернизации не соответствуют определению квалифицируемого актива для целей МСФО (IAS) 23.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства и соответствующий накопленный износ представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания	Машины и оборудование	Газо-транспортная система	Транспортные средства	Прочее	Незавершённое строительство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 1 января 2018 года	267.704	5.765.210	2.334.385	295.055.497	85.783	1.003.728	6.083.365	310.595.672
Поступления	286	15.825	87.289	5.479.881	-	33.158	9.581.496	15.197.935
Переводы	-	40.612	(2.413)	12.877.340	-	57.352	(12.972.891)	-
Переводы в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	(11.902.746)	-	-	-	(11.902.746)
Переводы в ТМЗ	-	-	-	-	-	-	(90.911)	(90.911)
Выбытия	(233)	-	(79.204)	(1.326.570)	(9.297)	(61.235)	-	(1.476.539)
На 31 декабря 2018 года	267.757	5.821.647	2.340.057	300.183.402	76.486	1.033.003	2.601.059	312.323.411
Поступления	-	27.653	179.359	1.340.449	-	60.272	8.690.753	10.298.486
Переводы	194	227.966	8.523	9.911.636	-	72	(10.148.391)	-
Выбытия	(286)	(6.547)	(103.038)	(363.128)	-	(49.501)	(3.630)	(526.130)
На 31 декабря 2019 года	267.665	6.070.719	2.424.901	311.072.359	76.486	1.043.846	1.139.791	322.095.767
Накопленная амортизация								
На 1 января 2018 года	-	(2.405.159)	(1.365.001)	(38.386.226)	(40.118)	(596.865)	(290.939)	(43.084.308)
Амортизационные отчисления	-	(349.014)	(205.482)	(9.267.163)	(15.157)	(96.869)	-	(9.933.685)
Переводы	-	(387)	(2.792)	392	1.099	1.688	-	-
Амортизационные отчисления по активам, предназначенным для продажи	-	-	-	66.140	-	-	-	66.140
Выбытия	-	-	76.674	1.278.818	6.123	57.571	-	1.419.186
На 31 декабря 2018 года	-	(2.754.560)	(1.496.601)	(46.308.039)	(48.053)	(634.475)	(290.939)	(51.532.667)
Амортизационные отчисления	-	(331.733)	(182.000)	(9.585.330)	(14.805)	(92.760)	-	(10.206.628)
Выбытия	-	6.547	102.105	321.326	-	44.281	-	474.259
На 31 декабря 2019 года	-	(3.079.746)	(1.576.496)	(55.572.043)	(62.858)	(682.954)	(290.939)	(61.265.036)
Остаточная стоимость								
На 1 января 2018 года	267.704	3.360.051	969.384	256.669.271	45.665	406.863	5.792.426	267.511.364
На 31 декабря 2018 года	267.757	3.067.087	843.456	253.875.363	28.433	398.528	2.310.120	260.790.744
На 31 декабря 2019 года	267.665	2.990.973	848.405	255.500.316	13.628	360.892	848.852	260.830.731

В 2019 году Компания получила газопроводы в рамках ДДУ от Правительства, справедливая стоимость которых составляет 30.294 тысячи тенге в качестве взноса в капитал (в 2018 году: 4.113.769 тысяч тенге) (Примечания 4 и 13).

В течение 2019 года Компания безвозмездно получила от населения основные средства, справедливая стоимость которых составляет 225.328 тысяч тенге (2018 год: 280.632 тысячи тенге). Компания признала доход будущих периодов на аналогичную сумму (Примечание 15). Прочие поступления основных средств относятся к строительству и модернизации соединительных газопроводов.

На 31 декабря 2019 года стоимость полностью самортизированных основных средств, всё ещё находящихся в эксплуатации, составила 4.509.244 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4.015.201 тысяча тенге).

В 2018 году Компания классифицировала газопроводы, имеющие чистую балансовую стоимость 11.836.606 тысяч тенге в качестве активов, предназначенных для продажи. Продажа этих газопроводов в пользу АО «Интергаз Центральная Азия» была завершена в течение двенадцати месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года, за 11.836.735 тысяч тенге, что привело к получению прибыли от выбытия в размере 129 тысяч тенге до налогообложения.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Лицензии	Прочее	Итого
Стоимость				
На 1 января 2018 года	676.964	447.414	41.546	1.165.924
Поступления	480.368	–	–	480.368
Выбытия	(23.982)	(662)	–	(24.644)
На 31 декабря 2018 года	1.133.350	446.752	41.546	1.621.648
Поступления	662.146	–	–	662.146
Выбытия	(10.691)	–	–	(10.691)
На 31 декабря 2019 года	1.784.805	446.752	41.546	2.273.103
Накопленная амортизация				
На 1 января 2018 года	(402.297)	(235.746)	(19.188)	(657.231)
Начисленная амортизация	(81.694)	(122.564)	(13.078)	(217.336)
Выбытия	23.854	662	–	24.516
На 31 декабря 2018 года	(460.137)	(357.648)	(32.266)	(850.051)
Начисленный износ	(173.427)	(32.533)	(8.244)	(214.204)
Выбытия	10.691	–	–	10.691
На 31 декабря 2019 года	(622.873)	(390.181)	(40.510)	(1.053.564)
Остаточная стоимость				
На 1 января 2018 года	274.667	211.668	22.358	508.693
На 31 декабря 2018 года	673.213	89.104	9.280	771.597
На 31 декабря 2019 года	1.161.932	56.571	1.036	1.219.539

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Природный газ (по себестоимости)	2.363.525	1.169.452
Материалы и запасы (чистая стоимость реализации)	232.039	334.169
Незавершённое производство	77.965	77.965
Прочее	689	3.458
	2.674.218	1.585.044

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность от третьих сторон	37.720.463	34.531.263
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 26)	2.329.857	6.755.333
	40.050.320	41.286.596
Минус: резервы под ожидаемые кредитные убытки	(4.698.048)	(3.179.633)
	35.352.272	38.106.963

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)**

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов торговая дебиторская задолженность была выражена в тенге. Изменения в резерве по ожидаемым кредитным убыткам представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
На 1 января	3.179.633	4.383.704
Влияние принятия МСФО (IFRS) 9	-	(855.967)
Начисление за период	6.853.190	2.751.798
Сторнирование	(5.070.767)	(2.981.182)
Списание	(264.008)	(118.720)
На 31 декабря	4.698.048	3.179.633

Ниже представлена информация о подверженности кредитному риску по торговой и прочей дебиторской задолженности Компании с использованием матрицы резерва:

<i>В тысячах тенге</i>	Итого	Текущие	Просроченные					
			<30 дней	30-60 дней	60-90 дней	90-120 дней	>120 дней	
31 декабря 2019 года								
Процент ожидаемых кредитных убытков	11,73%	0,06%	0,90%	4,96%	5,83%	22,09%	58,99%	
Расчётная общая валовая балансовая стоимость при дефолте	40.050.320	23.302.167	6.815.309	1.544.593	482.878	390.225	7.515.148	
Ожидаемые кредитные убытки	4.698.048	13.109	61.085	76.688	28.154	86.184	4.432.828	
31 декабря 2018 года								
Процент ожидаемых кредитных убытков	7,70%	0,14%	0,55%	1,30%	1,45%	11,86%	60,47%	
Расчётная общая валовая балансовая стоимость при дефолте	41.286.596	24.756.738	9.175.126	757.033	1.318.207	262.208	5.017.284	
Ожидаемые кредитные убытки	3.179.633	34.690	50.795	9.817	19.103	31.092	3.034.136	

9. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ, ПОМИМО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

Предоплата по налогам, помимо подоходного налога представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
НДС к возмещению	2.548.085	2.794.416
Налог на имущество	159.745	124.151
Прочее	58.721	19.405
	2.766.551	2.937.972

10. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные банковские вклады в тенге со сроком погашения более пяти лет	892.899	990.686
Начисленные проценты к получению	4.700	8.127
	897.599	998.813
За вычетом краткосрочных банковских вкладов	(4.700)	(8.127)
Долгосрочные банковские вклады	892.899	990.686

По состоянию на 31 декабря 2019 года долгосрочные банковские вклады в размере 892.899 тысяч тенге были ограничены в использовании для гарантирования выплат по займам, выданных АО «Народный банк Казахстана» сотрудникам Компании со ставкой вознаграждения 1% годовых (31 декабря 2018 года: 990.686 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

На 31 декабря, денежные средства и их эквиваленты были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Банковские вклады со сроком погашения менее трёх месяцев в тенге	52.459.000	650.000
Текущий счёт в тенге	2.739.728	22.512.152
Денежные средства в пути	18.350	48.616
Наличность в кассе	108	-
	55.217.186	23.210.768

Банковские вклады со сроком погашения менее трёх месяцев представляют собой депозиты «овернайт» со сроком погашения от 1 до 3 дней и процентной ставкой 7,5%.

В 2019 году начисленный процентный доход от депозитов «овернайт» составлял 2.606.949 тысяч тенге (в 2018 году: 1.927.671 тысяча тенге).

12. КАПИТАЛ**Уставный капитал**

Уставный капитал представлен следующим образом:

	Количество акций		В тысячах тенге	
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Простые акции, выпущенные в обращение				
Номинальной стоимостью 1.000 тенге	54.862.167	54.862.167	54.862.167	54.862.167
Номинальной стоимостью 1.812 тенге	3.348.393	3.348.393	6.067.389	6.067.389
Номинальной стоимостью 3.493 тенге	1.554.256	1.554.256	5.429.017	5.429.017
Номинальной стоимостью 1.453 тенге	2.591.374	2.591.374	3.765.862	3.765.862
Номинальной стоимостью 1.461 тенге	685.440	685.440	1.001.627	1.001.627
Номинальной стоимостью 10.000 тенге	5.286.924	4.702.037	52.869.240	47.020.370
	68.328.554	67.743.667	123.995.302	118.146.432

11 ноября 2019 года Компания выпустила 27.127 простых акций номинальной стоимостью 10.000 тенге на общую сумму 271.270 тысяч тенге, выплаченные денежными средствами. Кроме того, 12 декабря 2019 года Компания выпустила 557.760 акций номинальной стоимостью 10.000 тенге на общую сумму 5.577.600 тысяч тенге, выплаченные денежными средствами.

По состоянию на 31 декабря 2019 года все простые акции Компании были утверждены к выпуску, выпущены и полностью оплачены. Держатели простых акций имеют право на получение дивидендов при их объявлении и право голоса на собраниях акционеров Компании. Выплата дивидендов по простым акциям осуществляется по усмотрению акционеров.

Балансовая стоимость на акцию

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Итого активов	362.694.844	344.072.552
Минус: нематериальные активы	1.219.539	771.597
Минус: итого обязательства	189.272.562	173.788.856
Чистые активы для простых акций	172.202.743	169.512.099
Количество простых акций	68.328.554	67.743.667
Балансовая стоимость простой акции, в тысячах тенге	2,520	2,502

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**12. КАПИТАЛ (продолжение)****Прибыль на акцию**

Базовый и разводнённый доход на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося держателям простых акций, на количество акций, находящихся в обращении в течение периода.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за 12 (двенадцать) месяцев, закончившихся 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Чистый доход, относимый на держателя простых акций	6.332.236	6.466.289
Среднее количество простых акций	68.036.111	67.743.667
Базовая и разводнённая прибыль на акцию за период в тысячах тенге	0,093	0,095

На 31 декабря 2019 и 2018 годов и за годы, закончившиеся на эти даты, разводняющие доход на акцию инструменты выпущены не были.

Нераспределённая прибыль*Учёт газопроводов, полученных в рамках соглашения о доверительном управлении*

В 2019 году Компания получила от государственных органов газопроводы в рамках ДДУ, справедливая стоимость которых на дату передачи составляет 30.294 тысяч тенге в качестве взноса в капитал (в 2018 году: 4.113.769 тысяч тенге) (*Примечание 5*).

Договор доверительного управления является краткосрочным механизмом, действующим до передачи Компании право собственности на данные активы. Компания является непосредственным пользователем данных активов и, в соответствии с договором доверительного управления, получила все риски и вознаграждения, связанные с владением данным имуществом. Соответственно, Компания признала актив и соответствующее увеличение нераспределённой прибыли, которая будет реклассифицирована как увеличение уставного капитала после юридического заключения о передаче активов.

Дивиденды

В 2019 году Компания начислила и выплатила дивиденды в размере 11.836.735 тысяч тенге. В 2018 году Компания выплатила начисленные в 2017 году дивиденды на сумму 5.174.799 тысяч тенге.

Прочие операции с акционером

В 2019 году АО «КазТрансГаз» выкупило у Компании облигации ТОО «Специальная финансовая компания DSFK» («ДСФК») балансовой стоимостью 679.275 тысяч тенге на сумму 3.443.196 тысяч тенге. На дату операции балансовая стоимость облигаций была равна справедливой стоимости. Сделка учитывалась по справедливой стоимости на момент признания. Разница между балансовой стоимостью облигаций и полученным вознаграждением в размере 2.763.921 тысячи тенге была отражена как вклад Акционера в нераспределённую прибыль.

В 2018 году Компания осуществила прочие операции с Акционером на сумму 9.749 тысяч тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**13. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ**

Процентные займы представлены следующим образом:

Банк	Валюта	Дата погашения	Процентная ставка	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АО «Европейский банк реконструкции и развития»	Тенге	27 мая 2026 года	6-месячный ИПЦ + 3,15%	13.963.076	16.111.241
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	29 сентября 2027 года	10,20%	10.906.186	12.269.460
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	19 марта 2028 года	10,08%	9.733.350	10.878.450
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	27 мая 2024 года	8,20%	6.645.111	8.121.802
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	29 декабря 2026 года	10,02%	6.223.201	3.161.424
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	12 ноября 2025 года	7,00%	5.647.059	6.588.235
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	30 июня 2026 года	8,20%	4.893.070	5.645.850
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	19 сентября 2023 года	8,10%	4.194.508	5.243.135
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	25 июля 2022 года	8,42%	680.261	907.014
АО «Евразийский банк развития»	Тенге	1 ноября 2019 года	11,00%	–	7.700.000
Минус: неамортизированная комиссия за выдачу займа				(458.029)	(523.541)
				62.427.793	76.103.070
Проценты к уплате				842.952	1.133.005
				63.270.745	77.236.075
Минус: краткосрочная часть процентных займов				(10.834.348)	(18.330.650)
Долгосрочная часть процентных займов				52.436.397	58.905.425

АО «Европейский банк реконструкции и развития»

В соответствии с договором займа от 24 ноября 2016 года Компания получила первый транш по договору займа в размере 1.080.505 тысяч тенге со ставкой 6-месячный ИПЦ + 3,15% годовых с максимальным сроком погашения 10 (десять) лет по проекту «Модернизация системы газопроводов в Мангистауской, Актюбинской и Костанайской областях». В 2017 году Компания получила дополнительное финансирование на сумму 14.202.061 тысяч тенге в соответствии с договором банковского займа. В апреле и мае 2018 года Компания получила дополнительные транши по договору займа в размере 829.364 тысяч тенге и 631.455 тысяч тенге соответственно. В течение 2019 года Компания начислила и выплатила проценты в сумме 1.556.906 тысяч тенге и 1.590.641 тысяча тенге соответственно. В 2019 году Компания выплатила основную сумму по договору займа в размере 2.148.165 тысяч тенге.

АО «Банк развития Казахстана»

Компания заключила несколько соглашений о возобновляемой кредитной линии с АО «Банк развития Казахстана» по проектам «Модернизация системы газопроводов в Южном Казахстане, Таразе, Кызылорде, Актобе» и «Строительство резервной нитки на газопроводе Узень-Жетыбай». В течение 2019 года Компания получила дополнительное финансирование на общую сумму 3.643.655 тысяч тенге. В течение 2019 года Компания погасила основную сумму задолженности в размере 7.536.280 тысяч тенге и проценты в размере 4.733.512 тысяч тенге. В течение 2019 года начисленные проценты составили 4.620.713 тысяч тенге.

АО «Евразийский банк развития»

В 2016 году Компания привлекла средства, заключив договор о невозобновляемой кредитной линии от 15 ноября 2016 года на сумму 7.676.900 тысяч тенге по ставке 11,00% годовых, для проекта «Модернизация газораспределительной системы в Актюбинской области». В течение 2019 года Компания полностью погасила основную сумму задолженности и начисленные проценты.

КТГ выступает гарантом по договорам займа с АО «Банк развития Казахстана» и АО «Европейский банк реконструкции и развития». У Компании нет активов, заложенных в качестве обеспечения по данным займам, по состоянию на 31 декабря 2019 года.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**13. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Ковенанты**

По условиям процентных займов Компания обязана соблюдать определённые ковенанты, такие как (а) соотношение общей суммы задолженности к прибыли до уплаты процентов, налогов, износа и амортизации (ЕБИТДА) с пороговым значением 4, и (б) соотношение денежных средств, имеющихся для обслуживания долга, к сумме итогового погашения задолженности за 12 месяцев, предшествующих отчётной дате, с минимальным пороговым значением 1,2.

Компания пересматривает соблюдение условий кредитных соглашений на каждую отчётную дату. Невыполнение финансовых и нефинансовых ковенантов даёт кредиторам право требовать досрочного погашения займов. По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания соблюдала все ковенанты.

14. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Номинальная сумма основного долга	Тенге	29 сентября 2025 года	7,50%	15.654.281	15.654.281
Дисконт				(2.957.247)	(3.287.805)
Краткосрочные вознаграждения к выплате по долговым ценным бумагам				122.288	122.288
За вычетом краткосрочного вознаграждения к выплате по долговым ценным бумагам				(122.288)	(122.288)
Долгосрочная часть долговых ценных бумаг				12.697.034	12.366.476

Изменения в дисконте за отчётные периоды представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
На 1 января	(3.287.805)	(3.666.667)
Амортизация дисконта (Примечание 24)	330.558	378.862
На 31 декабря	(2.957.247)	(3.287.805)

По состоянию на 31 декабря 2019 года выпущенные долговые ценные бумаги включали облигации с фиксированной процентной ставкой, обращающиеся на Казахстанской фондовой бирже (далее по тексту – «КФБ») с целью рефинансирования займов и финансирования инвестиционных программ:

Код облигации	Количество зарегистрированных облигаций	Период купонных выплат	Номинальная стоимость в тенге	Сумма основного долга в тысячах тенге
«КТGAb2»	17.054.125	Раз в полгода	1.000	10.654.281
«КТGAe1»	100	Раз в полгода	50.000.000	5.000.000
31 декабря 2019 года				15.654.281

В 2019 году Компания начислила и выплатила вознаграждение в размере 1.174.071 тысяча тенге (Примечание 24).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ**

Движение доходов будущих периодов представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
На 1 января	8.470.213	8.616.909
Основные средства, полученные на безвозмездной основе (Примечание 5)	225.328	280.632
Амортизация доходов будущих периодов (Примечание 23)	(438.972)	(427.328)
На 31 декабря	8.256.569	8.470.213
Минус: краткосрочная часть доходов будущих периодов	(460.481)	(438.201)
Долгосрочная часть доходов будущих периодов на 31 декабря	7.796.088	8.032.012

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 26)	57.990.972	29.129.793
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	3.048.705	4.181.893
Начисленные обязательства перед связанными сторонами по транспортировке газа (Примечание 26)	6.416.467	6.416.467
	67.456.144	39.728.153

Начисленные обязательства перед связанными сторонами включают сумму, подлежащую выплате ТОО «Азиатский Газопровод» за возмещение расходов и убытков, понесённых по договору займа газа.

На 31 декабря торговая кредиторская задолженность Компании была выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Тенге	67.451.872	39.723.936
Российский рубль	4.262	4.149
Доллар США	10	68
	67.456.144	39.728.153

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 года оценочные обязательства Компании представляют собой резервы по возмещению расходов, связанных с транспортировкой заёмного газа PetroChina International Co. Ltd в размере 73.094 тысяч долларов США (эквивалентно 27.964.986 тысячам тенге) (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 73.094 тысяч долларов США (эквивалентно 28.082.667 тысячам тенге) по договору займа газа (Примечание 30).

В 2019 году курсовая разница по оценочным обязательствам в размере 117.681 тысяча тенге была признана в составе положительной курсовой разницы.

18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРУ

Обязательства по договору были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Обязательства по договорам на поставку газа	3.927.065	3.361.077
Обязательства по договорам перед связанными сторонами (Примечание 26)	222.723	126.572
Обязательства по договорам на прочие услуги и товары	1.327.779	1.208.149
	5.477.567	4.695.798

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие краткосрочные обязательства были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Начисленные обязательства	1.016.369	1.024.125
Прочее	205.109	193.833
	1.221.478	1.217.958

Начисленные обязательства состоят из резервов по бонусам и неиспользованным отпускам, относящимся к сотрудникам Компании.

20. ДОХОДЫ

Компания получает доходы с течением времени в Казахстане. Доходы за год, закончившийся 31 декабря, была представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы от реализации природного газа	181.117.016	195.276.362
Доходы от услуг по транспортировке газа	41.387.169	46.765.964
	222.504.185	242.042.326

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации год, закончившийся 31 декабря, была представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Себестоимость природного газа	164.690.102	179.405.320
Износ и амортизацию	10.020.433	9.746.960
Транспортировка и доставка	9.618.849	10.126.221
Услуги по биллингу	5.973.637	5.317.053
Заработная плата и соответствующие налоги	4.582.287	4.287.469
Налог на имущество и прочие налоги	3.944.443	3.930.959
Потери газа в пределах норм	3.640.869	3.792.802
Ремонт и техническое обслуживание	460.350	435.681
Сырье и материалы	148.927	55.244
Прочие	1.731.240	1.523.178
	204.811.137	218.620.887

22. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За год, закончившийся 31 декабря, общехозяйственные и административные расходы представлены следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Заработная плата и соответствующие налоги	2.110.441	2.111.793
Профессиональные услуги	548.329	581.815
Расходы на аренду	537.344	586.640
Износ и амортизацию	392.892	398.017
Ремонт и техническое обслуживание	160.075	181.497
Налоги помимо подоходного налога	130.919	295.381
Комиссия банка	80.657	114.394
Командировочные расходы	64.709	70.361
Услуги связи	63.876	51.321
Повышение квалификации	63.558	98.649
Реклама	61.649	64.703
Прочие платежи в бюджет	-	(944.855)
Прочие	416.892	268.065
	4.631.341	3.877.781

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)**

За год, закончившийся 31 декабря, прочие операционные доходы/(расходы) представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Прочие операционные доходы		
Доходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, монтаж, техническое обслуживание)	3.048.308	3.201.428
Штрафы и пени	1.650.070	445.992
Амортизация доходов будущих периодов (Примечание 16)	438.972	427.328
Доход от аренды	44.179	36.183
Прочие доходы	62.506	183.235
	5.244.035	4.294.166

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Прочие операционные расходы		
Расходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, монтаж, техническое обслуживание)	(2.761.718)	(2.924.434)
Расходы от реализации ТМЗ, нетто	(49.467)	(14.923)
Убыток от выбытия основных средств, нетто	(43.876)	(42.445)
Расходы по аренде – износ зданий и газопроводов, операционная аренда третьим сторонам	(9.444)	(7.981)
	(2.864.505)	(2.989.783)

24. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Проценты, начисленные по банковским займам	6.927.286	7.265.093
Проценты по выпущенным долговым ценным бумагам	1.174.071	2.102.831
Амортизация дисконта по выпущенным долговым ценным бумагам (Примечание 15)	330.558	378.862
Амортизация дисконта по резерву на вывод актива из эксплуатации	159.099	86.688
Прочие затраты	52.984	74.495
	8.643.998	9.907.969

25. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Компания облагается подоходным налогом по действующей официальной ставке 20% по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов.

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

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Расход по текущему подоходному налогу	1.736.219	2.553.862
Корректировки в отношении текущего подоходного налога предыдущих лет (Экономия)/расходы по отложенному подоходному налогу	-	(1.331)
	(220.154)	396.679
Расходы по подоходному налогу	1.516.065	2.949.210

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**25. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (продолжение)**

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу применительно к прибыли по МСФО до налогообложения для целей финансовой отчётности с фактическими налоговыми расходами:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Прибыль до учёта подоходного налога	7.848.301	9.415.499
Нормативная ставка налога	20%	20%
Расходы по подоходному налогу по нормативной ставке	1.569.660	1.883.100
Налоговый эффект невычитаемых разниц		
Изменение в непризнанных активах по отложенному налогу	202.042	1.084.618
Амортизация дисконта по долговым ценным бумагам	(66.111)	(75.772)
Амортизация обязательства по ликвидации активов	(31.820)	(17.338)
Прочие	(157.706)	74.602
Расходы по подоходному налогу	1.516.065	2.949.210

На 31 декабря 2019 и 2018 годов, компоненты активов/(обязательств) по отложенному подоходному налогу включали:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	Отнесено на прибыль и убыток	2018 год	Отнесено на прибыль и убыток	2017 год
Отложенные налоговые активы по подоходному налогу					
Оценочные обязательства	5.592.997	(23.536)	5.616.533	758.275	4.858.258
Доходы будущих периодов	1.651.314	(42.729)	1.694.043	(29.339)	1.723.382
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	939.608	303.096	636.512	(69.621)	706.133
Начисленные обязательства	572.570	-	572.570	-	572.570
Налоговый убыток от ДДУ	551.919	225.576	326.343	214.299	112.044
Начисленные обязательства по премиям руководству	186.364	11.176	175.188	(18.057)	193.245
Резерв по неиспользованным отпускам	35.412	5.776	29.636	2.331	27.305
Налоги к уплате	33.504	9.377	24.127	12.037	12.090
Резерв на устаревшие и неликвидные товарно-материальные запасы	16.874	(2.072)	18.946	(16.093)	35.039
Резерв на обесценение по авансам выданным	106	(285)	391	(375)	766
Финансовые доходы	13.103	13.103	-	-	-
Прочие резервы	-	-	-	(188.971)	188.971
Финансовые расходы	-	-	-	(887)	887
Прочие начисления	-	-	-	(310)	310
Отложенные налоговые активы по подоходному налогу	9.593.771	499.482	9.094.289	663.289	8.431.000
Непризнанные активы по отложенному налогу	(6.717.488)	(202.042)	(6.515.446)	(1.084.618)	(5.430.828)
Отложенные налоговые активы по подоходному налогу	2.876.283	297.440	2.578.843	(421.329)	3.000.172
Отложенные налоговые обязательства по подоходному налогу					
Основные средства	(2.829.427)	(99.519)	(2.729.908)	46.883	(2.776.791)
Финансовые расходы	-	22.233	(22.233)	(22.233)	-
Отложенные налоговые обязательства по подоходному налогу	(2.829.427)	(77.286)	(2.752.141)	24.650	(2.776.791)
Чистые активы/(обязательства) по отложенному налогу	46.856	220.154	(173.298)	(396.679)	223.381

По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания имела предоплату по корпоративному подоходному налогу в размере 2.721.204 тысячи тенге (31 декабря 2018 года: 2.344.318 тысяч тенге).

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**26. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Связанные стороны включают ключевой руководящий персонал Компании, организации, в которых значительная доля принадлежит, прямо или косвенно, ключевому управленческому персоналу Компании, компании группы «КазМунайГаз», группы «Самрук Казына» и прочие компании, контролируемые государством.

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 и розничных продаж, которые предоставляются на условиях тарифа, также применимым к связанным и к третьим сторонам. непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, являются беспроцентными, а расчёты производятся в денежной форме, за исключением случаев, описанных ниже.

Основные сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 годов, включают:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы от реализации товаров и услуг		
АО «КазТрансГаз»	1.359.114	1.383.588
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	26.312.183	10.155.738
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	1.476.834	1.539.973
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	36.916.275	47.743.696
	66.064.406	60.822.995
Приобретение товаров и услуг		
АО «КазТрансГаз»	169.422.396	184.563.202
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	10.433.386	10.868.726
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	64.706	68.083
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	78.854	68.985
	179.999.342	195.568.996
Торговая дебиторская задолженность		
АО «КазТрансГаз»	438.728	297.444
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	1.170.979	1.234.074
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	48.232	46.116
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	671.918	5.177.699
	2.329.857	6.755.333
Авансы выданные		
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	1.318	1.366
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	277	715
	1.595	2.081
Прочие оборотные активы		
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	1.022	-
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	86	388
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	1.108	388
Торговая кредиторская задолженность		
АО «КазТрансГаз»	57.027.771	26.749.829
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	7.378.056	8.420.168
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	-	373.718
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	1.612	2.545
	64.407.439	35.546.260
Обязательства по договору		
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	-	117
Под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	215.869	116.170
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	6.854	10.285
	222.723	126.572
Дивиденды к уплате		
АО «КазТрансГаз»	11.836.735	-
	11.836.735	-
Выпущенные долговые ценные бумаги и процентные займы		
АО «КазТрансГаз»	8.300.050	8.048.986
Под контролем или совместным контролем Правительства	49.382.666	53.348.489
	57.682.716	61.397.475

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**26. САЛЬДО ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Вознаграждение ключевому руководящему персоналу**

По состоянию на 31 декабря 2019 года ключевой управленческий персонал составлял 6 человек и состоял из членов правления (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 5 человек). За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, отражённая в составе общих и административных расходов, в отдельном отчёте о совокупном доходе составила 326.357 тысяч тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2018 года: 266.458 тысяч тенге).

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Бонусы	116.306	150.896
Краткосрочные выплаты работникам	182.109	92.767
Социальный налог	27.942	22.795
	326.357	266.458

27. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Основные финансовые обязательства Компании включают процентные займы, выпущенные долговые ценные бумаги, торговую кредиторскую задолженность и резервы. Основной целью данных финансовых инструментов является привлечение средств для финансирования операций Компании. Компания имеет торговую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, долгосрочные и краткосрочные банковские вклады, возникающие непосредственно в результате операционной деятельности Компании.

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Руководство Компании контролирует процесс управления этими рисками. Департамент внутреннего контроля и управления рисками предоставляет консультации руководству Компании относительно финансовых рисков и соответствующей концепции управления финансовыми рисками Компании. Департамент внутреннего контроля и управления рисками помогает руководству Компании удостовериться в том, что деятельность Компании, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя два типа риска: риск изменения процентной ставки и валютный риск. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, в основном включают резервы.

У Компании отсутствуют официальные соглашения по анализу и минимизации рисков, связанных с изменениями процентных ставок, поскольку руководство оценивает риск как низкий.

Анализ чувствительности в разделе ниже относится к позициям на 31 декабря 2019 и 2018 годов.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, а также доля финансовых инструментов в иностранной валюте являются постоянными величинами.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений курсов иностранных валют. В результате создания резервов на возмещение расходов, связанных с транспортировкой заёмного газа PetroChina International Co. Ltd, которые выражены в долларах США, на отчёт Компании о финансовом положении может повлиять изменение курса доллара США к тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**27. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Валютный риск (продолжение)**

В таблице ниже показана чувствительность прибыли Компании до вычета подоходного налога к изменениям обменных курсов доллара США, возможность которых можно обосновано предположить, при неизменных прочих переменных. Влияния на капитал Компании такие изменения не оказывают.

<i>В тысячах тенге</i>	Увеличение/ уменьшение в курсе	Влияние на прибыль до налого- обложения
2019 год	+12%	(3.355.798)
Доллар США	-9%	2.516.849
2018 год	+14%	(3.931.573)
Доллар США	-10%	2.808.267

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок представляет собой риск, связанный с колебаниями стоимости финансового инструмента, вызванными изменениями рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочному займу Компании с плавающей процентной ставкой.

В таблице ниже показана чувствительность прибыли Компании до вычета подоходного налога к изменениям трёхмесячных ИПЦ, возможность которых можно обосновано предположить, при неизменных прочих переменных.

<i>В тысячах тенге</i>	Увеличение/ (уменьшение) трёхмесячного ИПЦ	Влияние на прибыль до учёта подоходного налога
2019 год	+0,25%	(137.227)
	-0,25%	137.227
2018 год	+0,25%	(158.885)
	-0,25%	158.885

Кредитные риски

Кредитный риск — это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. Компания подвержена кредитному риску в результате своей операционной деятельности и некоторых видов инвестиционной деятельности. В отношении инвестиционной деятельности, Компания размещает депозиты в казахстанских банках (Примечания 10, 11). Руководство Компании периодически проводит обзор кредитных рейтингов данных банков с целью исключения чрезвычайных кредитных рисков. По мнению руководства Компании, недавний мировой кредитный кризис и последующие изменения в кредитных рейтингах местных банков не оправдывают чрезвычайный кредитный риск. Соответственно, по банковским депозитам не требуется создание резерва на обесценение.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**27. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Кредитные риски (продолжение)**

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

В тысячах тенге	Место нахождения	Агентство	Рейтинг		31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
			31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года		
АО «Народный Банк»	Казахстан	S&P	BB/стабильный	BB/стабильный	55.380.126	23.992.194
АО «Altyn Bank»	Казахстан	Moody's	Baa3/стабильный	Ba1/стабильный	700.867	167.644
АО «Forte Bank»	Казахстан	S&P	B+/стабильный	B3/позитивный	11.882	148
АТФ Банк	Казахстан	S&P	B-/стабильный	B/негативный	1.711	892
АО «БанкЦентрКредит»	Казахстан	S&P	B/негативный	B/стабильный	1.677	38
АО «Банк развития Казахстана»	Казахстан	S&P	BB+/стабильный	-	53	-
АО «Сити Банк Казахстан»	Казахстан	Moody's	A+/стабильный	A/стабильный/P-1	1	19
Kaspi bank	Казахстан	S&P	BB-/стабильный	BB-/стабильный	8	17
АО «Сбербанк»	Казахстан	Moody's	Ba1/стабильный	Ba2/стабильный	2	13
					56.096.327	24.160.965

При существующем уровне операций, руководство считает, что Компания установила соответствующие процедуры кредитного контроля и мониторинга промышленных потребителей, что позволяет Компании осуществлять торговые операции с признанными, кредитоспособными третьими сторонами. Компания осуществляет постоянный мониторинг имеющейся дебиторской задолженности, в результате чего риск возникновения безнадёжной задолженности является несущественным.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Компании трудностей при получении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, близкой к его справедливой стоимости.

Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объёме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

В следующей таблице представлена информация по срокам погашения финансовых обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов на основании договорных недисконтированных платежей.

В тысячах тенге	По требованию	Менее 3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
31 декабря 2019 года						
Процентные займы	142.016	3.850.774	11.499.469	50.893.302	17.375.732	83.761.293
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	187.500	986.571	4.696.284	16.828.352	22.698.707
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 16)	67.456.144	-	-	-	-	67.456.144
	67.598.160	4.038.274	12.486.040	55.589.586	34.204.084	173.916.144
31 декабря 2018 года						
Процентные займы	151.562	4.335.755	19.751.174	53.913.127	25.707.740	103.859.358
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	187.500	986.571	4.696.284	18.002.423	23.872.778
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 16)	39.728.153	-	-	-	-	39.728.153
	39.879.715	4.523.255	20.737.745	58.609.411	43.710.163	167.460.289

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**27. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Справедливая стоимость**

Балансовая стоимость финансовых инструментов Компании по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов представленных ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года				
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровню оценки		
			Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Существенные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Существенные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
Финансовые обязательства					
Процентные займы	63.270.745	58.386.413	-	58.386.413	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	12.819.322	14.507.069	14.507.069	-	-

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2018 года				
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Справедливая стоимость по уровню оценки		
			Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Существенные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Существенные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
Финансовые обязательства					
Процентные займы	77.236.075	79.127.689	-	79.127.689	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	12.488.764	14.528.541	14.528.541	-	-

Оценочные значения и допущения

Справедливая стоимость котируемых облигаций определяется на основе котировок цен на отчётную дату.

Руководство Компании определило, что справедливая стоимость денежных средств и банковских вкладов, торговой дебиторской задолженности и торговой кредиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

Справедливая стоимость займов определяется при помощи методов дисконтированных денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 годов, переводов между уровнями 1 и 2 не было.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**27. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Изменения в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью**

В таблице ниже представлены изменения в финансовых обязательствах по состоянию на 31 декабря.

<i>В тысячах тенге</i>	На 1 января 2019 года	Поступление денежных средств	Выбытие денежных средств	Проценты уплаченные	Прочее*	На 31 декабря 2019 года
Финансовые обязательства						
Процентные займы (Примечание 13)	77.236.075	3.643.655	(17.384.445)	(7.151.826)	6.927.286	63.270.745
Выпущенные долговые ценные бумаги (Примечание 14)	12.488.764	–	–	(1.174.071)	1.504.629	12.819.322
Обязательства по аренде (Примечание 3)	408.852	–	(408.852)	(34.749)	34.749	–
Итого обязательства от финансовой деятельности	90.133.691	3.643.655	(17.793.297)	(8.360.646)	8.466.664	76.090.067

<i>В тысячах тенге</i>	На 1 января 2018 года	Поступление денежных средств	Выбытие денежных средств	Проценты уплаченные	Прочее*	На 31 декабря 2018 года
Финансовые обязательства						
Процентные займы	67.243.447	17.393.640	(7.425.984)	(7.259.923)	7.284.895	77.236.075
Выпущенные долговые ценные бумаги	24.970.699	–	(12.395.272)	(2.568.356)	2.481.693	12.488.764
Итого обязательства от финансовой деятельности	92.214.146	17.393.640	(19.821.256)	(9.828.279)	9.766.588	89.724.839

* В графе «Прочие» представлены суммы начисленных процентов по банковским займам и долговым ценным бумагам, суммы амортизации дисконта, признание дополнительных затрат, связанных с организацией займов. Компания классифицирует выплаченные проценты как денежные потоки от операционной деятельности.

Управление капиталом

Капитал включает акции, приходящиеся на единственного акционера.

Основной целью Компании в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Компании и максимизации прибыли акционеров.

Компания управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. Для того, чтобы сохранять или корректировать структуру капитала, Компания может регулировать выплату дивидендов акционерам, возвращать капитал акционерам или выпустить новые акции.

Компания осуществляет мониторинг капитала с использованием соотношения собственных и заёмных средств, представляющего собой сумму чистой задолженности, разделенную на сумму капитала и чистой задолженности. В состав чистой задолженности Компания включает выпущенные долговые ценные бумаги, процентные займы, торговую кредиторскую задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов.

Коэффициент доли заёмных средств представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Процентные займы (Примечание 13)	63.270.745	77.236.075
Выпущенные долговые ценные бумаги (Примечание 14)	12.819.322	12.488.764
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 16)	67.456.144	39.728.153
Прочие краткосрочные обязательства (Примечание 19)	1.221.478	1.217.958
Минус: денежные средства и их эквиваленты, и краткосрочные банковские депозиты (Примечания 10, 11)	(55.221.886)	(23.218.895)
Чистая задолженность	89.545.803	107.452.055
Собственный капитал и чистая задолженность	262.968.085	277.735.751
Коэффициент доли заёмных средств	0,34	0,39

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**28. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ**

Руководство Компании анализирует сегментную информацию на основе МСФО показателей. По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания имеет один сегмент – Доход от продаж природного газа и услуг по транспортировке газа. Прибыль сегментов рассматривается на основании показателей по валовой прибыли и чистой прибыли.

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Налогообложение**

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи противоречивых мнений местных, областных и национальных налоговых органов, в том числе мнений в отношении учёта согласно МСФО доходов, расходов и прочих статей финансовой отчётности. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за заявленные и выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане налоговых законов, весьма сурова.

Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 1,25. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих начислению налогов. Налоговые проверки могут охватывать 5 (пять) календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определённых обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. В силу неопределённостей, связанных с казахстанской налоговой системой, итоговая сумма начисленных налогов, пеней и штрафов (если таковые будут иметься) может превысить сумму, отнесённую на расходы по настоящую дату и начисленную на 31 декабря 2019 года.

Руководство считает, что на 31 декабря 2019 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Компании по налогам будет подтверждена, кроме случаев, когда резервы начислены или раскрыты другим образом в настоящей финансовой отчётности.

Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство по защите окружающей среды в Казахстане находится в процессе развития и поэтому подвержено постоянным изменениям. Штрафы за нарушение законодательства Республики Казахстан в области охраны окружающей среды могут быть весьма суровы. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате более строгой интерпретации существующих положений, гражданских исков или изменений в законодательстве не могут быть достоверно оценены.

4 июля 2012 года вступил в силу Закон Республики Казахстан «О магистральном трубопроводе». Настоящий закон регулирует общественные отношения, возникающие при проектировании, строительстве, эксплуатации, консервации и ликвидации магистрального трубопровода, и направлен на обеспечение эффективной, надёжной и безопасной эксплуатации магистрального трубопровода. По состоянию на 31 декабря 2019 года Компания начислила резерв по ликвидации газопровода и восстановлению участка на сумму 2.596.377 тысяч тенге (31 декабря 2018 года: 1.665.062 тысячи тенге). В соответствии с текущим законодательством, руководство считает, что не существует вероятных либо возможных обязательств, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Компании и результаты её деятельности помимо того, что уже было признано или раскрыто в данной финансовой отчётности.

Вопросы страхования

Отрасль страхования в Республике Казахстан находится в состоянии развития, многие виды страхования, распространённые в других странах, в целом пока недоступны в Республике Казахстан. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих основных средств, убытков, вызванных остановками производства или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесённом объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не получит адекватное страховое покрытие, будет существовать риск убытков от разрушения и потери некоторых активов, что может оказать существенное отрицательное влияние на деятельность Компании и её финансовое положение. Руководство считает, что не требуется создание дополнительных провизий, за исключением тех, которые признаны в данной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

29. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**Судебные разбирательства**

В течение года Компания была вовлечена в ряд судебных разбирательств (в качестве истца), возникающих в ходе осуществления обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, и которые не были бы признаны или раскрыты в финансовой отчётности.

Договорные и условные обязательства

В 2019 году Компания заключила договор с материнской компанией на покупку газа сроком на 5 лет на общую сумму 345.773.206 тысяч тенге. Кроме того, Компания имеет договорные обязательства по доставке газа сторонним покупателям, а также связанным сторонам на общую сумму 2.696.875 тысяч тенге. По состоянию на 31 декабря 2019 года договорные обязательства Компании по приобретению услуг капитального характера составили 9.727 тысяч тенге.

Обязательства по возмещению расходов PetroChina International Co. Ltd

В рамках Соглашения о займе газа, заключённого между Компанией и PetroChina International Co. Ltd. в 2011 году, Компания имеет договорные обязательства перед PetroChina International Co. Ltd по возмещению подтверждённых затрат и потерь, понесённых PetroChina International Co. Ltd в связи с осуществлением заимствования газа и процесса его возврата. В течение 2014 года PetroChina International Co. Ltd потребовала возмещение по 2, 3 и 4-м траншам займа газа в общем размере 164.226 тысяч долларов США.

Компания проанализировала расходы, требуемые к возмещению PetroChina International Co. Ltd, и признала оценочное обязательство на сумму 73.094 тысячи долларов США (эквивалентно 27.964.986 тысячам тенге) по состоянию на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года: 28.082.677 тысяч тенге) (*Примечание 17*). Расхождения между суммами, подлежащими к возмещению, и суммами, начисленными Компанией в данной финансовой отчётности, возникло по следующим видам расходов: технологические потери при транспортировке газа по территории Узбекистана, расходы по оплате налогов и таможенных сборов, штрафы за некачественный газ из Узбекистана, убыток за разницу в ценах газа разных периодов. В настоящее время руководство Компании ведёт переговоры с PetroChina International Co. Ltd по согласованию сумм, подлежащих к возмещению. В 2019 году курсовая разница по оценочным обязательствам в размере 117.681 тысяча тенге была признана в составе положительной курсовой разницы (в 2018 году в составе отрицательной курсовой разницы: 3.791.379 тысяч тенге).

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

После отчётной даты не произошло существенных событий.