

АО «АстанаГаз КМГ»

**Промежуточная сокращённая
финансовая отчётность (неаудированная)**

*По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года,
с отчётом по обзорной проверке промежуточной сокращённой
финансовой отчётности*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по обзорной проверке промежуточной сокращённой финансовой отчетности

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный отчёт о финансовом положении	1
Промежуточный отчёт о совокупном доходе.....	2
Промежуточный отчёт о движении денежных средств	3
Промежуточный отчёт об изменениях в капитале	4
Примечания к промежуточной сокращённой финансовой отчётности (неаудированной)	5-12



«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы,
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
Fax: +7 727 258 5961

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой информации

Участникам и Руководству АО «АстанаГаз КМГ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности АО «АстанаГаз КМГ» (далее – «Организация»), состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, а также соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита.



Building a better
working world

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 2 к промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в котором указано, что Организация понесла чистый убыток в сумме 14.415.827 тысяч тенге за шесть месяцев, закончивших 30 июня 2020 года, и на эту дату текущие обязательства Компании превысили ее текущие активы на 17.299.325 тысяч тенге. Как указано в Примечании 2, эти события или условия, а также прочие обстоятельства, изложенные в Примечании 2, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Наш вывод не модифицирован в связи с этим вопросом.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»

Кайрат Медетбаев
Аудитор



Квалификационное свидетельство
аудитора № МФ-0000137 от 8 февраля
2013 года

Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»



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

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

10 августа 2020 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 июня 2020 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	253.584.919	257.648.194
Нематериальные активы		7.866	8.850
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		252.538	251.155
НДС к возмещению		28.668.254	28.894.584
		282.513.577	286.802.783
Оборотные активы			
Прочие краткосрочные активы		-	3.620
Денежные средства и их эквиваленты	5	2.550.037	32.394.400
		2.550.037	32.398.020
Итого активы		285.063.614	319.200.803
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	6	84.911.556	84.911.556
Дополнительно оплаченный капитал		68.597	68.597
Накопленный убыток		(19.912.906)	(5.497.079)
Итого капитал		65.067.247	79.483.074
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по облигациям и займам	7	193.617.497	202.864.371
Обязательство по ликвидации газопроводов и восстановлению участка	8	6.529.508	6.265.001
		200.147.005	209.129.372
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по облигациям и займам	7	19.410.525	-
Кредиторская задолженность	9	80.118	30.141.337
Прочие налоги к уплате		13.967	338.288
Авансы полученные		274.227	814
Прочие краткосрочные обязательства		70.525	107.918
		19.849.362	30.588.357
Итого капитал и обязательства		285.063.614	319.200.803
Балансовая стоимость одной акции, тенге		1.532	1.872

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Искаков Ж.А.

Главный бухгалтер

Алтыбаева Т.К.

Пояснительные примечания на страницах с 5 по 12 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

В тысячах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года (неаудировано)	2019 года (неаудировано)
Выручка от аренды	10	1.950.461	-
Себестоимость аренды	11	(6.454.589)	-
Валовый убыток		(4.504.128)	-
Прочие операционные доходы/(убытки), нетто	12	532.820	(111.492)
Общие и административные расходы	13	(419.184)	(98.703)
Убыток от операционной деятельности		(4.390.492)	(210.195)
Доход от курсовой разницы, нетто		289	628
Финансовые доходы		406.502	43.566
Финансовые расходы	14	(10.432.126)	(122.531)
Убыток до налогообложения		(14.415.827)	(288.532)
Расходы по подоходному налогу		-	-
Чистый убыток за период		(14.415.827)	(288.532)
Итого совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога		(14.415.827)	(288.532)
Чистый убыток на акцию в тенге			
Базовый и разводненный убыток за период, приходящаяся на держателей простых акций участников Компании		(340)	(7)

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Искаев Ж.А.

Главный бухгалтер



Алтыбаева Т.К.

Пояснительные примечания на страницах с 5 по 12 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

В тысячах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года (неаудировано)	2019 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Полученные проценты		405.119	902.094
Поступление от аренды		2.457.575	-
Прочие поступления		606	210
Платежи поставщикам за товары и услуги		(19.885)	(172.589)
Выплаты по заработной плате		(285.810)	(168.070)
Платежи по налогам и другим обязательным платежам		(2.242.119)	(34.016)
Платежи по социальным отчислениям и ОПВ		(39.869)	(19.478)
Прочие выплаты		(6.506)	(13.799)
Чистое (использование)/поступление денежных средств (в)/от операционной деятельности		(269.111)	494.352
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(30.113.474)	(46.885.142)
Приобретение нематериальных активов		-	(2.418)
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(30.113.474)	(46.887.560)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(29.844.363)	(46.393.208)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	5	32.394.400	48.767.308
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		2.550.037	2.374.100

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам



Искаков Ж.А.

Искаков Ж.А.

Главный бухгалтер

Алтыбаева Т.К.

Алтыбаева Т.К.

Пояснительные примечания на страницах с 5 по 12 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

<i>В тысячах тенге</i>	Акционерный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Накопленный убыток	Итого капитал
На 1 января 2019 года (аудировано)	84.911.556	68.597	(4.304.435)	80.675.718
Чистый убыток за период	-	-	(288.532)	(288.532)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(288.532)	(288.532)
На 30 июня 2019 года (неаудировано)	84.911.556	68.597	(4.592.967)	80.387.186
На 1 января 2020 года (аудировано)	84.911.556	68.597	(5.497.079)	79.483.074
Чистый убыток за период	-	-	(14.415.827)	(14.415.827)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(14.415.827)	(14.415.827)
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	84.911.556	68.597	(19.912.906)	65.067.247

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Искаков Ж.А.

Главный бухгалтер



Дартыбаева Т.К.

Пояснительные примечания на страницах с 5 по 12 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности (неаудированной).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)**За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года****1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

АО «АстанаГаз КМГ» (далее – «Компания») было создано как ТОО «АстанаГаз КМГ» решением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» от 29 октября 2010 года и зарегистрировано 26 ноября 2010 года. В 2014 году Компания была преобразована в АО «АстанаГаз КМГ», которое является правопреемником ТОО «АстанаГаз КМГ». В 2016 году была проведена перерегистрация юридического лица. Справка была выдана департаментом г. Астаны 20 октября 2016 года. Номер государственной регистрации № 1730-1901-02-АҚ.

До июня 2018 года Единственным участником Компании являлось АО «КазТрансГаз» (далее по тексту – «КТГ») зарегистрированное 13 марта 2000 года (перерегистрировано 9 сентября 2004 года) в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В июне 2018 года АО «КазТрансГаз» произвело отчуждение в пользу АО «Фонд Национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее по тексту – «Самрук-Казына») 50% простых акций Компании. В октябре 2018 года АО «КазТрансГаз» произвело отчуждение в пользу АО «Baiterek Venture Fund» 50% простых акций Компании (далее по тексту – «Участники»).

Единственным акционером АО «Baiterek Venture Fund» (далее по тексту – «Baiterek») является АО «Казына Капитал Менеджмент» (дочерняя организация АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»).

Правительство Республики Казахстан является контролирующим акционером Самрук-Казына, АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» и конечной контролирующей стороной Компании.

Основной вид деятельности Компании – строительство и сдача в операционную аренду газовых магистральных трубопроводов.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. 36, д. 11. Место фактического нахождения: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Кунаева, д. 8.

Данная промежуточная сокращённая финансовая отчётность Компании была утверждена к выпуску Заместителем генерального директора по экономике и финансам и Главным бухгалтером Компании 10 августа 2020 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность по состоянию на 30 июня 2020 года была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность». Данная промежуточная сокращённая финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой финансовой отчётностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Принцип непрерывности деятельности

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, который предусматривает продолжение обычной деятельности, реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности.

Компания понесла чистый убыток в сумме 14.415.827 тысяч тенге в течение периода за шесть месяцев, закончивших 30 июня 2020 года (в течение периода за шесть месяцев, закончивших 30 июня 2019 года: 288.532 тысячи тенге), и на эту дату, текущие обязательства Компании превысили её текущие активы на 17.299.325 тысяч тенге (на 31 декабря 2019 года: текущие активы превышали текущие обязательства на 1.809.663 тысячи тенге). Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

Способность Компании оплачивать торговую кредиторскую задолженность, погашать привлечённые средства, продолжать операционную деятельность и поддерживать принцип непрерывной деятельности зависит от подписания договора аренды магистрального газопровода Компании с АО «Интергаз Центральная Азия» на 2021 год. На дату данной отчетности руководство планирует подписание договора аренды во втором полугодии 2020 года и было удовлетворено достаточными основаниями, что Компания сможет непрерывно осуществлять свою деятельность путём увеличения тарифа в договоре аренды со связанной стороной.

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Принцип непрерывности деятельности (продолжение)

Существует ряд неопределённостей относительно успешности получения дохода из вышеупомянутого источника, включая, но не ограничиваясь отсутствием договора аренды магистрального газопровода Компании на 2021 год, включающий новые тарифы. В случае, если Компания не сможет урегулировать вышеупомянутые факторы неопределённости и успешно получить доход из вышеуказанного источника в достаточном объёме, появятся значительные сомнения в способности Компании погашать свою задолженность в установленный срок, и, следовательно, непрерывно осуществлять свою деятельность. Данная промежуточная сокращённая финансовая отчётность не включает какие-либо корректировки, относящиеся к возмещаемости и классификации учтённых сумм активов или в отношении сумм и классификации обязательств, которые могли бы быть необходимыми, в случае если Компания не сможет осуществлять свою деятельность на непрерывной основе.

Курс обмена валют

Обменный курс КФБ на 30 июня 2020 года составлял 403,93 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 382,59 тенге за 1 доллар США).

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращённой финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2020 года Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2020 году Компания впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращённую финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую финансовую отчётность Компании, поскольку текущая практика Компании соответствует этим изменениям.

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 «Реформа базовой процентной ставки»

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределённости в отношении сроков возникновения или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую финансовую отчётность Компании, поскольку у нее отсутствуют отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчётности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчётности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».

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

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности» (продолжение)

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчётности, рассматриваемой в целом.

Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчётности. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую финансовую отчётность Компании, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

Концептуальные основы представления финансовых отчётов, выпущенные 29 марта 2018 года

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений Концептуальных основ не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели Концептуальных основ заключаются в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчётов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов.

Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на промежуточную сокращённую финансовую отчётность Компании.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	Газопровод	Машины и оборудование	Здания	Прочие	Незавершённое строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2019 года (аудировано)	255.158.083	2.144.688	295.089	67.730	-	257.665.590
Поступления	-	-	-	-	532.000	532.000
Переводы	1.289.890	(1.283.310)	-	(6.580)	-	-
Выбытия	-	-	-	(3.967)	-	(3.967)
30 июня 2020 года (неаудировано)	256.447.973	861.378	295.089	57.183	532.000	258.193.623
Накопленный износ и обесценение						
31 декабря 2019 года (аудировано)	-	-	-	(17.396)	-	(17.396)
Переводы	-	(1.660)	-	1.660	-	-
Начисление	(4.537.760)	(43.879)	(3.778)	(5.891)	-	(4.591.308)
30 июня 2020 года (неаудировано)	(4.537.760)	(45.539)	(3.778)	(21.627)	-	(4.608.704)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2019 года (аудировано)	255.158.083	2.144.688	295.089	50.334	-	257.648.194
30 июня 2020 года (неаудировано)	251.910.213	815.839	291.311	35.556	532.000	253.584.919

Незавершённое строительство представлено безвозмездно приобретенным у АО «КазТрансГаз» Технико-экономическим обоснованием строительства магистрального газопровода «Сары-Арка» (ТЭО) балансовой стоимостью 532.000 тысяч тенге.

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Текущие счета в банках, в тенге	2.550.037	32.394.400
	2.550.037	32.394.400

Остатки денежных средств на текущих счетах в банках являются беспроцентными. По состоянию на 30 июня 2020 года овернайты в тенге были размещены по процентной ставке от 7% до 8% годовых и окончательным сроком погашения не более 30 дней (2019 год: от 7% до 8%).

6. КАПИТАЛ

Уставный капитал

На 30 июня 2020 года объявленный уставный капитал составил 84.911.556 тысяч тенге (на 31 декабря 2019 года: 84.911.556 тысяч тенге). Номинальная стоимость одной акции составляет 2 тысячи тенге.

Балансовая стоимость акций

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи компания рассчитала балансовую стоимость акции на основе количества простых акций на отчётную дату. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года балансовая стоимость акции была представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Чистые активы за вычетом нематериальных активов	65.059.381	79.474.224
Количество простых акций в обращении	42.455.778	42.455.778
Балансовая стоимость акции (в тенге)	1,532	1,872

Прибыль на акцию

Суммы базовой и разводненной прибыли на акцию рассчитаны путём деления чистой прибыли за период на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода. Средневзвешенное количество простых акций в обращении составило 42.455.778 штук за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2020 года (2019 год: 42.455.778 штук). За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 и 2019 годов, базовая и разводненная прибыль на акцию составила (340) тенге и (7) тенге, соответственно.

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ И ЗАЙМАМ

По состоянию на 30 июня 2020 года ценные бумаги и займы составили:

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Номинальная стоимость облигаций	211.031.625	200.982.500
Кредит АО «Народный Банк» Казахстан	1.996.397	1.881.871
	213.028.022	202.864.371
За вычетом текущей части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	19.410.525	-
	193.617.497	202.864.371

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

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ И ЗАЙМАМ (продолжение)

В декабре 2018 года Компания разместила купонные облигации без обеспечения на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «KASE») на сумму 85.000.000 тысяч тенге со сроком обращения 15 лет и ставкой купона 10% годовых. Выплата первого вознаграждения в декабре 2021 года, погашение номинальной стоимости в 2033 году. Большая часть облигаций была выкуплена АО «Единый накопительный пенсионный фонд». Целевое назначение облигационного займа – проект «Строительство магистрального газопровода «Сары-Арка». Самрук-Казына и Байтерек выступили частичными солидарными гарантами в отношении обязательств Компании перед держателями облигаций. Каждый из гарантов обеспечивает перед держателями облигаций исполнение не более 50% обязательств Компании по облигациям на сумму в размере не более 56.567.500 тысяч тенге (113.135.000 тысяч тенге по обоим гарантам). Данные гарантами обязательства действуют до полного исполнения Компанией обязательств по выпускаемым облигациям либо до аннулирования выпуска облигаций.

4 июля 2019 года, Компания осуществила размещение купонных облигаций без обеспечения на KASE на сумму 102.000.000 тысяч тенге со сроком обращения 10 лет и ставкой купона 10%. Выплата первого вознаграждения будет произведена в июле 2021 года, единовременное погашение всей номинальной стоимости будет произведена в 2029 году. Купонные облигация в полном объеме были выкуплены «Евразийский банк развития».

24 декабря 2019 года, Компания получила кредит в АО «Народный Банк Казахстан» в сумме 1.877.490 тысяч тенге на 7 лет со ставкой вознаграждения 12% годовых.

Ковенанты

Компания должна обеспечить соблюдение требований по условиям проспекта выпуска облигаций. Неисполнение данных требований дает кредиторам право требования досрочного погашения займа. По состоянию на 30 июня 2020 года, Компания соблюдает все требования проспектов выпуска облигаций.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ ГАЗОПРОВОДОВ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ УЧАСТКА

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)
На начало периода	6.265.001
Начисление дисконта	264.507
На конец периода	6.529.508

По состоянию на 30 июня 2020 года долгосрочный темп инфляции и ставка дисконта, использованные для определения обязательств по ликвидации газопровода и восстановлению участка, составили 5,49% и 8,44%, соответственно.

При строительстве магистральных газопроводов, Компания в полном объеме создала резерв для будущих затрат по выводу из эксплуатации данных газопроводов на дисконтированной основе. Резерв по ликвидации газопроводов и восстановлению участка в сумме 6.529.508 тысяч тенге представляет собой текущую стоимость затрат по ликвидации газопровода и восстановлению участка, относящихся к основным средствам, которые, как ожидается будут понесены в 2049 году.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 15)	1.332	6.128
Кредиторская задолженность сторонним организациям	78.786	30.135.209
	80.118	30.141.337

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

10. ВЫРУЧКА ОТ АРЕНДЫ

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Доходы от аренды	1.950.461	-
	1.950.461	-

В феврале 2020 года, Компания заключила договор аренды магистрального газопровода «Сарыарка» с АО «Интергаз Центральная Азия» со сроком до 31 декабря 2020 года, общая сумма договора составила 4.095.975 тысяч тенге. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, доход Компании включает сумму за первый и второй квартала аренды газопровода.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ АРЕНДЫ

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Амортизация	4.584.644	-
Налог на имущество	1.868.405	-
Эксплуатация магистрального газопровода «Сарыарка»	1.191	-
Прочие	349	-
	6.454.589	-

12. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(УБЫТКИ), НЕТТО

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Доход от безвозмездно полученных активов (Примечание 4)	532.000	-
Прочие операционные доходы	820	664
Списание НДС к возмещению	-	(111.385)
Прочие операционные расходы	-	(771)
	532.820	(111.492)

13. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Заработная плата и связанные расходы	346.686	28.027
Транспортные расходы	24.165	11.716
Расходы по аренде	16.085	14.677
Износ и амортизация	7.648	3.930
Страхование	4.639	2.629
Прочие	19.964	37.724
	419.184	98.703

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

14. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	10.163.652	-
Амортизация дисконта по обязательствам по ликвидации газопроводов и восстановлению участка	268.474	122.531
	10.432.126	122.531

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанные стороны включают ключевой руководящий персонал Компании, организации, в которых значительная доля принадлежит, прямо или косвенно, ключевому управленческому персоналу Компании, Компании группы АО «Фонд Национального благосостояния «Самрук-Казына» и АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (компании под общим контролем) и компании, контролируемые Правительством (прочие компании, контролируемые государством).

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам. непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения, являются беспроцентными, и расчёты производятся в денежной форме. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, у Компании отсутствует обесценение дебиторской задолженности, относящегося к суммам задолженности связанных сторон (30 июня 2019 года: ноль). Такая оценка осуществляется на каждую отчётную дату посредством проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором осуществляется её деятельность.

3 февраля 2020 года, Компания заключила договор на аренду магистрального газопровода с Акционерным Обществом «Интергаз Центральная Азия».

Основные сделки со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов, представлены ниже:

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Приобретения товаров и услуг		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	536.137	25.893
	536.137	25.893

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына» (Примечание 9)	1.332	1.612.624
	1.332	1.612.624

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Реализация товаров и услуг		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	1.950.461	-
	1.950.461	-

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

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

В тысячах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Займы и облигации		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	-	110.000
Организации, контролируемые Правительством	92.365.875	89.696.250
	92.365.875	89.696.250

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Компания начислила проценты по облигациям, держателей которых являются организации, контролируемые Правительством на сумму 4.698.375 тысяч тенге (За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года 4.271.250 тысяч тенге).

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой руководящий персонал включает 4 человека по состоянию на 30 июня 2020 года (30 июня 2019 года: 4 человека). За шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2020 года, общая сумма вознаграждения ключевому руководящему персоналу в сумме 89.168 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 33.600 тысяч тенге), состоящая из заработной платы и прочих краткосрочных вознаграждений, была включена в состав общих административных затрат.

16. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бизнес-операции Компании находятся в Республике Казахстан и относятся к предоставлению магистрального газопровода «Сары-Арка» в аренду. Компания считает, что она имеет только один отчётный сегмент в соответствии с МСФО (IFRS) 8. Оценка сегмента оценивается на основе прибыли или убытка и измеряется в соответствии с прибылью или убытком в финансовой отчётности, подготовленной в соответствии с МСФО.