

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)**

---

**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 Благополучия «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 2б*).

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, утвержденные Министерством энергетики Республики Казахстан и Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции при Министерстве национальной экономики Республики Казахстан. По состоянию на 31 марта 2020 года сумма обязательств по утвержденным инвестиционным программам составляла 6.371.828 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 8.662.847 тысячи тенге).

В случае неисполнения инвестиционных программ уполномоченный орган вправе выдать компенсационный тариф с целью возмещения убытков, понесенных субъектами естественных монополий, за исключением случаев сокращения затрат вследствие проведения тендерных процедур. На 31 марта 2020 года Компания выполняет свои обязательства по утвержденным инвестиционным программам с учетом произведенных корректировок.

По состоянию на 31 марта 2020 года Компания имеет 12 филиалов в Казахстане (в 2019 году: 12 филиалов). Головной офис Компании находится по адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, Есильский район, ул. А. Букейханова, д. 12.

Промежуточная финансовая отчетность Компании была утверждена к выпуску Генеральным директором и главным бухгалтером.

**2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года была подготовлена в соответствии с МСФО («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### Пересчет иностранной валюты

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

#### *Операции и сальдо счетов*

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 отчетную дату.

Все курсовые разницы, возникающие при погашении или пересчете монетарных статей, включаются в отчет 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 пересчете немонетарных статей, учитываются в соответствии с принципами признания прибыли или убытка в результате изменения справедливой стоимости.

При подготовке финансовой отчетности 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 марта 2020 года	448,01	391,01
31 декабря 2019 года	382,59	382,87

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 3. 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	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>								
На 1 января 2019 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)	-
Переводы в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Переводы в ТМЗ	-	-	-	(1.245)	-	-	-	(1.245)
Выбытия	(286)	(6.547)	(103.038)	(361.883)	-	(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
Поступления	-	-	91.890	1.245.423	-	700	4.355.700	5.693.713
Переводы	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	(4.468)	(9.645.187)	-	(7.782)	-	(9.657.437)
На 31 марта 2020 года	267.665	6.070.719	2.512.323	302.672.595	76.486	1.036.764	5.495.491	318.132.043
<b>Накопленная амортизация</b>								
На 1 января 2019 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)
Переводы	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизационные отчисления по активам, предназначенным для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
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)
Амортизационные отчисления	-	(74.426)	(40.674)	(2.404.645)	(3.698)	(21.156)	-	(2.544.599)
Выбытия	-	-	4.466	643.033	-	7.782	-	655.281
На 31 марта 2020 года	-	(3.154.172)	(1.612.704)	(57.333.655)	(66.556)	(696.328)	(290.939)	(63.154.354)
<b>Остаточная стоимость</b>								
На 1 января 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
На 31 марта 2020 года	267.665	2.916.547	899.619	245.338.940	9.930	340.436	5.204.552	254.977.689

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, Компания безвозмездно получила от населения основные средства, справедливая стоимость которых составляет 1.053.078 тысяч тенге (3 месяца 2019 год: 75.774 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 марта 2020 года стоимость полностью самортизированных основных средств, всё ещё находящихся в эксплуатации, составила 4 549 986 тысячи тенге (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 4.509.244 тысячи тенге).

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Лицензии	Прочее	Итого
<b>Стоимость</b>				
На 1 января 2019 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
Поступления		–	–	–
Выбытия	(19)	–	–	(19)
На 31 марта 2020 года	1.784.786	446.752	41.546	2.273.084
<b>Накопленная амортизация</b>				
На 1 января 2019 года	(460.137)	(357.648)	(32.266)	(850.051)
Начисленная амортизация	(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)
Начисленный износ	(39.536)	(6.144)	(3.102)	(48.782)
Переводы	(12.132)	–	12.132	–
Выбытия	19	–	–	19
На 31 марта 2020 года	(674.522)	(396.325)	(31.480)	(1.102.327)
<b>Остаточная стоимость</b>				
На 1 января 2019 года	673.213	89.104	9.280	771.597
На 31 декабря 2019 года	1.161.932	56.571	1.036	1.219.539
На 31 марта 2020 года	1.110.264	50.427	10.066	1.170.757

### 5. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Природный газ (по себестоимости)	3.086.232	2.363.525
Материалы и запасы (чистая стоимость реализации)	263.075	232.039
Незавершенное производство	77.965	77.965
Прочее	1.562	689
	<b>3.428.834</b>	<b>2.674.218</b>

### 6. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность от третьих сторон	35.777.421	37.720.463
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 26)	5.885.816	2.329.857
	<b>41.663.237</b>	<b>40.050.320</b>
Минус: резервы под ожидаемые кредитные убытки	(4.427.400)	(4.698.048)
	<b>37.235.837</b>	<b>35.352.272</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (продолжение)

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

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года
На 1 января	4.698.048
Начисление за период	1.003.902
Сторнирование	(390.320)
Списание	(884.230)
<b>На 31 марта</b>	<b>4.427.400</b>

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	
<b>31 марта 2020 года</b>								
Процент ожидаемых кредитных убытков	10,62%	0,06%	1,20%	2,82%	3,69%	21,94%	60,44%	
Расчётная общая валовая балансовая стоимость при дефолте	41.663.237	19.814.647	8.274.940	3.693.326	2.351.714	1.103.642	6.424.968	
Ожидаемый кредитный убыток	4.427.400	11.563	99.198	104.167	86.830	242.165	3.883.477	
<b>31 декабря 2019 года</b>								
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	
Ожидаемый кредитный убыток	4.698.048	13.109	61.085	76.688	28.154	86.184	4.432.828	

### 7. ПРЕДОПЛАТА ПО НАЛОГАМ, ПОМИМО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА

Предоплата по налогам, помимо подоходного налога представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС к возмещению	4.161.904	2.548.085
Налог на имущество	118.858	159.745
Прочее	60.324	58.721
	<b>4.341.086</b>	<b>2.766.551</b>

### 10. БАНКОВСКИЕ ВКЛАДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные банковские вклады в тенге со сроком погашения более пяти лет	809.123	892.899
Начисленные проценты к получению	5.530	4.700
	<b>814.653</b>	<b>897.599</b>
За вычетом краткосрочных банковских вкладов	<b>(5.530)</b>	<b>(4.700)</b>
<b>Долгосрочные банковские вклады</b>	<b>809.123</b>	<b>892.899</b>

По состоянию на 31 марта 2020 года долгосрочные банковские вклады в размере 809.123 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 2019 года: 892.899 тысяч тенге).

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

На 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года, денежные средства и их эквиваленты были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские вклады со сроком погашения менее трёх месяцев в тенге	45.663.000	52.459.000
Текущий счёт в тенге	3.273.314	2.739.728
Денежные средства в пути	4.376	18.350
Наличность в кассе	–	108
	<b>48.940.690</b>	<b>55.217.186</b>

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%.

На 31 марта 2020 года начисленный процентный доход от депозитов «овернайт» составлял 941.420 тысяч тенге (в 2018 году: 2.606.949 тысяча тенге).

### 12. КАПИТАЛ

#### Уставный капитал

Уставный капитал представлен следующим образом:

	Количество акций		В тысячах тенге	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 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	5.286.924	52.869.240	52.869.240
	<b>68.328.554</b>	<b>68.328.554</b>	<b>123.995.302</b>	<b>123.995.302</b>

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 марта 2020 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 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Итого активов	355.197.420	362.694.844
Минус: нематериальные активы	1.170.757	1.219.539
Минус: итого обязательства	187.598.030	189.272.562
Чистые активы для простых акций	166.428.633	172.202.743
Количество простых акций	<b>68.328.554</b>	<b>68.328.554</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (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 3 (три) месяца, закончившихся 31 марта:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020 года	3 месяца 2019 года
Чистый доход, относимый на держателя простых акций	3.179.184	5.524.923
Среднее количество простых акций	68.328.554	67.743.667
<b>Базовая и разводнённая прибыль на акцию за период в тысячах тенге</b>	<b>0,047</b>	<b>0,082</b>

По состоянию на и в течение годов, закончившихся 31 марта 2020 и 31 декабря 2019 годов, инструменты, разводняющие доход на акцию инструменты выпущены не были.

### Нераспределенная прибыль

#### *Прочие операции с акционером*

В течение 3 месяцев 2020 года по истечению срока договора ДДУ, был возврат объектов газопроводов в рамках ДДУ государственному органу по балансовой стоимости на общую сумму 9.002.076 тысяч тенге. Накопленная амортизация в сумме 626.161 тысяч тенге была проведена через нераспределенную прибыль.

## 13. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ

Процентные займы представлены следующим образом:

Банк	Валюта	Дата погашения	Процентная ставка	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «Европейский банк реконструкции и развития»	Тенге	27 мая 2026 года	6-месячный ИПЦ + 3,15%	13.426.034	13.963.076
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	29 сентября 2027 года	10,20%	10.224.549	10.906.186
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	19 марта 2028 года	10,08%	9.160.800	9.733.350
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	27 мая 2024 года	8,20%	6.645.111	6.645.111
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	29 декабря 2026 года	10,02%	6.223.201	6.223.201
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	12 ноября 2025 года	7,00%	5.647.059	5.647.059
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	30 июня 2026 года	8,20%	4.893.070	4.893.070
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	19 сентября 2023 года	8,10%	3.670.195	4.194.508
АО «Банк развития Казахстана»	Тенге	25 июля 2022 года	8,42%	566.884	680.261
Минус: неамортизированная комиссия за выдачу займа				(441.650)	(458.029)
				60.015.253	62.427.793
Проценты к уплате				696.034	842.952
				60.711.287	63.270.745
Минус: краткосрочная часть процентных займов				(10.687.379)	(10.834.348)
<b>Долгосрочная часть процентных займов</b>				<b>50.023.908</b>	<b>52.436.397</b>

### 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 три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года Компания начислила и выплатила проценты в сумме 296.656 тысяч тенге и 299.659 тысяча тенге соответственно. В течение три месяца,

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)**

---

закончившихся 31 марта 2020 года Компания выплатила основную сумму по договору займа в размере 537.041 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 три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года Компания погасила основную сумму задолженности в размере 1.891.877 тысяч тенге и проценты в размере 1.245.611 тысяч тенге. Начисленные проценты за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составляют 1.101.696 тысяч тенге.

**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 3 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 марта 2020 года Компания соблюдала все ковенанты.



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 14. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта	Срок погашения	Процентная ставка	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Номинальная сумма основного долга	Тенге	29 сентября 2025 года	7,50%	15.654.281	15.654.281
Дисконт				(2.870.009)	(2.957.247)
Краткосрочные вознаграждения к выплате по долговым ценным бумагам				228.306	122.288
За вычетом краткосрочного вознаграждения к выплате по долговым ценным бумагам				(228.306)	(122.288)
<b>Долгосрочная часть долговых ценных бумаг</b>				<b>12.784.272</b>	<b>12.697.034</b>

Изменения в дисконте за отчетные периоды представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
На 1 января	(2.957.247)	(3.287.805)
Амортизация дисконта (Примечание 24)	87.238	330.558
На 31 марта	(2.870.009)	(2.957.247)

По состоянию на 31 марта 2020 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
<b>31 марта 2020 года</b>				<b>15.654.281</b>

В 2019 году Компания начислила и выплатила вознаграждение в размере 1.174.071 тысяча тенге.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 15. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Движение доходов будущих периодов представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
На 1 января	7.796.088	8.470.213
Основные средства, полученные на безвозмездной основе (Примечание 5)	1.053.079	225.328
Амортизация доходов будущих периодов (Примечание 23)	(112.937)	(438.972)
На 31 марта	9.196.711	8.256.569
Минус: краткосрочная часть доходов будущих периодов	(495.562)	(460.481)
<b>Долгосрочная часть доходов будущих периодов на 31 марта</b>	<b>8.701.149</b>	<b>7.796.088</b>

### 16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 26)	52.595.156	57.990.972
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	3.253.778	3.048.705
Начисленные обязательства перед связанными сторонами по транспортировке газа (Примечание 26)	6.416.467	6.416.467
	<b>62.265.401</b>	<b>67.456.144</b>

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

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

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Тенге	62.260.769	67.451.872
Российский рубль	4.620	4.262
Доллар США	12	10
	<b>62.265.401</b>	<b>67.456.144</b>

### 17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2020 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 32.721.935 тысячам тенге) (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 73.094 тысяч долларов США (эквивалентно 27.964.986 тысячам тенге) по договору займа газа (Примечание 29). В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, курсовая разница по оценочным обязательствам в размере 5.017.895 тысяча тенге была признана в составе отрицательной курсовой разницы.

### 18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРУ

Обязательства по договору были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Обязательства по договорам на поставку газа	4.089.563	3.927.065
Обязательства по договорам перед связанными сторонами (Примечание 26)	156.414	222.723
Обязательства по договорам на прочие услуги и товары	1.601.427	1.327.779
	<b>5.847.404</b>	<b>5.477.567</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные обязательства были представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Начисленные обязательства	848.977	1.016.369
Прочее	210.745	205.109
	<b>1.059.722</b>	<b>1.221.478</b>

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

### 20. ДОХОДЫ

Компания получает в Казахстане доходы с течением времени. Доходы в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 и 2019 года, была представлена следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020 года	3 месяца 2019 года
Доходы от реализации природного газа	66.946.385	63.785.015
Доходы от услуг по транспортировке газа	16.726.506	16.141.205
	<b>83.672.891</b>	<b>79.926.220</b>

### 21. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020 года	3 месяца 2019 года
Себестоимость природного газа	62.419.130	59.898.823
Износ и амортизацию	2.508.731	2.495.364
Транспортировка и доставка	2.568.850	2.478.803
Услуги по биллингу	1.095.072	1.348.197
Заработная плата и соответствующие налоги	1.090.965	950.357
Налог на имущество и прочие налоги	957.726	973.615
Потери газа в пределах норм	1.781.565	1.595.495
Ремонт и техническое обслуживание	46.206	48.030
Сырье и материалы	4.735	2.207
Прочие	323.682	343.294
	<b>72.796.662</b>	<b>70.134.185</b>

### 22. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020 года	3 месяца 2019 года
Заработная плата и соответствующие налоги	389.888	375.935
Профессиональные услуги	193.870	179.590
Аренда	56.330	40.623
Износ и амортизацию	82.807	100.068
Износ активов в форме права пользования	110.369	94.785
Ремонт и техническое обслуживание	38.030	31.026
Налоги помимо подоходного налога	7.827	15.774
Комиссия банка	24.715	26.002
Командировочные расходы	11.166	12.848
Услуги связи	10.810	12.774
Повышение квалификации	10.154	2.211
Прочие	31.136	31.733
	<b>967.102</b>	<b>923.369</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)****23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)**

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>3 месяца 2020 года</b>	<b>3 месяца 2019 года</b>
<b>Прочие операционные доходы</b>		
Доходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, монтаж, техническое обслуживание)	332.311	495.157
Штрафы и пени	235.010	358.809
Амортизация доходов будущих периодов (Примечание 16)	112.937	109.676
Доход от аренды	15.150	10.221
Прочие доходы	8.930	9.741
	<b>704.338</b>	<b>983.604</b>

<i>В тысячах тенге</i>	<b>3 месяца 2020 года</b>	<b>3 месяца 2019 года</b>
<b>Прочие операционные расходы</b>		
Расходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, монтаж, техническое обслуживание)	(366.597)	(400.572)
Расходы от реализации ТМЗ, нетто	(395)	(23.632)
Убыток от выбытия основных средств, нетто	(80)	(8.600)
Расходы по аренде – износ зданий и газопроводов, операционная аренда третьим сторонам	(2.326)	(2.237)
	<b>(369.398)</b>	<b>(435.041)</b>

**24. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>3 месяца 2020 года</b>	<b>3 месяца 2019 года</b>
Проценты, начисленные по банковским займам	1.414.730	1.818.424
Проценты по выпущенным долговым ценным бумагам	293.518	293.518
Амортизация дисконта по выпущенным долговым ценным бумагам (Примечание 15)	87.238	75.241
Амортизация дисконта по резерву на вывод актива из эксплуатации	39.774	21.672
Прочие затраты	-	14.999
	<b>1.835.260</b>	<b>2.223.854</b>

**25. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Компания облагается подоходным налогом по действующей официальной ставке 20% по состоянию на 31 марта 2020 и 2019 годов.

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

<i>В тысячах тенге</i>	<b>3 месяца 2020 года</b>	<b>3 месяца 2019 года</b>
Расход по текущему подоходному налогу	814.863	1.694.480
(Экономия)/расходы по отложенному подоходному налогу	(12.500)	(296.564)
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<b>802.363</b>	<b>1.397.916</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (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 расчеты производятся в денежной форме, за исключением случаев, описанных ниже.

Основные сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 марта 2020 и 31 декабря 2019 годов, включают:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020	3 месяца 2019
<b>Реализации товаров и услуг</b>		
АО «КазТрансГаз»	425.926	385.157
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	3.694.284	3.351.721
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	495.120	473.743
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	4.244.439	11.777.832
	<b>8.859.769</b>	<b>15.988.453</b>
<b>Приобретение товаров и услуг</b>		
АО «КазТрансГаз»	64.471.125	61.757.016
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	2.653.746	2.576.191
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	16.177	16.178
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	13.849	22.880
	<b>67.154.897</b>	<b>64.372.265</b>
<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020	31 декабря 2019
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>		
АО «КазТрансГаз»	915.765	438.728
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	4.138.103	1.170.979
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	26.444	48.232
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	805.504	671.918
	<b>5.885.816</b>	<b>2.329.857</b>
<b>Авансы выданные</b>		
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	1.318	1.318
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	3.888	277
	<b>5.206</b>	<b>1.595</b>
<b>Торговая кредиторская задолженность</b>		
АО «КазТрансГаз»	49.753.066	57.027.771
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	9.256.045	7.378.056
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	-	-
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	2.512	1.612
	<b>59.011.623</b>	<b>64.407.439</b>
<b>Обязательства по договору</b>		
Компании, находящиеся под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»	827	-
Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»	148.186	215.869
Под контролем или совместным контролем «Самрук-Казына»	7.401	6.854
	<b>156.414</b>	<b>222.723</b>
<b>Выпущенные долговые ценные бумаги и процентные займы</b>		
АО «КазТрансГаз»	8.568.952	8.300.050
Под контролем или совместным контролем Правительства	49.382.677	49.382.666
	<b>57.951.629</b>	<b>57.682.716</b>

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)

### 26. САЛЬДО ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

#### Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 31 марта 2020 года ключевой управленческий персонал составлял 6 человек и состоял из членов правления (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 6 человек). За период, закончившийся 31 марта 2020 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, отраженная в составе общих и административных расходов, в отдельном отчете о совокупном доходе составила 25.389 тысяч тенге (за год, закончившийся 31 марта 2019 года: 31.690 тысяч тенге).

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за три месяца, закончившийся 31 марта, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	3 месяца 2020 года	3 месяца 2019 года
Краткосрочные выплаты работникам	23.263	29.027
Бонусы	-	-
Социальный налог	2.126	2.663
	25.389	31.690

### 27. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Балансовая стоимость финансовых инструментов Компании по состоянию на 31 марта 2020 и 2019 годов является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов представленных ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	31 марта 2020 года				
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Справедливая стоимость по уровню оценки	
				Существенные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Существенные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
<b>Финансовые обязательства</b>					
Процентные займы	60.711.287	55.279.512	-	55.279.512	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	13.012.578	14.728.478	14.728.478	-	-
<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года				
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Котировки на активных рынках (Уровень 1)	Справедливая стоимость по уровню оценки	
				Существенные наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Существенные ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)
<b>Финансовые обязательства</b>					
Процентные займы	63.270.745	58.386.413	-	58.386.413	-
Выпущенные долговые ценные бумаги	12.819.322	14.507.069	14.507.069	-	-

#### Оценочные значения и допущения

Справедливая стоимость котируемых облигаций определяется на основе котировок цен на отчетную 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕАУДИРОВАННОЙ) (продолжение)**

---

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 периоды, закончившиеся 31 марта 2020 и 31 декабря 2019 годов, переводов между уровнями 1 и 2 не было.

**28. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство Компании анализирует сегментную информацию на основе МСФО показателей. По состоянию на 31 марта 2020 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. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Договорные и условные обязательства**

В 2019 году Компания заключила договор с материнской компанией на покупку газа сроком на 5 лет на общую сумму 273.046.699 тысяч тенге. Кроме того, Компания имеет договорные обязательства по доставке газа сторонним покупателям, а также связанным сторонам на общую сумму 32.712.942 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2020 года договорные обязательства Компании по приобретению услуг капитального характера составили 1.108.201 тысяч тенге.

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

В рамках Соглашения о займе газа, заключенного между Компанией и PetroChina International Co. Ltd. в 2011 году, Компания имеет договорные обязательства перед PetroChina International Co. Ltd по возмещению подтвержденных затрат и потерь, понесенных 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 32.721.935 тысячам тенге) по состоянию на 31 марта 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 27.964.986 тысяч тенге) (Примечание 17). Расхождения между суммами, подлежащими к возмещению, и суммами, начисленными Компанией в данной финансовой отчетности, 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 течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, курсовая разница по оценочным обязательствам в размере 5.017.895 тысяча тенге была признана в составе отрицательной курсовой разницы (в 2019 году в составе положительной курсовой разницы: 117.681 тысяч тенге).

**30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

После отчетной даты не произошло существенных событий.