

АО «КазТрансГаз Аймак»

Неаудированная промежуточная
сокращённая финансовая отчётность

*По состоянию на и за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2013 года*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой финансовой отчётности

Неаудированная промежуточная сокращённая финансовая отчётность

Промежуточный сокращённый отчёт о финансовом положении	1-2
Промежуточный сокращённый отчёт о совокупном доходе	3
Промежуточный сокращённый отчёт о движении денежных средств	4-5
Промежуточный сокращённый отчёт об изменениях в капитале	6
Примечания к неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности	7-23

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой финансовой отчётности

Акционеру и Руководству АО «КазТрансГаз Аймак»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращённой финансовой отчётности АО «КазТрансГаз Аймак» (далее «Компания»), которая включает промежуточный отчёт о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2013 года, а также соответствующие промежуточные отчёты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (МСФО (IAS) 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объём работ по обзорной проверке

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учёта, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объём процедур, выполняемых в рамках обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращённая финансовая отчётность АО «КазТрансГаз Аймак» по состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34.

Ernst & Young LLP



Бахтиёр Эшонкулов
Партнёр по аудиту / Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000099 от 27 августа 2012 года

22 июля 2013 года



Евгений Жемалетдинов
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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 июня 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	3	72.817.494	70.528.674
Нематериальные активы		258.627	291.944
Долгосрочные банковские депозиты	8	340.762	105.375
Авансы, выданные за долгосрочные активы		30.133	1.491
		73.447.016	70.927.484
Текущие активы			
Запасы	4	3.031.025	6.305.801
Торговая дебиторская задолженность	5	10.141.659	15.742.361
Авансы выданные	6	3.294.954	2.159.781
НДС к возмещению		225.308	944
Предоплата по налогам		167.943	382.313
Предоплата по подоходному налогу		1.312.367	–
Краткосрочные банковские депозиты	8	9.270.872	3.318.747
Прочие текущие активы		363.044	494.676
Денежные средства и их эквиваленты	7	1.188.074	2.404.666
		28.995.246	30.809.289
ИТОГО АКТИВЫ		102.442.262	101.736.773

*Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью
данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.*

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(продолжение)

	Прим.	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	50.635.993	50.547.688
Дополнительный оплаченный капитал	9	4.049.413	3.528.740
Нераспределенная прибыль		11.003.709	9.248.541
Итого капитал		65.689.115	63.324.969
Долгосрочные обязательства			
Процентные займы и привлеченные средства	10	1.795.772	2.021.512
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		2.397.768	1.148.022
Отсроченные доходы		2.680.749	2.605.870
		6.874.289	5.775.404
Текущие обязательства			
Процентные займы и привлеченные средства	10	7.323.895	7.734.621
Торговая кредиторская задолженность	11	18.573.612	19.813.152
Подоходный налог к уплате		—	343.096
Налоги к уплате	12	150.022	688.848
Авансы полученные	13	2.383.840	2.236.448
Отсроченные доходы		201.404	185.558
Прочие текущие обязательства	14	1.246.085	1.634.677
		29.878.858	32.636.400
Итого обязательства		36.753.147	38.411.804
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		102.442.262	101.736.773

Подписано и разрешено к выпуску 22 июля 2013 года:

Управляющий директор



Матвалиев Н.А.
Матвалиев Н.А.

Главный бухгалтер

Бухарбаев Ч.Д.
Бухарбаев Ч.Д.

Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
		2013 года	2012 года
Выручка	15	56.727.647	63.978.166
Себестоимость реализации	16	(53.097.285)	(58.206.001)
Валовая прибыль		3.630.362	5.772.165
Общие и административные расходы	17	(2.137.974)	(1.705.907)
Прочие операционные доходы	18	1.358.259	1.038.069
Прочие операционные расходы	18	(734.062)	(465.480)
Прибыль от операционной деятельности		2.116.585	4.638.847
Отрицательная курсовая разница		(7.930)	(13.439)
Финансовые доходы		236.040	240.843
Финансовые затраты		(279.640)	(308.015)
Прибыль до подоходного налога		2.065.055	4.558.236
Расходы по подоходному налогу	19	(309.887)	(947.654)
Чистая прибыль за период		1.755.168	3.610.582
Прочий совокупный доход за период, за вычетом подоходного налога		-	-
Итого совокупный доход за период, за вычетом подоходного налога		1.755.168	3.610.582

Подписано и разрешено к выпуску 22 июля 2013 года:

Управляющий директор



Матвалиев Н.А.
Матвалиев Н.А.

Главный бухгалтер

Бухарбаев Ч.Д.
Бухарбаев Ч.Д.

Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
		2013 года	2012 года
Операционная деятельность			
Прибыль до подоходного налога		2.065.055	4.558.236
<i>Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:</i>			
Износ и амортизация		1.620.330	759.426
Финансовые затраты, нетто		43.600	67.172
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности, на обесценение авансов выданных и прочих текущих активов	17	123.704	252.441
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	18	23.535	13.320
Нереализованная положительная курсовая разница		(16.108)	(24.300)
Амортизация отсроченных доходов		(98.639)	(18.610)
Неиспользованные отпуска		-	12.326
Резерв по устаревшим и неликвидным запасам		-	2.504
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		3.761.477	5.622.515
<i>(Увеличение)/уменьшение в операционных активах:</i>			
Торговая дебиторская задолженность		5.476.998	9.353.764
Авансы выданные		(1.135.173)	924.432
НДС к возмещению		(224.364)	(944)
Предоплата по налогам		214.370	(345.655)
Запасы		3.274.776	3.838.680
Прочие текущие активы		158.246	177.848
<i>Увеличение/(уменьшение) в операционных обязательствах:</i>			
Торговая кредиторская задолженность		(1.641.091)	562.337
Авансы полученные		147.392	(17.714.635)
Налоги к уплате		(842.776)	175.100
Прочие текущие обязательства		(388.592)	(428.277)
Поступление денежных средств от операционной деятельности		8.801.263	2.165.165
Проценты уплаченные		(278.241)	(312.408)
Подоходный налог уплаченный		(402.725)	(295.150)
Проценты полученные		710	49.949
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		8.121.007	1.607.556
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение нематериальных активов		-	(4.262)
Снятие депозитов, нетто		(5.944.402)	2.108.909
Приобретение основных средств		(2.812.903)	(4.285.694)
Авансы, выданные под поставку основных средств		(30.133)	-
Поступления от продажи основных средств		-	7.177
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(8.787.438)	(2.173.870)

Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
		2013 года	2012 года
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления по займам		32.299.258	9.820.000
Погашение займов		(32.937.121)	(9.496.991)
Поступления в уставный капитал	9	88.305	752.107
Чистые денежные потоки (использованные) / полученные от финансовой деятельности		(549.558)	1.075.116
Чистое (уменьшение) / увеличение в денежных средствах и их эквивалентах			
		(1.215.989)	508.802
Чистая курсовая разница		(603)	–
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	7	2.404.666	550.994
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	7	1.188.074	1.059.796

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

Следующие неденежные операции были исключены из промежуточного отчёта о движении денежных средств:

Передача основных средств

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания получила от АО «КазТрансГаз» основные средства в доверительное управление, тем самым пополнив дополнительно уплаченный капитал на общую сумму 520.673 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 30.222.376 тысячи тенге) (Примечание 9). Также Компанией на безвозмездной основе получены основные средства на сумму 189.364 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 231.110 тысяч тенге). Данные обороты были исключены из промежуточного сокращённого отчёта о движении денежных средств.

Кредиторская задолженность за поставку долгосрочных активов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, поступления в основные средства в сумме 401.551 тысячи тенге были профинансированы посредством увеличения кредиторской задолженности (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: ноль).

Авансы, выданные за долгосрочные активы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, поступления в основные средства в сумме 1.491 тысячи тенге были профинансированы посредством авансов, выданных в 2012 году (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 5.302 тысячи тенге).

Зачеты по налогам

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания перенесла начисление, относящего к подоходному налогу, удерживаемого у источника выплаты с подоходного налога к предоплаченным налогам в сумме 303.950 тысяч тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 107.464 тысячи тенге).

Подписано и разрешено к выпуску 22 июля 2013 года:

Управляющий директор



Матвалиев Н.А.

Главный бухгалтер

Бухарбаев Ч.Д.

Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 года

В тысячах тенге

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2012 года (аудированные)	50.547.688	3.528.740	9.248.541	63.324.969
Чистая прибыль за период	-	-	1.755.168	1.755.168
Итого совокупный доход за период	-	-	1.755.168	1.755.168
Взносы со стороны компании «КазТрансГаз» (Примечание 9)	-	520.673	-	520.673
Выпуск акций (Примечание 9)	88.305	-	-	88.305
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	50.635.993	4.049.413	11.003.709	65.689.115
На 31 декабря 2011 года (аудированные)	9.729.373	1.625.506	4.691.890	16.046.769
Чистая прибыль за период	-	-	3.610.582	3.610.582
Итого совокупный доход за период	-	-	3.610.582	3.610.582
Взносы со стороны компании «КазМунайГаз» (Примечание 9)	-	30.222.376	-	30.222.376
Выпуск акций	1.286.823	(534.716)	-	752.107
На 30 июня 2012 года (неаудированные)	11.016.196	31.313.166	8.302.472	50.631.834

Подписано и разрешено к выпуску 22 июля 2013 года:

Управляющий директор



Матвалиев Н.А.

Главный бухгалтер

Бухарбаев Ч.Д.

Примечания на страницах с 7 по 23 являются неотъемлемой частью данной неаудированной промежуточной сокращённой финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 года

*В тысячах тенге***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») является единственным акционером Компании. КТГ расположено в Республике Казахстан и является дочерней организацией под полным контролем АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее «КазМунайГаз»). КазМунайГаз полностью принадлежит Правительству в лице АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее «ФНБ Самрук-Казына») и, соответственно, все дочерние организации «КазМунайГаз» и иные государственные предприятия рассматриваются в финансовой отчётности как связанные стороны (*Примечание 20*).

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 газораспределение регулируются законодательством Республики Казахстан о естественных монополиях и контролируются Агентством по Регулированию Естественных Монополий и защите Конкуренции Республики Казахстан (далее «АРЕМ»).

В 2007 году в результате продолжающегося процесса реорганизации, дочерние предприятия Компании были реорганизованы в филиалы. На 30 июня 2013 года у Компании имеется 8 филиалов (на 31 декабря 2012 года: 7 филиалов), расположенных в Казахстане.

Головной офис Компании расположен по адресу: Астана, ул.Кунаева, 14/3, Республика Казахстан.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ КОМПАНИИ**Основа подготовки**

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2013 года, была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчётностью Компании по состоянию на 31 декабря 2012 года.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией

Принципы учёта, принятые при составлении промежуточной сокращённой финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчётности Компании за год, завершившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых по состоянию на 1 января 2013 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

Поправка к МСБУ (IAS) 1 «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»

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

Вступительный отчёт о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда компания ретроспективно применяет учётную политику, осуществляет ретроспективный перерасчёт или переклассифицирует статьи финансовой отчётности, и это оказывает существенное влияние на отчёт о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСБУ (IAS) 34 третий баланс не входит в минимально необходимый объем информации, подлежащий представлению в сокращённой финансовой отчётности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ И ИЗМЕНЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ КОМПАНИИ (продолжение)****Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые применённые Компанией (продолжение)***Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»*

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

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

Сезонный характер деятельности

Операционные расходы Компании подвержены сезонным колебаниям, при этом более высокие расходы на материалы и ремонт, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором и третьем квартале года, чем в первые и последние три месяца календарного года. Такие колебания, в основном, связаны со снижением объемов потребления газа в теплый период года.

Пересчет иностранных валют

В качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан используются средневзвешенные валютные курсы, установленные на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»).

При подготовке промежуточной сокращённой финансовой отчётности использовались следующие обменные курсы иностранных валют по отношению к тенге:

	Обменный курс на дату	Средневзвешенная ставка в течение полугодия/года
30 июня 2013 года	151,65	151,60
31 декабря 2012 года	150,74	149,11
30 июня 2012 года	149,42	148,17

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ представлены следующим образом:

	Земля	Здания	Машины и оборудо- вание	Газотранс- портная система	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Первоначальная стоимость								
На 31 декабря 2012 года (аудированные)	108.336	4.200.875	1.240.320	71.619.197	1.525.251	477.743	2.923.939	82.095.661
Поступления	861	–	179.447	787.787	151.303	26.100	2.780.484	3.925.982
Переводы	27.583	108.390	9.086	151.729	–	–	(296.788)	–
Выбытия	–	(29.885)	(17.171)	(185.209)	(4.738)	(3.782)	–	(240.785)
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	136.780	4.279.380	1.411.682	72.373.504	1.671.816	500.061	5.407.635	85.780.858
Накопленный износ								
На 31 декабря 2012 года (аудированные)	–	(1.138.190)	(425.800)	(8.938.012)	(627.455)	(146.591)	(290.939)	(11.566.987)
Амортизационные отчисления	–	(144.204)	(71.511)	(1.263.970)	(80.555)	(26.773)	–	(1.587.013)
Переводы	–	–	(1)	12	(12)	1	–	–
Выбытия	–	5.878	16.173	160.998	4.552	3.035	–	190.636
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	–	(1.276.516)	(481.139)	(10.040.972)	(703.470)	(170.328)	(290.939)	(12.963.364)
Остаточная стоимость								
На 31 декабря 2012 года (аудированные)	108.336	3.062.685	814.520	62.681.185	897.796	331.152	2.633.000	70.528.674
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	136.780	3.002.864	930.543	62.332.532	968.346	329.733	5.116.696	72.817.494

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания безвозмездно получила от местных органов власти основные средства на сумму 189.364 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 231.110 тысяч тенге). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в качестве дополнительно оплаченного капитала от «КазТрансГаз» были получены газопроводные активы на сумму 520.673 тысячи тенге по Актюбинской области (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 30.222.376 тысячи тенге) (Примечание 9).

В 2010 году Компания и Акимат Южно-Казахстанской области подписали меморандум о взаимодействии и сотрудничестве в области газификации жилых домов частного сектора. В соответствии с меморандумом Компания осуществляет строительство и модернизацию подводных газопроводов. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания произвела закуп запасов, оплату заработной платы и работ подрядчиков на сумму 2.780.484 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 3.190.471 тысячу тенге).

На 30 июня 2013 года первоначальная стоимость основных средств, по которым полностью был начислен износ, но находящихся в эксплуатации, составила 3.674.617 тысяч тенге (на 31 декабря 2012 года: 3.213.601 тысяча тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***4. ЗАПАСЫ**

Запасы представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Природный газ	1.629.259	5.453.981
Материалы и запасы	1.414.390	880.828
	3.043.649	6.334.809
Минус: резерв на устаревшие и неликвидные запасы	(12.624)	(29.008)
	3.031.025	6.305.801

По состоянию на 30 июня 2013 года природный газ объемом 126.974 тысячи кубических метров на сумму 1.629.259 тысяч тенге находился на хранении в подземных хранилищах газа «ПХГ Акыр-тобе» и «Полторацкое», расположенных в Западном и Южном Казахстане, принадлежащих АО «Интергаз Центральная Азия», дочерней организации КТГ.

Движение резерва на устаревшие запасы представлено следующим образом:

На 31 декабря 2012 года (аудированные)	29.008
Списание	(16.384)
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	12.624

5. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	5.456.124	10.009.938
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 20)	4.966.821	6.114.190
	10.422.945	16.124.128
Минус: резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(281.286)	(381.767)
	10.141.659	15.742.361

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года торговая дебиторская задолженность выражена в тенге.

Движение резерва по сомнительной торговой дебиторской задолженности представлено следующим образом:

На 31 декабря 2012 года (аудированные)	381.767
Начисления за период (Примечание 17)	123.704
Списание	(224.185)
На 30 июня 2013 года (неаудированные)	281.286

6. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

Авансы выданные представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Авансы, выданные связанным сторонам (Примечание 20)	2.825.850	2.041.012
Авансы, выданные третьим сторонам	486.294	135.959
	3.312.144	2.176.971
Минус: резерв на обесценение авансов выданных	(17.190)	(17.190)
	3.294.954	2.159.781

ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

В тысячах тенге

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Текущие счёта в тенге	1.155.905	852.870
Денежные средства в пути	17.521	51.640
Денежные средства в кассе	14.648	6.802
Текущие депозиты в долларах США	–	1.493.354
	1.188.074	2.404.666

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года текущие счёта в банках являются беспроцентными.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Долгосрочные банковские депозиты представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Долгосрочные депозиты в тенге	200.000	–
Долгосрочные депозиты в долларах США	140.762	105.375
	340.762	105.375

По состоянию на 30 июня 2013 года долгосрочные депозиты в тенге размещены в АО «Евразийский банк» под процентную ставку 6% годовых сроком до 5 апреля 2016 года и представляют собой неснижаемый остаток в сумме 200.000 тысяч тенге.

По состоянию на 30 июня 2013 года долгосрочные депозиты в иностранной валюте размещены в АО «Банк ЦентрКредит» под процентную ставку 2,5% годовых сроком до 14 октября 2014 года, в АО ДБ «Сбербанк России» под процентную ставку 5,2% годовых сроком до 20 марта 2014 года и в АО «Евразийской банк» под процентную ставку 6% годовых сроком до 5 апреля 2016 года.

Краткосрочные банковские депозиты представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Краткосрочные депозиты в тенге	7.327.123	1.558.123
Краткосрочный депозит в долларах	1.682.127	1.700.633
Начисленные вознаграждения	261.622	59.991
	9.270.872	3.318.747

По состоянию на 30 июня 2013 года краткосрочные депозиты в тенге и иностранной валюте были размещены в АО «Евразийский Банк», АО «Народный банк Казахстана», АО ДБ «Сбербанк России» и АО «Qazaq Banki». Ставка вознаграждения по депозитам в тенге составила в АО «Евразийский Банк» - 6%, в АО «Народный банк Казахстана» - 2,98% и АО «Qazaq Banki» - 7% годовых. В валюте по депозиту в АО ДБ «Сбербанк России» - 5,2% годовых.

9. КАПИТАЛ**Уставный капитал**

Уставный капитал представлен следующим образом:

	Простые акции, выпущенные в обращение (количество акций)		Простые акции, выпущенные в обращение (в тысячах тенге)		Итого уставного капитала
	Номинальной стоимостью в 1.000 тенге	Номинальной стоимостью в 3.493 тенге	Номинальной стоимостью в 1.000 тенге	Номинальной стоимостью в 3.493 тенге	
На 30 июня 2013 года	45.206.977	1.554.256	45.206.977	5.429.016	50.635.993
На 31 декабря 2012 года	45.118.672	1.554.256	45.118.672	5.429.016	50.547.688

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

9. КАПИТАЛ (продолжение)**Уставный капитал (продолжение)**

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания выпустила простые акции в количестве 88.305 штук номинальной стоимостью 1.000 тенге за акцию. Все выпущенные акции были выкуплены единственным акционером Компании и оплачены денежными средствами в сумме 88.305 тысяч тенге.

Дополнительный оплаченный капитал

28 января 2013 года Компания и КазТрансГаз заключили договор доверительного управления газопроводами, находящиеся в Актыбинской области. Договор доверительного управления является краткосрочным механизмом, действующим до передачи Компании права собственности на данные газопроводы. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, согласно договору доверительного управления Компании были переданы газопроводные активы на сумму 520.673 тысячи тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 30.222.376 тысяч тенге) (Примечание 3). Компания является непосредственным пользователем данных активов и, в соответствии с договором доверительного управления, получила все риски и вознаграждения, связанные с владением данными газопроводами. Соответственно, Компания признала данные газопроводы как основные средства и соответствующее увеличение дополнительного оплаченного капитала. Компания планирует получить право собственности на данные газопроводные активы до конца 2013 года.

10. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ПРИВЛЕЧЕННЫЕ СРЕДСТВА

Процентные займы и привлеченные средства следующим образом:

Банк	Валюта	Дата погашения	% ставка	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	24 сентября 2013 года	5,75%	2.250.000	–
АО «Банк развития Казахстана» №2	Тенге	25 июля 2022 года	9,00%	2.154.157	2.267.538
ДБ АО «HSBC Банк Казахстана»	Тенге	27 декабря 2012 года	7,80%	2.000.000	–
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	27 июня 2014 года	6,00%	1.176.000	–
ДБ АО «HSBC Банк Казахстана»	Тенге	20 декабря 2012 года	7,80%	1.000.000	–
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	25 июля 2013 года	6,50%	469.513	–
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	1 апреля 2013 года	5,50%	–	3.000.000
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	25 января 2013 года	4,75%	–	2.250.000
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	24 апреля 2013 года	5,75%	–	1.000.000
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	12 февраля 2013 года	4,25%	–	557.547
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	25 апреля 2013 года	5,25%	–	524.419
АО «Ситибанк Казахстан»	Тенге	19 января 2013 года	5,00%	–	88.034
Минус: неамортизированная комиссия за выдачу займа				(18.255)	(19.272)
				9.031.415	9.668.266
Проценты к уплате				88.252	87.867
				9.119.667	9.756.133
Минус: текущая часть процентных займов и привлеченных средств				(7.323.895)	(7.734.621)
Долгосрочная часть процентных займов и привлеченных средств				1.795.772	2.021.512

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

10. ПРОЦЕНТНЫЕ ЗАЙМЫ И ПРИВЛЕЧЕННЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**АО «Ситибанк Казахстан»**

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в соответствии с изменением к общему соглашению о кредитной линии от 22 сентября 2004 года, АО «Ситибанк Казахстан» предоставил Компании дополнительное финансирование траншами на общую сумму 29.299.258 тысяч тенге для пополнения оборотных средств. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания погасила основной долг в сумме 32.823.744 тысячи тенге и начисленные вознаграждения в сумме 176.202 тысячи тенге.

КТГ выступает гарантом по данному общему соглашению о кредитной линии. По состоянию на 30 июня 2013 года у Компании нет активов, заложенных в качестве обеспечения по данному займу.

ДБ АО «HSBC Банк Казахстана»

По соглашению о кредитной линии от 26 сентября 2006 года, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, ДБ АО «HSBC Банк Казахстана» предоставил Компании финансирование на общую сумму 3.000.000 тысяч тенге для пополнения оборотных средств, которые остались непогашенными в том же периоде. По состоянию на 30 июня 2013 года у Компании нет активов, заложенных в качестве обеспечения по данному займу.

АО «Банк Развития Казахстана»

Займ от АО «Банк Развития Казахстана» подлежит погашению полугодовыми платежами в размере 113.337 тысяч тенге, начиная с января 2012 года. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Компания погасила основную сумму долга в размере 113.377 тысяч тенге и проценты, начисленные ежемесячно в размере 102.040 тысяч тенге. Дата окончательного погашения займа - июль 2022 года. КТГ выступает гарантом по договору. По состоянию на 30 июня 2013 года у Компании нет активов, заложенных в качестве обеспечения по данному займу.

11. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Примечание 20)	9.864.796	13.108.996
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	8.708.816	6.704.156
	18.573.612	19.813.152

Торговая кредиторская задолженность является безпроцентной и обычно погашается в течение 30 дней.

12. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

Налоги к уплате представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
НДС к уплате	65.312	617.825
Индивидуальный подоходный налог	45.989	39.738
Социальный налог	28.124	29.687
Прочие	10.597	1.598
	150.022	688.848

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***13. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ**

Авансы полученные представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Авансы, полученные за поставку газа	1.950.394	1.930.595
Авансы, полученные от связанных сторон за поставку газа (Примечание 20)	48.959	69.890
Прочие полученные авансы	384.487	235.963
	2.383.840	2.236.448

14. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства представлены следующим образом:

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
Начисленные обязательства	760.201	1.518.596
Задолженность перед сотрудниками	388.544	18.691
Прочее	97.340	97.390
	1.246.085	1.634.677

15. ВЫРУЧКА

Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Доходы от реализации газа	51.302.150	60.839.386
Доходы от услуг по транспортировке газа	5.425.497	3.128.076
Доход от сдачи газопроводов в аренду	–	10.704
	56.727.647	63.978.166

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализованных услуг за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Стоимость проданного газа	44.345.715	50.554.398
Транспортировка и доставка	2.780.474	3.741.618
Заработная плата и соответствующие налоги	2.022.513	1.168.856
Износ и амортизация	1.424.271	597.861
Биллинговые услуги	948.124	615.018
Потери газа в пределах норм	513.705	516.170
Налог на имущество и прочие налоги	490.413	215.053
Запасы	156.791	100.997
Ремонт и техническое обслуживание	133.708	119.600
Услуги по хранению газа	51.141	337.937
Прочее	230.430	238.493
	53.097.285	58.206.001

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Заработная плата и соответствующие налоги	1.101.057	691.299
Износ и амортизация	167.463	152.274
Комиссии банка	147.041	123.235
Начисление резерва по сомнительной дебиторской задолженности, на обесценение авансов выданных (Примечание 5, 6)	123.704	252.441
Спонсорство	100.383	116.908
Командировочные расходы	97.061	46.020
Аренда	65.921	83.486
Ремонт и техническое обслуживание	61.460	14.159
Повышение квалификации	44.500	21.702
Профессиональные услуги	38.553	44.222
Услуги связи	38.664	21.156
Налоги помимо подоходного налога	35.009	9.690
Страхование	31.899	33.542
Реклама	23.808	23.308
Топливо и материалы	12.647	21.221
Канцелярские принадлежности	10.732	13.180
Прочее	38.072	38.064
	2.137.974	1.705.907

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ)

Прочие операционные доходы/расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Прочие операционные доходы		
Доходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, врезка, техническое обслуживание)	1.126.841	755.165
Амортизация отсроченных доходов	98.639	18.610
Доходы от реализации ТМЦ (счётчики, отопительные котлы и пр.), нетто	50.368	81.844
Штрафы и пени	45.199	85.047
Доходы от арендной платы	30.917	14.958
Доходы от доверительного управления	–	79.867
Прочие доходы	6.295	2.578
	1.358.259	1.038.069
Прочие операционные расходы		
Расходы по оказанным услугам (внутридомовое газовое обслуживание, врезка, техническое обслуживание)	(681.253)	(359.386)
Расходы по аренде – износ арендованных зданий и газопроводов, операционная аренда третьим сторонам	(29.274)	(3.323)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов, нетто	(23.535)	(13.320)
Расходы по доверительному управлению	–	(89.451)
	(734.062)	(465.480)

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***19. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Компания облагается подоходным налогом по действующей официальной ставке 20% по состоянию на 30 июня 2013 года.

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Текущий подоходный налог	(939.859)	873.589
(Льгота)/ расходы по текущему подоходному налогу	(216.022)	911.647
Корректировка в отношении текущего подоходного налога за предыдущие периоды	(723.837)	(38.058)
Расходы по отсроченному подоходному налогу, связанные с возникновением и восстановлением временных разниц	1.249.746	74.065
	309.887	947.654

По состоянию на 30 июня 2013 года Компания имела предоплату по подоходному налогу в размере 1.312.367 тысяч тенге.

20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При оценке возможного наличия отношений с каждой связанной стороной внимание уделяется сути взаимоотношений, а не только их юридическому оформлению.

Связанные стороны могут заключать такие сделки, которые не могут быть заключены между несвязанными сторонами, и сделки между связанными сторонами могут и не быть осуществлены на тех же положениях и условиях и в суммах, как сделки между несвязанными сторонами. Руководство считает, что Компания имеет соответствующие процедуры для идентификации и соответствующего раскрытия информации о сделках со связанными сторонами.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, сделки по продажам и покупкам со/от связанных сторон совершаются на условиях, аналогичных условиям сделок на коммерческой основе.

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)**

Значительные сделки со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, а также остатки, сформировавшиеся на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года, представлены далее:

Доходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Реализация газа и прочих товаров		
<i>Компании под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«КазТрансГаз»:</i>		
АО «КазТрансГаз»	7.735.498	4.486.652
АО «Интергаз Центральная Азия»	1.052.838	621.784
АО «Архагаз»	431.657	–
ТОО «Алматы Газ Трейд»	–	1.128.112
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
АО «КазТрансОйл»	247.000	51.602
АО РД «КазМунайГаз»	17.604	6.738
АО «Kazakhstan Petrochemical Industries»	11.274	12.156
ТОО «МангистауМунайГаз»	2.579	4.777
ТОО «НИИ Каспиймунайгаз»	1.221	–
АО «Авиакомпания Евро-Азия Эйр»	887	309
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	393	–
ТОО «Семсер Орт Сондируши»	379	331
ТОО «МангистауЭнерго Мунай»	363	–
АО «Казмунайгаз Онимдери»	163	–
ТОО «КазахТуркМунай»	1	1
ТОО СП «КазРосГаз»	–	15.657.174
ТОО «Oil Construction Company»	–	663
ТОО «ГазИнСервис»	–	359
ТОО «ПКОП»	–	74
<i>Под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казатомпром»	10.632.907	9.805.781
АО «Жамбылская ГРЭС»	2.782.655	2.076.842
АО НК «Казахстан ТемирЖолы»	72.820	56.314
ТОО «Казахстан Инжиниринг»	16.673	17.364
АО «Казпочта»	5.390	4.429
АО «Казхателеком»	2.765	4.759
АО «Альянс Банк»	620	214
АО «ТемирБанк»	23	7
АО «БТА Банк»	–	10
	23.015.710	33.936.452

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Доходы (продолжение)**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Реализация услуг		
<i>Компании под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»:</i>		
АО «КазТрансГаз Онимдери»	3.303	–
АО «Аркагаз»	1.727	–
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
АО РД «КазМунайГаз»	56.886	857
АО «КазТрансОйл»	25.019	12.059
АО «Kazakhstan Petrochemical Industries»	1.859	2.317
ТОО «МангистауМунайГаз»	1.184	1.083
ТОО «Oil Construction Company»	768	166
ТОО «НИИ Каспиймунайгаз»	116	–
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	98	–
ТОО «МангистауЭнерго Мунай»	91	189
ТОО «КМГ Карачаганак»	51	–
ТОО «Семсер Орт Сондируши»	51	42
АО «Казмунайгаз Онимдери»	24	219
ТОО «КазахТуркМунай»	4	3
АО НК «КазМунайГаз»	–	79.867
АО «Авиакомпания Евро-Азия Эйр»	–	140
ТОО «ПКОП»	–	10
<i>Под контролем или совместным контролем «ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Самрук Энерго»	147.974	155.377
АО НК «Казахстан ТемирЖолы»	38.704	3.566
АО «Казатомпром»	8.428	37.976
ТОО «Казахстан Инжиниринг»	2.650	3.038
АО «Казпочта»	1.739	1.335
АО «Казахтелеком»	1.344	1.748
АО «Альянс Банк»	105	23
АО «ТемирБанк»	5	1
	292.130	300.016
	23.307.840	34.236.468

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Расходы**

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Приобретения товаров и услуг		
<i>Компании под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»:</i>		
АО «Интергаз Центральная Азия»	(2.756.923)	(4.011.209)
АО «КазТрансГаз»	(937.424)	(9.292.818)
ТОО «Алматы Газ Трейд»	-	(1.486.187)
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
ТОО «ТенгизШевройл»	(8.492.806)	(6.976.003)
ТОО СП «КазРосГаз»	(4.163.634)	(2.962.166)
АО РД «КазМунайГаз»	(1.471.699)	(1.120.411)
ТОО «КазакТуркМунай»	(302.363)	(174.925)
ТОО «КазакОйл Актобе»	(139.437)	-
ТОО СП «КаагерМунай»	(82.752)	(84.630)
АО «Казмунайгаз Онимдери»	(54.731)	(26.294)
АО «КБТУ»	(2.520)	-
АО «Авиакомпания Евро-Азия Эйр»	(2.126)	(840)
ТОО «КМГ Карачаганак»	(796)	-
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	(568)	-
АО «Kazakhstan Petrochemical Industries»	(54)	(45)
АО «КазТрансОйл»	(14)	-
АО НК «КазМунайГаз»	-	(89.451)
ТОО «ГазИнСервис»	-	(297)
<i>Под контролем или совместным контролем «ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казатомпром»	(50.452)	(39.180)
АО «Казпочта»	(32.947)	(32.147)
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	(5.746)	-
АО «Самрук Энерго»	(1.933)	(1.784)
АО «Казактелеком»	(381)	(6.521)
АО «ТемирБанк»	(287)	(110)
АО «БТА Банк»	(260)	(198)
АО НК «Казакстан ТемирЖолы»	(60)	(78)
АО «Альянс Банк»	(13)	(9)
	(18.499.926)	(26.305.303)
Финансовые затраты		
<i>Под контролем или совместным контролем «ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Банк Развития Казахстана»	(98.660)	(108.864)
	(18.598.586)	(26.414.167)

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Торговая дебиторская задолженность (Примечание 5)**

Торговая дебиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате в течение 90 дней и является беспроцентной. непогашенные суммы на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года являются необеспеченными, и расчёт по ним осуществляется в денежной форме. В отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствуют какие-либо выданные или полученные гарантии.

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Компании под контролем или совместным контролем «КазТрансГаз»:</i>		
АО «КазТрансГаз»	3.319.182	1.528.800
АО «Интергаз Центральная Азия»	13.014	450.611
АО «КазТрансГаз Онимдери»	2.325	630
АО «Аркагаз»	-	7.424
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
АО РД «КазМунайГаз»	61.432	4.154
АО «Казмунайгаз Онимдери»	1.373	27
ТОО «МангистауМунайГаз»	277	-
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	14	110
ТОО «КазРосГаз»	-	942.485
АО «КазТрансОйл»	-	2.196
ТОО «НИИ Каспиймунайгаз»	-	1.782
ТОО «Мангистауэнергомунай»	-	669
<i>Под контролем или совместным контролем «ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казатомпром»	1.558.005	3.116.243
АО НК «Казахстан ТемирЖолы»	9.882	13.177
АО «Казахтелеком»	992	1.527
АО «Казпочта»	315	357
АО «Альянс Банк»	10	113
АО «Самрук Энерго»	-	43.886
	4.966.821	6.114.190

Авансы выданные (Примечание 6)

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
ТОО «ТенгизШевройл»	2.822.225	2.036.795
ТОО «КМГ Карачаганак»	1.086	-
АО «Казмунайгаз Онимдери»	-	1.315
АО «КБТУ»	-	2.520
<i>Под контролем или совместным контролем «ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казпочта»	2.238	-
АО «Самрук Энерго»	299	375
АО НК «Казахстан ТемирЖолы»	2	7
	2.825.850	2.041.012

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Торговая кредиторская задолженность (Примечание 11)**

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Компании под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«КазТрансГаз»:</i>		
ТОО «Алматы Газ Трейд»	(4.731.205)	(4.731.165)
АО «КазТрансГаз»	(2.444.565)	(4.549.100)
АО «Интергаз Центральная Азия»	(759.690)	(1.594.532)
АО «Аркагаз»	(13.121)	–
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
ТОО СП «КазРосГаз»	(1.293.399)	(2.027.278)
АО РД «КазМунайГаз»	(435.386)	(122.069)
ТОО «КазакТуркМунай»	(68.840)	(35.277)
АО «КазТрансОйл»	(50.816)	(2.047)
ТОО «Казакхойл Актобе»	(35.304)	–
ТОО СП «КазгерМунай»	(15.096)	(19.698)
АО «Kazakhstan Petrochemical Industries»	(4.617)	(2.129)
АО «Казмунайгаз Онимдери»	(3.540)	–
ТОО «КазМунайГаз-Сервис»	(636)	–
ТОО «МангистауЭнерго Мунай»	(477)	–
ТОО «Oil Construction Company»	(353)	(5)
АО «Авиакомпания Евро-Азия Эйр»	(304)	–
ТОО «НИИ Каспиймунгаз»	(155)	–
<i>Под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казатомпром»	(3.788)	(25.696)
АО «Казпочта»	(3.504)	–
	(9.864.796)	(13.108.996)

Авансы полученные (Примечание 13)

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Компании под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«КазТрансГаз»:</i>		
ТОО «Алматы Газ Трейд»	–	(40)
<i>Под контролем или совместным контролем «КазМунайГаз»:</i>		
ТОО «КМГ Карачаганак»	(37)	–
ТОО «Мангистаумунайгаз»	–	(2.612)
АО «Авиакомпания Евро-Азия Эйр»	–	(160)
<i>Под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Жамбылская ГРЭС»	(41.417)	(54.330)
АО «Самрук Энерго»	(5.012)	–
ТОО «Казакстан Инжиниринг»	(2.249)	(12.568)
АО «Казпочта»	(221)	(139)
АО «ТемирБанк»	(23)	(15)
АО «Альянс Банк»	–	(26)
	(48.959)	(69.890)

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)***В тысячах тенге***20. СУММЫ ПО СДЕЛКАМ И СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)****Прочие текущие активы**

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Компании под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«КазТрансГаз»:</i>		
АО «КазТрансГаз Онимдери»	2.965	8.042
<i>Под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Жамбылская ГРЭС»	170.630	355.630
АО «Казактелеком»	100	-
	173.695	363.672

Прочие текущие обязательства

	30 июня 2013 года (неаудированные)	31 декабря 2012 года (аудированные)
<i>Под контролем или совместным контролем</i>		
<i>«ФНБ «Самрук-Казына»:</i>		
АО «Казактелеком»	(138)	-
АО «ТемирБанк»	(8)	-
АО «БТА Банк»	(6)	-
	(152)	-

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

На 30 июня 2013 года ключевой управленческий персонал состоял из 19 человек и включал членов Правления (на 31 декабря 2012 года: 16 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому руководящему персоналу, включённая в общие и административные расходы в промежуточном сокращённом отчёте о совокупном доходе, составила 367.127 тысяч тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 85.018 тысяч тенге).

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу за период, закончившийся 30 июня, представлены следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня (неаудированные)	
	2013 года	2012 года
Краткосрочные выплаты работникам	127.815	77.721
Бонусы	204.155	402
Социальный налог	35.157	6.895
Итого	367.127	85.018

**ПРИМЕЧАНИЯ К НЕАУДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

В тысячах тенге

21. ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

По состоянию на 30 июня 2013 года договорные обязательства Компании по приобретению газа составили 16.081.644 тысячи тенге (на 31 декабря 2012 года: 3.220.519 тысяч тенге).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

В июле 2013 года Компания изъяла вклады, размещенные в АО «Евразийский банк» на сумму 5.709.000 тысяч тенге. В дополнение, 11 июля 2013 года Компания получила от АО «Ситибанк Казахстан» дополнительное финансирование одним траншем в сумме 1.300.000 тысяч тенге под процентную ставку 6% сроком до 10 июля 2014 года для пополнения оборотных средств.

№ _____

АКТ ПРИЕМКИ-ПЕРЕДАЧИ

г. Астана, _____ 20__ г.

_____ (И.О. Фамилия) _____ (И.О. Фамилия)

В соответствии с условиями Договора от _____ № _____

г. Астана, _____ 20__ г.

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Количество
1	_____	_____	_____
2	_____	_____	_____
3	_____	_____	_____
4	_____	_____	_____
5	_____	_____	_____
6	_____	_____	_____
7	_____	_____	_____
8	_____	_____	_____
9	_____	_____	_____
10	_____	_____	_____

Всего _____

_____ (И.О. Фамилия) _____ (И.О. Фамилия)

