

**АО «КазТрансГаз Аймак»**

**Финансовая отчётность**

*За год, закончившийся 31 декабря 2016 года  
с отчётом независимых аудиторов*

**СОДЕРЖАНИЕ**

---

**Финансовая отчётность**

Отчёт о финансовом положении .....	1-2
Отчёт о совокупном доходе .....	3
Отчёт о движении денежных средств .....	4-6
Отчёт об изменениях в капитале .....	7
Примечания к финансовой отчётности .....	8-32

АО «КазТрансГаз Аймак»

## ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года (пересчитано)*	31 декабря 2014 года (пересчитано)*
<b>Активы</b>				
<b>Долгосрочные активы</b>				
Основные средства	4	228.993.710	204.523.335	158.067.680
Нематериальные активы		383.214	341.635	268.494
Авансы выданные	5	4.657.113	314.083	7.564.588
Актив по отсроченному налогу		-	-	-
Расходы будущих периодов		27.067	40.937	906.384
Долгосрочные банковские вклады	9	40.000	40.000	425.647
Денежные средства, ограниченные в использовании	9	1.160.800	1.478.111	788.802
Инвестиционная недвижимость		34.319	36.031	-
Долгосрочная часть НДС к возмещению	8	7.049.419	5.573.970	2.050.000
Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам		3.243	3.464	3.686
		<b>242.348.885</b>	<b>212.351.566</b>	<b>170.075.281</b>
<b>Текущие активы</b>				
Товарно-материальные запасы	6	1.272.022	1.578.912	1.746.015
Торговая дебиторская задолженность	7	38.466.763	29.018.299	24.894.193
Авансы выданные	5	875.096	230.426	642.071
Налоги к возмещению	8	1.407.214	3.288.273	5.587.712
Предоплата по корпоративному подоходному налогу	23	259.270	1.721.001	1.256.689
Прочие текущие активы		251.845	357.326	698.072
Краткосрочные банковские вклады	9	3.979.900	5.120.424	12.020.731
Денежные средства и их эквиваленты	10	3.085.036	4.062.926	2.015.439
		<b>49.597.146</b>	<b>45.377.587</b>	<b>48.860.922</b>
<b>Итого активы</b>		<b>291.946.031</b>	<b>257.729.153</b>	<b>218.936.203</b>

Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

АО «КазТрансГаз Аймак»

**ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)**

В тысячах тенге

	Прим.	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года (пересчитано)*	31 декабря 2014 года (пересчитано)*
<b>Капитал и обязательства</b>				
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	11	91.374.582	84.052.173	66.489.226
Нераспределённая прибыль		33.645.405	11.453.608	21.555.022
<b>Итого капитал</b>		<b>125.019.987</b>	<b>95.505.781</b>	<b>88.044.248</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Процентные займы	12	35.905.570	27.353.098	17.578.146
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	24.056.204	16.317.145	8.484.687
Обязательства по отсроченному налогу	24	454.813	1.580.740	1.172.583
Резерв по ликвидации газопровода и восстановлению участка		947.743	507.627	470.463
Доходы будущих периодов	14	5.657.778	5.583.919	5.368.212
		<b>67.022.108</b>	<b>51.342.529</b>	<b>33.074.091</b>
<b>Текущие обязательства</b>				
Процентные займы	12	4.024.207	3.110.759	11.129.862
Беспроцентный заём от материнской компании		-	2.778.667	835.434
Торговая кредиторская задолженность	15	66.695.218	74.744.405	65.803.932
Авансы полученные	17	2.918.676	3.389.667	3.333.039
Дивиденды к выплате по простым акциям		-	-	-
Налоги к уплате		63.877	114.951	448.442
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	587.578	94.248	323.595
Доходы будущих периодов	14	362.350	344.185	336.128
Оценочные обязательства	16	24.361.458	24.813.178	13.328.668
Прочие текущие обязательства	18	890.572	1.490.783	2.278.764
		<b>99.903.936</b>	<b>110.880.843</b>	<b>97.817.864</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>166.926.044</b>	<b>162.223.372</b>	<b>130.891.955</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>291.946.031</b>	<b>257.729.153</b>	<b>218.936.203</b>
<b>Балансовая стоимость на одну простую акцию, тысяч тенге</b>		<b>1,910</b>	<b>1,545</b>	<b>1,467</b>

■ Некоторые остатки по счетам, приведённые выше, не соответствуют остаткам в финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 3.

Заместитель генерального директора



*(Signature)*  
Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

*(Signature)*  
Ибраева А.А.

Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

АО «КазТрансГаз Аймак»

## ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2016 года	2015 года
Доходы	19	195.323.689	162.245.143
Себестоимость реализации	20	(174.356.958)	(160.430.941)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>20.966.731</b>	<b>1.814.202</b>
Общие и административные расходы	21	(5.892.252)	(13.591.055)
Прочие операционные доходы	22	4.416.006	6.161.206
Прочие операционные расходы	22	(2.843.434 )	(2.989.437)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>16.647.051</b>	<b>(8.605.084)</b>
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто		(2.540)	45.441
Финансовые доходы	9	1.011.255	859.038
Финансовые затраты	23	(4.657.246)	(2.920.409)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>12.998.520</b>	<b>(10.621.014)</b>
Расходы по подоходному налогу	24	(2.648.922)	(1.482.721)
<b>Чистая прибыль за период</b>		<b>10.349.598</b>	<b>(12.103.735)</b>
Прочий совокупный убыток			
<b>Итого совокупный доход за период, за вычетом подоходного налога</b>		<b>10.349.598</b>	<b>(12.103.735)</b>
<b>Базовая прибыль на акцию</b>		<b>0,155</b>	<b>(0,198)</b>
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>		<b>0,155</b>	<b>(0,198)</b>

■ Некоторые суммы, приведённые выше, не соответствуют суммам в финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 3.

Заместитель генерального директора



*[Signature]*  
Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

*[Signature]*  
Ибраева А.А.

Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.

АО «КазТрансГаз Аймак»

**ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

*В тысячах тенге*

	Прим.	2016	2015
<b>Денежные потоки от операционной деятельности:</b>			
Прибыль до налогообложения		12.998.520	(10.621.014)
<b>Неденежные корректировки для сверки прибыли до подоходного налога с чистыми денежными потоками:</b>			
Износ и амортизация	20,21,22	8.295.357	6.969.125
Финансовые затраты / (доходы), нетто	9,23	3.645.991	2.061.371
Начисление / (сторнирование) резерва по сомнительной задолженности	21	1.327.318	2.703.931
Убыток / (доход) от выбытия основных средств, нетто	22	259.382	(275.158)
Нереализованная положительная курсовая разница		475	(51.425)
Амортизация доходов будущих периодов	22	(348.020)	(341.466)
Изменение в оценочных обязательствах по заёмному газу	20	(451.720)	11.484.510
Амортизация жилищных компенсаций, выданных сотрудникам	21	-	1.144.158
Начисление резерва по неиспользованным отпускам и премиям сотрудникам		285.365	586.821
Резерв на устаревшие и неликвидные запасы	21	107.676	9.282
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале (Увеличение) / уменьшение в операционных активах:</b>			
Торговая дебиторская задолженность		(10.746.989)	(8.260.212)
Авансы выданные		(658.821)	414.615
Налоги к возмещению		373.414	(1.230.372)
Запасы		199.214	156.185
Расходы будущих периодов и прочие текущие активы		122.223	1.890.213
Торговая кредиторская задолженность		(7.788.563)	9.006.313
Авансы полученные		(470.991)	57.466
Налоги к уплате		(51.074)	(333.491)
Прочие текущие обязательства		(885.579)	(1.048.141)
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>			
		6.213.178	14.322.711
Проценты уплаченные		(3.635.370)	(2.819.677)
Уплаченный подоходный налог		(2.165.216)	(1.332.564)
Проценты полученные		836.174	1.167.587
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>			
		1.248.766	11.338.057
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности:</b>			
Приобретение нематериальных активов		(193.232)	(88.891)
(Размещение) / снятие банковских вкладов, нетто		1.149.714	6.801.553
(Размещение) / снятие денежных средств, ограниченных в использовании, нетто		317.311	(689.309)
Приобретение основных средств		(13.366.975)	(18.453.339)
Авансы, выданные под поставку основных средств		(23.553.664)	(15.434.909)
Поступление от продажи основных средств		262.068	1.420.360
Поступления по беспроцентным займам, выданным связанным сторонам		221	222
<b>Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности</b>			
		(35.384.557)	(26.444.313)
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности:</b>			
Поступления по банковским займам		12.090.372	12.624.675
Поступления по выпущенным долговым ценным бумагам		7.798.252	7.776.888
Погашение займов		(2.831.478)	(11.020.091)
Получение финансовой помощи от материнской компании		-	10.491.123
Погашение финансовой помощи материнской компании		(3.063.853)	(8.330.347)
Дивиденды выплаченные	11	(1.835.392)	(1.545.975)
Поступления в уставный капитал	11	21.000.000	7.370.352
Возврат долгосрочных авансов полученных			(212.882)
<b>Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>			
		33.157.901	17.153.743
<b>Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах</b>			
		(977.890)	2.047.487
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>	10	4.062.926	2.015.439
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 31 декабря</b>	10	3.085.036	4.062.926

■ Некоторые суммы, приведённые выше, не соответствуют суммам в финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 3.

Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности

АО «КазТрансГаз Аймак»

## ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

*В тысячах тенге*

---

### НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ – ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ РАСКРЫТИЕ

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

#### Безвозмездное получение основных средств

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, Компания получила основные средства на безвозмездной основе на общую сумму 440.044 тысячи тенге (2015 год: 565.230 тысяч тенге).

Заместитель генерального директора



  
Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

  
Ибраева А.А.

*Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности*

АО «КазТрансГаз Аймак»

## ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

В тысячах тенге

	Уставный капитал	Нераспределённая прибыль	Итого капитал
<b>На 1 января 2016 года (пересчитано)</b>	<b>84.052.173</b>	<b>11.453.608</b>	<b>95.505.781</b>
Чистая прибыль за период	-	10.349.598	10.349.598
<b>Итого совокупный доход за период</b>	-	<b>10.349.598</b>	<b>10.349.598</b>
Взнос со стороны акционера (Примечание 11)	-	21.000.000	21.000.000
Начисление дивидендов (Примечание 11)	-	(1.835.392)	(1.835.392)
Выпуск акций (Примечание 11)	7.322.409	(7.322.409)	-
<b>На 31 декабря 2016 года</b>	<b>91.374.582</b>	<b>33.645.405</b>	<b>125.019.987</b>
<b>На 1 января 2015 года (пересчитано)</b>	<b>66.489.226</b>	<b>21.555.022</b>	<b>88.044.248</b>
Чистая прибыль за период	-	(12.103.735)	(12.103.735)
<b>Итого совокупный доход за период</b>	-	<b>(12.103.735)</b>	<b>(12.103.735)</b>
Взносы со стороны акционера	-	21.341.602	21.341.602
Выплата дивидендов	-	(1.545.975)	(1.545.975)
Выпуск акций	17.562.947	(17.538.033)	24.914
Прочие операции с акционером	-	(255.273)	(255.273)
<b>На 31 декабря 2015 года (пересчитано)</b>	<b>84.052.173</b>	<b>11.453.608</b>	<b>95.505.781</b>

■ Некоторые суммы, приведённые выше, не соответствуют суммам в финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, и отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 3.

Заместитель генерального директора



  
Дюсембинов Н.Ш.

Главный бухгалтер

  
Ибраева А.А.

Примечания на страницах с 8 по 32 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.