

СОДЕРЖАНИЕ

АО «АстанаГаз КМГ»

Промежуточная сокращённая
финансовая отчётность (неаудированная)

По состоянию на и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года,

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточная сокращённая финансовая отчётность (неаудированная)

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 30 сентября 2020 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	30 сентября 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	251.289.287	257.648.194
Нематериальные активы		7.374	8.850
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		252.760	251.155
НДС к возмещению	5	28.572.574	28.894.584
		280.121.995	286.802.783
Оборотные активы			
Прочие краткосрочные активы		32.677	3.620
Денежные средства и их эквиваленты	6	2.040.237	32.394.400
		2.072.914	32.398.020
Итого активы		282.194.909	319.200.803
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	7	84.911.556	84.911.556
Дополнительно оплаченный капитал		68.597	68.597
Накопленный убыток		(27.645.263)	(5.497.079)
Итого капитал		57.334.890	79.483.074
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по облигациям и займам	8	197.775.686	202.864.371
Обязательство по ликвидации газопроводов и восстановлению участка	9	6.668.217	6.265.001
		204.443.903	209.129.372
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по облигациям и займам	8	20.322.039	-
Кредиторская задолженность	10	43.493	30.141.337
Прочие налоги к уплате		11.935	338.288
Авансы полученные		1.082	814
Прочие краткосрочные обязательства		37.567	107.918
		20.416.116	30.588.357
Итого капитал и обязательства		282.194.909	319.200.803
Балансовая стоимость одной акции, тенге		1.350	1.872

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

В тысячах тенге	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года (неаудировано)	2019 года (неаудировано)
Выручка от аренды	11	2.803.791	—
Себестоимость аренды	12	(9.681.310)	—
Валовый убыток		(6.877.519)	—
Прочие операционные доходы/(убытки), нетто		533.180	(111.253)
Общие и административные расходы		(602.732)	(261.450)
Убыток от операционной деятельности		(6.947.071)	(372.703)
Доход от курсовой разницы, нетто		15	467
Финансовые доходы		451.533	66.738
Финансовые расходы	13	(15.652.661)	(389.197)
Убыток до налогообложения		(22.148.184)	(694.695)
Расходы по подоходному налогу		—	—
Чистый убыток за период		(22.148.184)	(694.695)
Итого совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога		(22.148.184)	(694.695)
Чистый убыток на акцию в тенге			
Базовый и разводненный убыток за период, приходящаяся на держателей простых акций участников компании		(522)	(17)

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Искаев Ж.А.

Главный бухгалтер



Алтыбаева Т.К.

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

В тысячах тенге	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года (неаудировано)	2019 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Полученные проценты		449.927	2.460.722
Поступление от аренды		3.140.861	-
Прочие поступления		1	480
Платежи поставщикам за товары и услуги		(174.186)	(612.238)
Выплаты по заработной плате		(398.308)	(324.963)
Платежи по налогам и другим обязательным платежам		(3.200.517)	(69.154)
Платежи по социальным отчислениям и ОПВ		(55.852)	(40.917)
Прочие выплаты		(40.911)	(379.231)
Чистое (использование)/поступление денежных средств (в)/от операционной деятельности		(278.984)	1.034.699
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(30.063.055)	(90.355.957)
Приобретение нематериальных активов		-	(11.099)
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(30.063.055)	(90.367.056)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Получение займов		-	102.000.000
Погашение займов		(12.124)	(110.000)
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности		(12.124)	101.890.000
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		2.040.237	61.324.951

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Искаков Ж.А.

Алтыбаева Т.К.

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

<i>В тысячах тенге</i>	Акционерный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Накопленный убыток	Итого капитал
На 1 января 2019 года (аудировано)	84.911.556	68.597	(4.304.435)	80.675.718
Чистый убыток за период	-	-	(288.532)	(288.532)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(288.532)	(288.532)
На 30 сентября 2019 года (неаудировано)	84.911.556	68.597	(4.999.130)	79.981.023
На 1 января 2020 года (аудировано)	84.911.556	68.597	(5.497.079)	79.483.074
Чистый убыток за период	-	-	(22.148.184)	(22.148.184)
Итого совокупный убыток за период	-	-	(22.148.184)	(22.148.184)
На 30 сентября 2020 года (неаудировано)	84.911.556	68.597	(27.645.263)	57.334.890

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

Искаков Ж.А.

Главный бухгалтер



Алтыбаева Т.К.

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

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

Принцип непрерывности деятельности

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

Компания понесла чистый убыток в сумме 22.148.184 тысяч тенге в течение периода за девять месяцев, закончивших 30 сентября 2020 года (в течение периода за девять месяцев, закончивших 30 сентября 2019 года: 694.695 тысячи тенге), и на эту дату, текущие обязательства Компании превысили её текущие активы на 18.343.202 тысячи тенге (на 31 декабря 2019 года: текущие активы превышали текущие обязательства на 1.809.663 тысячи тенге). Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность.

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

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

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Принцип непрерывности деятельности (продолжение)

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

Курс обмена валют

Обменный курс КФБ на 30 сентября 2020 года составлял 429,51 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 сентября 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 382,59 тенге за 1 доллар США).

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

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

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

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»

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

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

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

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

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

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

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

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

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

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

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

Концептуальные основы представления финансовых отчётов, выпущенные 29 марта 2018 года

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

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

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В тысячах тенге	Газопровод	Машины и оборудование	Здания	Прочие	Незавершённое строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
31 декабря 2019 года (аудировано)	255.158.083	2.144.688	295.089	67.730	-	257.665.590
Поступления	-	-	-	-	532.000	532.000
Переводы	1.289.890	(1.283.310)	-	(6.580)	-	-
Выбытия	-	-	-	(3.967)	-	(3.967)
30 сентября 2020 года (неаудировано)	256.447.973	861.378	295.089	57.183	532.000	258.193.623
Накопленный износ и обесценение						
31 декабря 2019 года (аудировано)	-	-	-	(17.396)	-	(17.396)
Переводы	-	(1.660)	-	1.660	-	-
Начисление	(6.833.392)	(43.879)	(3.778)	(5.891)	-	(6.886.940)
30 сентября 2020 года (неаудировано)	(6.833.392)	(45.539)	(3.778)	(21.627)	-	(6.904.336)
Остаточная стоимость						
31 декабря 2019 года (аудировано)	255.158.083	2.144.688	295.089	50.334	-	257.648.194
30 сентября 2020 года (неаудировано)	249.614.581	815.839	291.311	35.556	532.000	251.289.287

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

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

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Текущие счета в банках, в тенге	2.040.237	32.394.400
	2.040.237	32.394.400

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

6. КАПИТАЛ

Уставный капитал

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

Балансовая стоимость акций

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

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Чистые активы за вычетом нематериальных активов	57.327.516	79.474.224
Количество простых акций в обращении	42.455.778	42.455.778
Балансовая стоимость акции (в тенге)	1,350	1,872

Прибыль на акцию

Суммы базовой и разводненной прибыли на акцию рассчитаны путём деления чистой прибыли за период на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода. Средневзвешенное количество простых акций в обращении составило 42.455.778 штук за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 года (2019 год: 42.455.778 штук). За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 и 2019 годов, базовая и разводненная прибыль на акцию составила (522) тенге и (17) тенге, соответственно.

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ И ЗАЙМАМ

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

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Номинальная стоимость облигаций	216.044.064	200.982.500
Кредит АО «Народный Банк» Казахстан	2.053.661	1.881.871
	218.097.725	202.864.371
За вычетом текущей части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	20.322.039	-
	197.775.686	202.864.371

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

7. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОБЛИГАЦИЯМ И ЗАЙМАМ (продолжение)

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

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

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

Ковенанты

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

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ЛИКВИДАЦИИ ГАЗОПРОВОДОВ И ВОССТАНОВЛЕНИЮ УЧАСТКА

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2020 года (неаудировано)
На начало периода	6.265.001
Начисление дисконта	403.216
На конец периода	6.668.217

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

При строительстве магистральных газопроводов, Компания в полном объеме создала резерв для будущих затрат по выводу из эксплуатации данных газопроводов на дисконтированной основе. Резерв по ликвидации газопроводов и восстановлению участка в сумме 6.668,217 тысяч тенге представляет собой текущую стоимость затрат по ликвидации газопровода и восстановлению участка, относящихся к основным средствам, которые, как ожидается будут понесены в 2049 году.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	30 сентября 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 15)	722	6.128
Кредиторская задолженность сторонним организациям	42.771	30.135.209
	43.493	30.141.337

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

10. ВЫРУЧКА ОТ АРЕНДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Доходы от аренды	2.803.791	-
	2.803.791	-

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

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ АРЕНДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Амортизация	6.876.967	-
Налог на имущество	2.802.729	-
Эксплуатация магистрального газопровода «Сарыарка»	1.191	-
Прочие	423	-
	9.681.310	-

12. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/(УБЫТКИ), НЕТТО

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Доход от безвозмездно полученных активов (Примечание 4)	532.000	-
Прочие операционные доходы	1.180	664
Списание НДС к возмещению	-	(111.385)
Прочие операционные расходы	-	(532)
	533.180	(111.253)

13. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Заработная плата и связанные расходы	497.346	81.027
Транспортные расходы	36.212	24.413
Расходы по аренде	24.127	27.780
Износ и амортизация	11.450	7.246
Страхование	4.639	2.629
Прочие	28.958	118.355
	602.732	261.450

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

14. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	15.245.477	-
Амортизация дисконта по обязательствам по ликвидации газопроводов и восстановлению участка	407.184	389.197
	15.652.661	389.197

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

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

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

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

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

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Приобретения товаров и услуг		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	538.925	56.281
	538.925	56.281

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына» (Примечание 9)	722	1.621.555
	1.332	1.621.555

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Реализация товаров и услуг		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	2.803.791	-
	2.803.791	-

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

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

В тысячах тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября (неаудировано)	
	2020 года	2019 года
Займы и облигации		
Организации, контролируемые «Самрук-Казына»	–	110.000
Организации, контролируемые Правительством	101.015.063	89.696.250
	101.015.063	89.696.250

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания начислила проценты по облигациям, держателей которых являются организации, контролируемые Правительством на сумму 7.047.653 тысяч тенге (За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года 6.406.875 тысяч тенге).

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой руководящий персонал включает 4 человека по состоянию на 30 сентября 2020 года (30 сентября 2019 года: 4 человека). За девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2020 года, общая сумма вознаграждения ключевому руководящему персоналу в сумме 115.174 тысяч тенге (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 62.821 тысяч тенге), состоящая из заработной платы и прочих краткосрочных вознаграждений, была включена в состав общих административных затрат.

16. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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