



**ОТЧЕТ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ ДЕРЖАТЕЛЕЙ
ОБЛИГАЦИЙ АО «Jusan Bank»
за 2 квартал 2024 года**

**ПО КУПОННЫМ ОБЛИГАЦИЯМ ПЕРВОГО ВЫПУСКА
АО «БАТЫС ТРАНЗИТ» ISIN KZ000A0T88N8**

**АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ АО «БАТЫС ТРАНЗИТ»
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30.06.2024 г.**

ЦЕЛЬ ПРОВЕДЕНИЯ

Расширенный мониторинг финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 30.06.2024 года.

ОСНОВАНИЕ

Пункты 2.1.3. и 2.1.4. Договора о представлении интересов держателей облигаций от 04.01.2006 г., заключенного между АО «Батыс транзит» и АО «Jusan Bank»;

Подпункт 5 пункта 1 статьи 20 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;
Постановление Правления Национального Банка Республики Казахстан от 24 февраля 2012 года № 88 «Об утверждении Правил исполнения представителем держателей облигаций своих функций и обязанностей, досрочного прекращения его полномочий, а также требований к содержанию договора о представлении интересов держателей облигаций, заключаемого между эмитентом и представителем держателей облигаций».

ИНФОРМАЦИЯ О РУКОВОДСТВЕ ОБЩЕСТВА

Акционерами Общества являются:

Держатели ценных бумаг	Доля, %
ТОО "МЕХЭНЕРГОСТРОЙ"	80
АО "KEGOC"	20
Итого	100

Состав Совета директоров по состоянию на 30 июня 2024 года:

1. Нугьманов Бауыржан Табылдиевич - Председатель Совета директоров АО «Батыс транзит», независимый директор;
2. Тауфигов Румиль Тауфигович - член Совета директоров АО «Батыс транзит», независимый директор;
3. Ибрагимов Курмангазы Бейсембаевич - член Совета директоров АО «Батыс транзит». представитель ТОО «Мехэнергострой»;
4. Акимбаева Айгуль Ермекебаевна – член Совета директоров, представитель акционера АО «KEGOC»;
5. Анафиянов Руслан Багдатович – член Совета директоров, представитель ТОО «Мехэнергострой».

Состав Правления по состоянию на 30 июня 2024 года:

1. Маутканов Дархан Ахметович - Председатель Правления;
2. Калиев Кали Патрисович – член Правления, Управляющий директор по развитию проектов;
3. Айтмухаметов Куат Канатович – член Правления, Управляющий директор по финансам и учету;
4. Сафарбекова Баглан Болатбековна - член Правления, Управляющий директор по административным и кадровым вопросам;
5. Имамниязов Дилшат Римахунович - член Правления, Управляющий директор по производству.

КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ ОБЩЕСТВА

Дата проведения	Корпоративное событие (мероприятие)
04.04.2024 г.	Решение Совета директоров АО «Батыс транзит» о созыве Годового общего собрания акционеров 06 мая 2024 г. в 10 часов 00 минут.
30.04.2024 г.	Размещение на сайте АО «Казахстанская фондовая биржа» сведений об аффилированных лицах Общества по состоянию на 01 апреля 2024г.
06.05.2024 г.	Проведение годового общего собрания акционеров АО «Батыс транзит»
24.06.2024 г.	Размещение на сайте АО «Казахстанская фондовая биржа» информации об избрании Правления АО «Батыс транзит» на новый срок.
30.06.2024 г.	Публикация на сайте АО «Казахстанская фондовая биржа» аудиторского отчета по консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год.

ИНФОРМАЦИЯ О ГРУППЕ

АО «Батыс транзит» зарегистрировано Департаментом юстиции г. Алматы Министерства юстиции Республики Казахстан 22 ноября 2005 года (свидетельство № 74151-1910-АО).

Концессионное соглашение с Правительством РК

28 декабря 2005 года Компания заключила Концессионное соглашение с Правительством РК. Согласно Концессионному соглашению Правительство предоставило Компании исключительное право на строительство и последующую эксплуатацию межрегиональной линии электропередачи ВЛ 500 кВ «Северный Казахстан – Актюбинская область». Срок действия Концессионного соглашения до 31 декабря 2030 года.

Финансирование проекта производилось посредством выпуска акций, облигационных и прочих займов. Облигационный заем предполагает выпуск и размещение инфраструктурных облигаций.

Договора ГЧП с ГУ «Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства по Атырауской области» и ГУ «Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог»

С 2018 по 2022 годы, Компания заключила пять договоров государственно-частного партнерства, два договора с ГУ «Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства по Атырауской области» и три договора с двумя Государственными партнерами: ГУ «Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства по Атырауской области» («Государственный партнер 1») и ГУ «Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства, пассажирского транспорта и автомобильных дорог» («Государственный партнер 2»). В соответствии с данными договорами, Государственный орган контролирует строительство и эксплуатацию объекта ГЧП и компенсирует Компании понесенные ей инвестиционные затраты и операционные расходы, а также выплачивает ей фиксированную сумму вознаграждения за управление объектом ГЧП.

В июне 2023 года Компания заключила шестой договор государственно-частного партнерства с ГУ «Управление энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Атырауской области» («Государственный партнер 1») и ГУ «Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции» («Государственный партнер 2») на строительство системы освещения дорог объекта ГЧП, а также их последующую эксплуатацию и обслуживание. Общая протяженность сетей составляет 319.068 метра.

Договор с АО «Региональный центр государственно-частного партнерства Восточно-Казахстанской области»

15 апреля 2021 года Компания заключила контрактное соглашение №EKRSLO2 с АО «Региональный центр государственно-частного партнерства Восточно-Казахстанской области». Контрактное соглашение подписано от лица Консорциума, образованного в соответствии с Соглашением от 19 августа 2020 года с компанией HDT impex S.P.O. (Чешская Республика), где лидером Консорциума является АО «Батыс транзит».

В соответствии с контрактным соглашением Консорциум оказывает услуги по проектированию, поставке, установке, эксплуатации и технического обслуживания систем уличного освещения в регионах Восточно-Казахстанской области. Контракт включает в себя этап модернизирования систем уличного освещения в течение 18 месяцев и их последующая эксплуатация до 2027 года. Общая сумма контракта составляет 5.651.654 тысяч тенге.

В соответствии с Постановлением Президента Республики Казахстан было принято решение образовать область Абай с административным центром в городе Семей путем выделения из состава Восточно-Казахстанской области некоторых районов, которые были в контрактном соглашении. В связи с чем, 16 марта 2023 года, Компания, являясь лидером Консорциума подписала дополнение №2 к контракту с Заказчиком, согласно которому были исключены из контракта районы, которые перешли в область Абай. Взамен исключённых районов, Заказчиком предоставлены новые списки улиц/районов Восточно-Казахстанской области. А также изменен срок этапа модернизации с 18 месяцев до 21 месяца. Общая сумма данного контрактного соглашения составляет 6.718.792 тысячи тенге.

Основными направлениями и видами деятельности Группы являются:

- Оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии;
- Эксплуатация электрических сетей и подстанций;
- Строительно-монтажные работы.

Деятельность Компании по передаче электроэнергии регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях». Тарифы Компании на передачу электроэнергии подлежат согласованию и утверждению Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Актюбинской области.

В сентябре 2019 года Компания создала дочернюю компанию ТОО «Smart Tech KZ». Компания создана с целью управления проектами государственно-частного партнерства.

В сентябре 2022 года Компания создала дочернюю компанию ТОО «BT Green Wind». Компания создана с целью реализации проектов в сфере возобновляемых источников энергии.

Консолидированная финансовая отчетность представляет финансовое положение и результаты деятельности АО «Батыс транзит» и ее дочерних компаний ТОО «Smart Tech KZ» и ТОО «BT Green Wind».

ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЛИГАЦИЯМ

Общий объем выпуска – 18 830 000 тыс. тенге;
Номинальная стоимость облигаций – 100 тенге каждая;
Общее количество облигаций – 188 300 000 штук;
Число облигаций в обращении – 126 083 507 штук;
Наименование облигации – гарантированные инфраструктурные купонные облигации;
Срок обращения – 19,67 лет с даты начала обращения.
Дата начала обращения – 30 марта 2006 г.;
Ставка вознаграждения – фиксированная, с апреля 2019 года 10,5% годовых.

Выплаты вознаграждений, тыс. тенге

№ купона	Дата окончания купонного периода	Ставка вознаграждения	Сумма к выплате	Сумма фактически выплаченная	Дата окончательной выплаты
1	30.03.2007	8,0%	485 020	485 020	10.04.2007
2	30.03.2008	9,0%	1 276 503	1 276 503	03.04.2008
3	30.03.2009	19,2%	3 392 883	3 392 883	20.04.2009
4	30.03.2010	9,2%	1 723 720	1 723 720	16.04.2010
5	30.03.2011	7,8%	1 459 818	1 459 818	15.04.2011
6	30.03.2012	8,6%	1 608 132	1 608 132	12.04.2012
7	30.03.2013	6,4%	1 204 631	1 204 631	15.04.2013
8	30.03.2014	7,1%	1 336 387	1 336 387	15.04.2014
9	30.03.2015	5,0%	941 118	941 118	16.04.2015
10	30.03.2016	8,0%	1 505 942	1 505 942	14.04.2016
11	30.03.2017	14,9%	2 804 530	2 804 530	17.04.2017
12	30.03.2018	8,4%	1 581 069	1 581 069	19.04.2018
13	30.03.2019	7,3%	359 112	359 112	15.01.2019
13	30.03.2019	7,3%	920 410	920 410	19.04.2019
14	30.03.2020	10,5%	1 323 878	1 323 878	16.04.2020
15	30.03.2021	10,5%	1 323 878	1 323 878	19.04.2021
16	30.03.2022	10,5%	1 323 878	1 323 877	19.04.2022
17	30.03.2023	10,5%	1 323 878	1 323 877	19.04.2023
18	30.03.2024	10,5%	1 323 878	1 323 877	16.04.2024
19	30.03.2025	10,5%	1 323 878		19.04.2025
20	30.11.2025	10,5%	882 585		19.12.2025

16 апреля 2024 года Группа выплатила купон по облигациям в сумме 1 323 877 тысяч. По состоянию на 30.06.2024г., начисленные и не выплаченные купонные вознаграждения по облигациям составили 330 969 тыс. тенге (на 31.12.23г – 992 908 тыс. тенге).

Срок погашения облигаций установлен 19 декабря 2025 года. Ставка купона является фиксированной и составляет 10,5% годовых с выплатой на ежегодной основе.

Правительство РК в лице Министерства финансов РК несет субсидиарную ответственность по инфраструктурным облигациям и начисленному вознаграждению, выпущенным в рамках Концессионного соглашения, за выполнение обязательств в соответствии с заключенным Договором поручительства № 2 ДПО от 09 января 2006 года.

Структура держателей облигаций

Держатели облигаций	Доля, %
Евразийский Банк Развития	67% от общего количества облигаций

В рамках процесса рефинансирования Общество 15 января 2019 года выкупило собственные облигации на сумму 6,5 миллиардов тенге у АО «Народный Банк Казахстана». 17 января 2019 года Евразийский Банк Развития выкупил облигации на сумму 11,6 миллиардов тенге у АО «Единый Накопительный Пенсионный Фонд» и АО «Банк Развития Казахстана». 24 сентября 2019 года Евразийский Банк Развития выкупил у АО «KEGOC» облигации на сумму 1,036 миллиардов тенге, на текущую дату Евразийский Банк Развития является единственным держателем облигаций.

АНАЛИЗ ОТРАСЛИ

Согласно информации с сайта Агентства Республики Казахстан по статистике: <https://stat.gov.kz/ru/industries/business-statistics/stat-industrial-production/>

В 1 полугодии 2024 года производство электроэнергии в Казахстане в сравнении с аналогичным периодом увеличилось на 3%.

Ниже в таблице представлена динамика производства электрической энергии в Казахстане:

Год	2021	2022	2023	6М2023	6М2024
Производство, млн. кВт.ч	110 059	112 668	111 415	56 996	58 891

Производство электроэнергии в Казахстане по областям (млн. кВт.ч)

Электрoэнергия, млн.кВт.ч	2021	2022	2023	6M2023	6M2024
Республика Казахстан	110 059	112 668	111 415	56 996	58 891
Северный регион	81 847	79 022	77 987	39 536	41 121
Акмолинская	817	1 227	1 231	685	601
Карагандинская	14 370	11 960	12 115	6 168	6 262
Костанайская	957	875	1 070	648	639
Северо-Казахстанская	2 922	1 671	2 348	1 190	1 305
Восточно-Казахстанская	9 066	7 000	6 257	3 075	3 622
Павлодарская	49 813	49 078	48 344	24 306	24 784
Улытау		1 493	910	511	491
Абай		1 647	1 723	900	1 360
г.Астана	3 903	4 070	3 988	2 055	2 056
Западный регион	16 991	18 857	19 068	9 764	10 084
Актюбинская	3 755	3 889	4 278	2 161	2 274
Атырауская	7 134	7 650	7 500	3 856	4 102
Западно-Казахстанская	1 199	2 204	2 141	1 100	1 106
Мангистауская	4 904	5 115	5 149	2 647	2 602
Южный регион	11 220	14 789	14 360	7 696	7 686
Алматинская	3 011	3 094	3 016	1 500	1 735
Жамбылская	2 295	4 701	4 224	2 352	2 240
Кызылординская	1 519	1 665	1 532	843	752
Туркестанская	474	841	888	535	533
Жетісу	...	454	646	269	311
г. Алматы	3 085	3 141	3 168	1 730	1 639
г. Шымкент	838	893	885	466	475

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ГРУППЫ, ТЫС. ТЕНГЕ

Баланс

	30.06.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	тыс. тенге	доля %	тыс. тенге	доля %	тыс. тенге	доля %
А К Т И В Ы						
<i>Долгосрочные активы</i>						
Нематериальные активы	5 476 075	12%	5 897 045	13%	6 738 817	18%
Основные средства	5 351 420	11%	5 559 165	12%	4 880 384	13%
Долгосрочная задолженность	6 985 382	15%	7 106 113	15%	3 923 234	11%
Прочие активы	0	0%		0%	446	0%
Депозиты в банках	1 469 599	3%	1 444 457	3%	1 456 512	4%
Итого долгосрочных активов	19 282 476	41%	20 006 780	42%	16 999 393	46%
<i>Краткосрочные активы</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	901 356	2%	2 445 774	5%	3 137 907	8%
Депозиты в банках	14 173 416	30%	13 873 341	29%	12 251 047	33%
Краткосрочная задолженность	2 178 015	5%	4 118 681	9%	1 877 217	5%
Активы по договорам	6 942 719	15%	5 122 609	11%	738 087	2%
Авансы выданные	3 617 926	8%	1 149 289	2%	2 034 695	5%
Запасы	397 160	1%	273 705	1%	21 748	0%
Предоплата по подоходному налогу	39 759	0%	63 499	0%	181 430	0%
Прочие краткосрочные активы	266	0%	77 694	0%	4 733	0%
Итого краткосрочных активов	28 250 617	59%	27 124 592	58%	20 246 864	54%
БАЛАНС	47 533 093	100%	47 131 372	100%	37 246 257	100%
П А С С И В Ы						
<i>Капитал</i>						
Акционерный капитал	300 000	1%	300 000	1%	300 000	1%
Дополнительно оплаченный капитал	182 606	0%	182 606	0%	182 606	0%
Резервы	10 484 641	22%	10 484 641	22%	10 484 641	28%
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	4 914 040	10%	3 703 921	8%	2 203 637	6%
Всего капитал	15 881 287	33%	14 671 168	31%	13 170 884	35%
<i>Долгосрочные обязательства</i>						
Облигации	12 608 351	27%	12 608 351	27%	12 608 351	34%
Займы	10 842 610	23%	12 386 249	26%	5 409 658	15%
Долгосрочная задолженность по аренде		0%	-	0%	7 015	0%
Отложенные налоговые обязательства	1 261 874	3%	1 189 962	3%	1 190 485	3%
Итого долгосрочных обязательств	24 712 835	52%	26 184 562	56%	19 215 509	52%
<i>Краткосрочные обязательства</i>						
Облигации	330 969	1%	992 908	2%	992 908	3%

Займы	4 896 309	10%	3 617 601	8%	2 301 148	6%
Краткосрочная задолженность	1 039 907	2%	1 398 244	3%	1 300 825	3%
Обязательства по договору	282 887	1%	229 016	0%	38 460	0%
Краткосрочная задолженность по аренде		0%	-	0%	7 261	0%
Налоги к оплате	388 899	1%	37 873	0%	219 262	1%
Итого краткосрочных обязательств	6 938 971	15%	6 275 642	13%	4 859 864	13%
БАЛАНС	47 533 093	100%	47 131 372	100%	37 246 257	100%

Активы:

Активы Группы на 12% сформированы за счет нематериальных активов, которые представлены концессией по эксплуатации линий электропередач «Северный Казахстан – Актюбинская область». Первоначальная стоимость нематериального актива по концессии представлено затратами на строительство и запуск объекта и на 11% основными средствами - линии электропередач, здания и сооружения, машины и оборудование.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 6 985 382 тыс. тенге (15% от валюты баланса) представляет собой ДЗ по договорам ГЧП КРМФО «Концессионные соглашения о предоставлении услуг» от Государственного органа, контролирующего жилищно-коммунальное хозяйство и автомобильные дороги Атырауской области по строительным услугам сетей уличного освещения, которая будет возмещена до конца 2028 года.

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения
ГУ "Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции"	6 995 175	01.07.2023	31.05.2025
Оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам	-9 793		
Итого	6 985 382		

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 2 178 015 тыс. тенге (5% от валюты баланса). По состоянию на 30.06.2024 год, Группа не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения
ГУ "Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции"	949 419	31.05.2024	31.12.2024
ТНК КАЗХРОМ АО	632 308	30.06.2024	23.07.2024
АО Рег. центр ГЧП Восточно-Казахстанской области	500 081		
Филиал "HDT imrex s.r.o." в г. Алматы	49 498	30.06.2023	30.11.2024
Рег. центр ГЧП Восточно-Казахстанской области АО	48 941	31.10.2023	31.12.2024
АО КОРЭМ	29 383	30.04.2024	31.11.2024
Каспийский Трубопроводный Консорциум - К	2 550	03.05.2024	10.07.2024
ТОО КапиталЭлитСтрой	850	31.05.2022	30.11.2024
Косыбаева Света Кенесбековна	44	31.05.2024	09.07.2024
CNLC International Kazakhstan Inc ТОО Филиал Актобе	21	30.06.2024	11.07.2024
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	-37 221		
Задолженность работников	2 141		
Итого	2 178 015		

Авансы выданные составили 3 617 926 тыс. тенге (8% от валюты баланса).

Наименование	сумма
Авансы, выданные субподрядчику на строительство сетей уличного освещения	3 351 748
Авансы, выданные на поставку оборудования	1 275 855
Авансы за аудиторские, консультационные и аналитические услуги	95 486
Расходы будущих периодов по договорам страхования	72 138
Прочие текущие активы	29 634
Авансы, выданные за электроэнергию	4 752
Авансы за аренду помещения	3 899
резерв под обесценение авансов выданных	-1 215 586
Итого	3 617 926

Денежные средства, и их эквиваленты, включая депозиты, составили 23 487 090 тыс. тенге, из них краткосрочные банковские депозиты составляют 14 173 416 тыс. тенге, активы по договорам (право требования по проектам ГЧП в Атырау) составляют 6 942 719 тыс. тенге, долгосрочные банковские депозиты составляют 1 469 599 тыс. тенге (в т.ч. по состоянию на 30.06.24г., у Группы имеются денежные средства ограниченные в использовании, являющиеся залогом по договору кредитной линии в АО «Банк ЦентрКредит», в размере 1 269 599 тысяч тенге).

Пассивы:

27% пассивов составляют долгосрочные обязательства по облигациям, которые представлены купонными облигационными займами номинальной стоимостью 100 тенге. По состоянию на 30 июня 2024 года единственным держателем облигаций Группы является Евразийский Банк Развития.

По состоянию на 30.06.2024г., начисленные и не выплаченные купонные вознаграждения по облигациям составили 330 969 тыс. тенге (на 31.12.23г – 992 908 тыс. тенге).

33% обязательств составляют обязательства по кредитам и займам в Евразийский Банк Развития, АО Банк Центр Кредит и АО Народный Банк Казахстана.

Кредиты и займы	Остаток	срок погашения
ЕАБР	2 148 988	май.27
ЕАБР	6 594 299	май.28
АО Народный Банк Казахстана	5 753 578	май.29
АО Банк Центр Кредит	1 242 054	ноя.24
Итого	15 738 919	
в т.ч.		
долгосрочные	10 842 610	
краткосрочные	4 896 309	

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность в сумме 1 039 907 тыс. тенге представлена в основном задолженностью за обслуживание линий электропередач и объектов уличного освещения в г. Атырау в рамках ГЧП, за услуги разработки проектно-сметной документации по проекту модернизации систем уличного освещения в ВКО, за поставку и транзит электроэнергии, услуги по обеспечению готовности электрической мощности к несению нагрузки.

Расшифровка кредиторской задолженности:

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения
Riza global TOO	190 311	05.12.2023	31.10.2024
Актюбинские МЭС филиал АО "KEGOC"	183 782	30.06.2024	01.11.2024
Сарбайские МЭС филиал АО "KEGOC"	35 245	30.06.2024	10.10.2024
ТОО РФЦ по поддержке ВИЭ	32 549	30.06.2024	30.07.2024
АО КОРЭМ	23 350	01.06.2024	31.08.2024
ТОО СЭТ 888	21 039	30.06.2024	31.10.2024
АО KEGOC	14 833	30.06.2024	30.07.2024
ТОО АтырауЭнергосату	11 370	30.06.2024	16.07.2024
ТОО СПК ГеоНур-А Проект	6 755	28.07.2023	31.10.2024
ТОО ALASH GROUP 2020	6 132	30.06.2024	05.07.2024
ТОО Altyn Jaryq	3 796	24.05.2024	31.10.2024
ТОО KzStroyProgress	2 520	31.12.2023	31.11.2024
ТОО Эверест Секьюрити	1 876	30.06.2024	12.07.2024
ТОО Компания Soft Line	1 745	30.04.2024	02.07.2024
ТОО ARCS Kazakhstan	1 084	24.06.2024	02.08.2024
Прочие Контрагенты	5 104		
Задолженность перед ассоциированными и совместными организациями	170 468		
обязательства перед работниками	116 972		
Прочие краткосрочные обязательства	133 557		
резерв по инвестиционной программе	77 225		
Задолженность по исполнительным листам	192		
Итого	1 039 907		

Собственный капитал Группы по состоянию на 30.06.2024 года составляет – 15 881 287 тыс. тенге (33% от валюты баланса).

В течение года, закончившегося 30 июня 2024 Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды своим акционерам.

Собственный капитал на 66% сформирован за счет резервов, по состоянию на 30.06.2024 года сумма резерва составила 10 484 641 тыс. тенге. По мере выполнения обязательств по Концессионному соглашению, Группа будет переводить соответствующие суммы в состав нераспределенной прибыли, подлежащей распределению.

За период, закончившийся 30 июня 2024 года, перевод из нераспределенной прибыли в состав прочих резервов не производился.

Согласно Положению «О резерве инвестированного капитала АО «Батыс транзит» утвержденного Советом директоров от 14 декабря 2015 года, Группа обязана ограничивать нераспределенную прибыль в использовании путем создания резерва, направленного на покрытие обязательств по Концессионному соглашению (в частности погашение заемного капитала).

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Данные показатели консолидированной финансовой отчетности АО «Батыс транзит» и ее дочерних компаний ТОО «Smart Tech KZ» и ТОО «BT Green Wind» (далее - «Группа»).

Наименование показателей	2021	2022	6M2023	2023	6M2024
Доход от оказания услуг	9 660 794	11 818 622	6 828 824	18 103 730	5 840 600
Себестоимость оказанных услуг	5 778 800	7 566 608	5 787 571	13 431 873	3 677 345
Валовая прибыль	3 881 994	4 252 014	1 041 253	4 671 857	2 163 255
Валовая рентабельность	40%	36%	15%	26%	37%
ЕВИТДА	4 756 692	3 426 202	944 666	3 773 946	2 306 638
ЕВИТДА рентабельность	49%	29%	14%	21%	39%
Административные расходы	1 278 207	1 869 057	691 711	2 136 206	558 471
Доход от финансирования	1 312 785	1 653 786	978 281	1 904 636	1 796 273
Прочие доходы	1 887	0	299	178 712	51 191
Расходы на финансирование	2 090 381	1 705 566	1 065 323	2 558 131	1 826 800
Прочие расходы		48 026			
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 828 078	2 283 151	262 799	2 060 868	1 625 448
Налог на прибыль	346 360	703 693	75 035	560 584	415 329
Чистая прибыль (убыток) за период	1 481 718	1 579 458	187 764	1 500 284	1 210 119

Выручка в разрезе по видам деятельности

Основные типы услуг	2021	2022	2023	6M2023	6M2024
Передача электроэнергии	6 862 282	6 441 382	6 183 934	2 283 435	3 330 214
Строительство сетей уличного освещения	1 720 677	3 681 897	10 048 845	4 035 085	1 348 786
Модернизация систем уличного освещения	88 353	626 092	118 594	88 620	
Эксплуатационные услуги	989 482	1 069 251	1 751 587	421 684	1 161 600
Продажа электроэнергии - дисбаланс			770		
Итого выручка	9 660 794	11 818 622	18 103 730	6 828 824	5 840 600

На 30 июня 2024г 100% (за 2023 года: 88%) дохода Группы от транзита электроэнергии связано с продажей одному крупному клиенту АО «ТНК Казхром».

100% дохода Группы от строительства сетей уличного освещения получено от операций с акиматом г.Атырау.

Рост выручки по передаче электроэнергии обусловлено ростом транзита электроэнергии на 241 955 397 кВт, а также ростом тарифа на 0,41 тенге/кВт.

Снижение выручки по строительству сетей уличного освещения обусловлено тем, что в 1 полугодии 2023 года было произведено закрытие актами выполненных работ на отраженную сумму, в 1 квартале 2024 года работы были произведены на большую сумму в рамках проекта Атырау б, но работы не были закрыты актами выполненных работ. Прибыль будет отражена в будущих периодах.

ЕВИТДА и Валовая рентабельность:

В 1 полугодии 2024г. валовая рентабельность составила 37% (АППГ: 15%). ЕВИТДА составила 39% против прошлогоднего показателя в 14%, увеличение валовой рентабельности по итогам 1 полугодия 2024 года к АППГ, в большей мере обусловлено ростом транзита электроэнергии и ростом тарифа.

Себестоимость	2021	2022	2023	6M2023	6M2024
Износ и амортизация	2 136 084	1 022 848	1 186 535	569 251	674 059
Строительство сетей уличного освещения	1 460 059	3 301 371	9 215 841	3 745 126	1 262 565
Технологические потери электроэнергии в сети	1 050 327	1 177 838	1 137 805	523 662	881 204
Прочее	1 132 330	2 064 551	1 891 691	949 532	859 517
Итого	5 778 800	7 566 608	13 431 872	5 787 571	3 677 345

Административные расходы в 1 полугодии 2024г составили 558 471 тыс. тенге или 10% от выручки (за АППГ: 10%).

По результатам 1 полугодия 2024г. Группа получила прибыль в размере 1 210 119 тыс. тенге (за АППГ: 187 764 тыс. тенге).

Прогноз отчета о движении денежных средств (тыс. тенге)

	2023	2024	2025
САЛЬДО НА НАЧАЛО ПЕРИОДА	16 910 323	17 738 164	13 354 223
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	6 548 242	9 211 680	11 824 053
ПОСТУПЛЕНИЕ	12 356 815	15 635 865	18 176 935
Поступление выручки от транзита э.э.	6 191 942	6 250 908	5 986 095
Поступление выручки от Проектов ГЧП	4 582 174	7 873 389	10 647 071
Поступление вознаграждений	1 125 533	1 325 068	1 543 769
Прочее поступление	457 166	186 500	-
ВЫБЫТИЕ	-5 808 573	-6 424 185	-6 352 883
Производственные затраты	-2 618 001	-3 053 349	-3 506 871
Административные затраты	-1 731 380	-1 473 845	-1 246 673
Финансовые и экспертные услуги	-222 687	-472 972	-193 933
Налоги и сборы	-1 236 504	-1 424 019	-1 405 406
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	-12 006 375	-14 496 824	-1 695 836

ПОСТУПЛЕНИЕ	-1 364 400	-	-
Реализация активов	-1 364 400	-	-
ВЫБИТИЕ	-10 641 975	-14 496 824	-1 695 836
Модернизация ЛЭП 500кВ (реинвестирование)	-1 437 377	-1 459 523	-1 693 261
ПРОЕКТЫ	-9 139 226	-12 688 287	-
Приобретение ОС и НМА	-65 372	-349 014	-2 575
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	6 285 973	901 203	-22 375 566
ПОСТУПЛЕНИЕ	588 921 100	8 678 643	-
Поступление банковского займа	9 301 188	8 678 643	-
Операции по РЕПО и движения по иным ценным бумагам	579 619 912	-	-
ВЫБИТИЕ	-582 635 127	-7 777 439	-22 375 566
Выкуп облигаций	-	-	-12 608 351
Выплата купонных вознаграждений	-1 323 877	-1 323 877	-2 206 461
Выплата процентов по банковскому займу	-1 193 077	-2 870 369	-2 931 276
Погашение ОД банковского займа	-1 122 105	-4 040 193	-4 629 478
Гарантии	-8 595	-	-
Операции по РЕПО и движения по иным ценным бумагам	-579 252 792	-	-
Погашение/предост временной финансовой помощи	265 320	457 000	-
ЧИСТЫЙ ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК	827 841	-4 383 940	-12 247 349
САЛЬДО НА КОНЕЦ ПЕРИОДА	17 738 164	13 354 223	1 106 874

Прогноз движения денежных средств построен на основании данных предоставленные клиентом. Расхождение выручки Строительство сетей уличного освещения + Модернизация систем уличного освещения + Эксплуатационные услуги (11 919 026 тыс. тенге – по ОПиУ) против Поступления выручки от Проектов ГЧП (4 582 174 тыс. тенге – по ОДДС), обосновывается тем, что выручка (ОПиУ) признается в соответствии с МСФО 15 Выручка в договорах с покупателями: Выручка признается, когда поступление будущих экономических выгод в организацию является вероятным и эти выгоды можно надежно оценить. Строительно-монтажные работы произведены, в будущем поступят КИЗ-ы (компенсация инвестиционных затрат, согласно договору ГЧП), следовательно, Общество признает доход. Однако, признание дохода не означает немедленное его поступление в денежном выражении – согласно условиям договоров ГЧП, КИЗ-ы поступают в течение последующих 5-ти лет, равномерными платежами. По итогам 2023 года разница в пользу ОПиУ, по причине того, что в отчетном периоде завершилось строительство по проекту Атырау 5 и началось строительство по проекту Атырау 6.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

На основании проведенного анализа консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30.06.2024г. финансовое состояние оценивается как стабильное, а также принимая во внимание наличие вклада с целевым назначением на погашение основного долга и выплата купона (по состоянию на 28.06.2024г сумма вклада 10 495 565 тыс. тенге), с ежемесячным пополнением на сумму 254 015 тыс. тенге Учитывая вышеизложенное компания сможет исполнить свои обязательства перед кредиторами в полном объеме.

****Примечание:** Ответственность за составление документов, подтверждающих финансовое состояние Общества, несет руководство Группы. В период строительства Представитель держателей облигаций ежеквартально осуществляет проверку финансового состояния Группы. Все вышеизложенные заключения сделаны на основе данных, предоставленных Группой.

Начальник Управления
кастодиального бизнеса



М. Курманова