



**ОТЧЕТ ПРЕДСТАВИТЕЛЯ ДЕРЖАТЕЛЕЙ
ОБЛИГАЦИЙ АО «Jusan Bank»
за 1 квартал 2024 года**

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

**АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ АО «БАТЫС ТРАНЗИТ»
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.03.2024 г.**

ЦЕЛЬ ПРОВЕДЕНИЯ

Расширенный мониторинг финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.03.2024 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 31 марта 2024 года:

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

Состав Правления по состоянию на 31 марта 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)
04.01.2024 г.	Проведение внеочередного общего собрания акционеров АО «Батыс транзит»
01.02.2024 г.	Проведение внеочередного общего собрания акционеров АО «Батыс транзит»
01.02.2024 г.	Решение внеочередного общего собрания акционеров о заключении между АО «Батыс транзит» и Евразийским банком развития дополнительного соглашения к кредитному договору №185 от 06 декабря 2022 года, являющегося крупной сделкой

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 imprex 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 контрактом 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 2019 году 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		01.12.2025

16 апреля 2024 года Группа выплатила купон по облигациям в сумме 1 323 877 тысяч. По состоянию на 31 марта 2024 года, начисленные и не выплаченные купонные вознаграждения по облигациям составили 1 323 877 тысяч тенге (31 декабря 2023 года – 992 908 тысяч 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 выкупила 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 «КЕГОС» облигации на сумму 1,036 миллиардов тенге, на текущую дату у 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 квартале 2024 года производство электроэнергии в Казахстане в сравнении с аналогичным периодом увеличилось на 2%.

Ниже в таблице представлена динамика производства электрической энергии в Казахстане:

Год	2021	2022	2023	3М2023	3М2024
Производство, млн. кВт.ч	110 059	112 668	111 415	31 047	31 672

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

Электрэнергия, млн.кВт.ч	2021	2022	2023	3М2024
Республика Казахстан	110 059	112 668	111 415	31 672
Северный регион	81 847	79 022	77 987	22 372
Акмолинская	817	1 227	1 231	323

Карагандинская	14 370	11 960	12 115	3 425
Костанайская	957	875	1 070	342
Северо-Казахстанская	2 922	1 671	2 348	645
Восточно-Казахстанская	9 066	7 000	6 257	1 823
Павлодарская	49 813	49 078	48 344	13 920
Ұлытау		1 493	910	221
Абай		1 647	1 723	443
г.Астана	3 903	4 070	3 988	1 231
Западный регион	16 991	18 857	19 068	5 267
Актюбинская	3 755	3 889	4 278	1 272
Атырауская	7 134	7 650	7 500	2 122
Западно-Казахстанская	1 199	2 204	2 141	607
Мангистауская	4 904	5 115	5 149	1 266
Южный регион	11 220	14 789	14 360	4 033
Алматинская	3 011	3 094	3 016	697
Жамбылская	2 295	4 701	4 224	1 194
Кызылординская	1 519	1 665	1 532	421
Туркестанская	474	841	888	218
Жетісу	...	454	646	122
г. Алматы	3 085	3 141	3 168	1 074
г. Шымкент	838	893	885	308

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ГРУППЫ, ТЫС. ТЕНГЕ

Баланс

	31.03.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	тыс. тенге	доля %	тыс. тенге	доля %	тыс. тенге	доля %
АКТИВЫ						
<i>Долгосрочные активы</i>						
Нематериальные активы	5 686 560	11%	5 897 045	13%	6 738 817	18%
Основные средства	5 491 499	11%	5 559 165	12%	4 880 384	13%
Долгосрочная задолженность	6 985 383	14%	7 106 113	15%	3 923 234	11%
Прочие активы		0%		0%	446	0%
Депозиты в банках	1 479 057	3%	1 444 457	3%	1 456 512	4%
Итого долгосрочных активов	19 642 499	39%	20 006 780	42%	16 999 393	46%
<i>Краткосрочные активы</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	622 302	1%	2 445 774	5%	3 137 907	8%
Депозиты в банках	14 619 410	29%	13 873 341	29%	12 251 047	33%
Краткосрочная Дт задолженность	4 685 912	9%	4 118 681	9%	1 877 217	5%
Активы по договорам	5 760 831	12%	5 122 609	11%	738 087	2%
Авансы выданные	3 947 616	8%	1 149 289	2%	2 034 695	5%
Запасы	394 471	1%	273 705	1%	21 748	0%
Предоплата по подоходному налогу	215 406	0%	63 499	0%	181 430	0%
Прочие краткосрочные активы	22 924	0%	77 694	0%	4 733	0%
Итого краткосрочных активов	30 268 871	61%	27 124 592	58%	20 246 864	54%
БАЛАНС	49 911 370	100%	47 131 372	100%	37 246 257	100%
ПАССИВЫ						
<i>Капитал</i>						
Акционерный капитал	300 000	2%	300 000	1%	300 000	1%
Дополнительно оплаченный капитал	182 606	1%	182 606	0%	182 606	0%
Резервы	10 484 641	69%	10 484 641	22%	10 484 641	28%
Нераспределенный доход	4 286 802	28%	3 703 921	8%	2 203 637	6%
Всего капитал	15 254 049	31%	14 671 168	31%	13 170 884	35%
<i>Долгосрочные обязательства</i>						
Облигации	12 608 351	25%	12 608 351	27%	12 608 351	34%
Займы	14 283 439	29%	12 386 249	26%	5 409 658	15%
Долгосрочная задолженность по аренде	-	0%	-	0%	7 015	0%
Отложенные налоговые обязательства	1 274 964	3%	1 189 962	3%	1 190 485	3%
Итого долгосрочных обязательств	28 166 754	56%	26 184 562	56%	19 215 509	52%
<i>Краткосрочные обязательства</i>						
Облигации	1 323 877	3%	992 908	2%	992 908	3%
Займы	3 657 312	7%	3 617 601	8%	2 301 148	6%
Краткосрочная Кт задолженность	1 020 384	2%	1 398 244	3%	1 300 825	3%
Обязательства по договору	290 628	1%	229 016	0%	38 460	0%
Краткосрочная задолженность по аренде		0%	-	0%	7 261	0%
Налоги к оплате	198 367	0%	37 873	0%	219 262	1%
Итого краткосрочных обязательств	6 490 568	13%	6 275 642	13%	4 859 864	13%

БАЛАНС	49 911 371	100%	47 131 372	100%	37 246 257	100%
--------	------------	------	------------	------	------------	------

Активы:

Активы Группы на 11% 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 6 985 383 тыс. тенге (14% 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"	6 995 176	01.07.2023	31.05.2025
Оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам	-9 793		
Итого	6 985 383		

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 4 685 912 тыс. тенге (9% от валюты баланса). По состоянию на 31.03.2024 год, Группа не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения
ГУ "Городской отдел жилищно-коммунального хозяйства и жилищной инспекции"	3 579 962	29.01.2024	31.05.2024
АО ТНК КАЗПРОМ	470 093	31.03.2024	15.05.2024
ТОО Pro Capital	407 920	31.12.2023	30.11.2024
АО КОРЭМ	77 384	29.02.2024	31.05.2024
АО Рег. центр ГЧП Восточно-Казахстанской области	76 796	-	-
АО Рег. центр ГЧП Восточно-Казахстанской области	56 751	30.06.2023	30.06.2024
Филиал "HDT Imprex s.r.o." в г. Алматы	49 498	30.06.2023	31.05.2024
Задолженность работников	1 655	-	-
ТОО КапиталЭлитСтрой	850	31.05.2022	31.05.2024
Косыбаева Света Кенесбековна	41	31.03.2024	09.04.2024
ТОО Филиал Актобе CNLC International Kazakhstan Inc	26	31.03.2024	18.04.2024
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам	-35 063	-	-
Итого	4 685 912		

По состоянию на 31.03.2024 год авансы выданные составили 3 947 615 тыс. тенге (8% от валюты баланса), рост связан с отсутствием АВР по строительству уличного освещения города Атырау-6.

Наименование	Сумма	Дата возникновения	Дата погашения	Предмет договора
ТОО СӨТ 888	3 410 988	13.12.2023	31.05.2024	Работы по строительству сетей уличного освещения
ТОО UNO DISTRIBUTION	1 215 586	30.09.2022	31.10.2024	Поставка товаров
ТОО "Али Гео-Инжинеринг"	82 020	14.12.2023	31.05.2024	Оплата за оформление правоустанавливающих документов
ТОО АсылТау-2030	73 800	14.12.2023	31.05.2024	Работы по авторскому и тех. надзору
ТОО Айбар Строй Сервис	60 270	21.12.2023	31.05.2024	Поставка и монтаж оборудования для защиты ВЛ 500 кВ
ТОО Integrates Kazakhstan	35 907	28.01.2023	31.07.2024	Юридические услуги
УГД по Алмалинскому району	26 226	17.08.2023	31.07.2024	Оплата госпошлины и сборов
ТОО КазахЭнерго	24 200	14.12.2023	30.06.2024	Разработка ПСД
Тасбергенов Т.Б	24 200	12.12.2023	30.06.2024	Юридические услуги
S&P GLOBAL RATINGS EUROPE LIMITED	18 808	23.01.2024	31.07.2024	Услуга рейтингового агентства
ТОО Архимас	18 000	17.04.2023	31.07.2024	Разработка ПСД
ТОО РФЦ по поддержке ВИЭ	15 767	29.04.2024	31.05.2024	Покупка электроэнергии
ТОО НИЦ Энергетика	13 000	03.10.2023	30.06.2024	Разработка рабочей документации
Прочие	144 430	19.12.2023	31.05.2024	Услуги адвоката
Оценочный резерв под убытки от обесценения аванса	- 1 215 586			
Итого	3 947 615			

Денежные средства, и их эквиваленты, включая депозиты, составили 22 481 599 тыс. тенге, из них краткосрочные банковские депозиты составляют 15 241 712 тыс. тенге, активы по договорам (право требования по проектам ГЧП в Атырау) составляют 5 760 831 тыс. тенге, долгосрочные банковские депозиты составляют 1 479 057 тыс. тенге (в т.ч. по

состоянию на 31.03.24г., у Группы имеются денежные средства ограниченные в использовании, являющиеся залогом по договору кредитной линии в АО «Банк ЦентрКредит», в размере 1 244 457 тысяч тенге).

Пассивы:

25% пассивов составляют долгосрочные обязательства по облигациям, которые представлены купонными облигационными займами номинальной стоимостью 100 тенге. По состоянию на 31 марта 2024 года единственным держателем облигаций Группы является Евразийский Банк Развития.

По состоянию на 31.03.2024г., начисленные и не выплаченные купонные вознаграждения по облигациям составили 1 323 877 тыс. тенге (на 31.12.23г – 992 908 тыс. тенге).

29% 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	2 950 892	май.27
ЕАБР	8 514 577	май.28
АО Народный Банк Казахстана	5 233 228	май.29
АО Банк Центр Кредит	1 242 054	ноя.24
Итого	17 940 751	
в т.ч.		
долгосрочные	14 283 439	
краткосрочные	3 657 313	

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность в сумме 1 020 384 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
ТОО Riza global	190 311	05.12.2023	31.07.2024
ТОО СЭТ 888	26 980	31.01.2024	31.05.2024
АО КЕГОС	23 684	31.03.2021	29.04.2024
ТОО АсылТай-2030	20 000	29.01.2024	30.06.2024
АО КОРЭМ	17 913	29.02.2024	31.05.2024
ТОО АтырауЭнергосату	14 634	31.03.2024	16.04.2024
Прочие Контрагенты	36 755	28.07.2023	28.07.2024
Задолженность перед ассоциированными и совместными организациями	171 850		
Задолженность перед подотчетными лицами	192		
обязательства перед работниками	267 442		
резерв по инвестиционной программе	77 225		
Прочие краткосрочные обязательства	173 400		
Итого	1 020 384		

Собственный капитал Группы по состоянию на 31.03.2024 года составляет – 15 254 049 тыс. тенге (31% от валюты баланса).

В течении года, закончившегося 31 марта 2024 Группа не объявляла и не выплачивала дивиденды своим акционерам.

Собственный капитал на 69% сформирован за счет резервов, по состоянию на 31.03.2024 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 31 марта 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	2023	3М2023	3М2024
Доход от оказания услуг	9 660 794	11 818 622	18 103 730	3 413 834	1 851 863
Себестоимость оказанных услуг	5 778 800	7 566 608	13 431 873	2 946 565	1 241 884

Валовая прибыль	3 881 994	4 252 014	4 671 857	467 269	609 979
Валовая маржа	40%	36%	26%	14%	33%
ЕВИТДА	4 756 692	3 426 202	3 773 946	454 935	703 916
ЕВИТДА Маржа	49%	29%	21%	13%	38%
Административные расходы	1 278 207	1 869 057	2 136 206	309 852	255 983
Доход от финансирования	1 312 785	1 653 786	1 904 636	501 863	1 192 401
Прочие доходы	1 887	0	178 712		4 109
Расходы на финансирование	2 090 381	1 705 566	2 558 131	482 433	856 986
Прочие расходы		48 026		194	
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 828 078	2 283 151	2 060 868	176 653	693 520
Налог на прибыль	346 360	703 693	560 584	33 166	110 639
Чистая прибыль (убыток) за период	1 481 718	1 579 458	1 500 284	143 487	582 881

Выручка в разрезе по видам деятельности

Основные типы услуг	2021	2022	2023	3М2023	3М2024
Передача электроэнергии	6 862 282	6 441 382	6 183 934	1 104 112	1 561 656
Строительство сетей уличного освещения	1 720 677	3 681 897	10 048 845	2 200 986	121 658
Модернизация систем уличного освещения	88 353	626 092	118 594		
Эксплуатационные услуги	989 482	1 069 251	1 751 587	108 736	118 129
Продажа электроэнергии - дисбаланс			770		40 420
Итого выручка	9 660 794	11 818 622	18 103 730	3 413 834	1 841 863

Около 93% (за 2023 года: 65%) 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.

Снижение выручки по строительству сетей уличного освещения обусловлено отсутствием закрывающих документов (АВР) в рамках реализации перспективных проектов, в частности проекта Атырау-6.

ЕВИТДА и Валовая рентабельность:

В 1 квартале 2024г. валовая рентабельность составила 33% (АППГ: 14%). ЕВИТДА составила 38% против прошлогоднего показателя в 13%, увеличение валовой рентабельности по итогам 1 квартала 2024 года к АППГ, связано с тем, что по строительству сетей уличного освещения, акты выполненных работ не закрыты, соответственно компания не признала расходы.

Себестоимость	2021	2022	2023	3М2023	3М2024
Износ и амортизация	2 136 084	1 022 848	1 186 535	284 258	337 028
Строительство сетей уличного освещения	1 460 059	3 301 371	9 215 841	1 961 662	49 102
Технологические потери электроэнергии в сети	1 050 327	1 177 838	1 137 805	307 706	531 814
Прочее	1 132 330	2 064 551	1 891 691	392 939	323 940
Итого	5 778 800	7 566 608	13 431 872	2 946 565	1 241 884

Административные расходы в 1 квартале 2024г составили 255 983 тыс. тенге или 14% от выручки (за АППГ: 9%).

По результатам 1 квартала 2024г. Группа получила прибыль в размере 582 881 тыс. тенге.

Прогноз отчета о движении денежных средств (тыс. тенге)

	2023	2024	2025
САЛДО 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	-	-
ВЫБЫТИЕ	-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	-	-
ВЫБЫТИЕ	-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
САЛДО 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 31.03.2024г. 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 30.04.2024г сумма вклада 9 988 536 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