

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»
за 1 квартал 2010 год.**

Акционерное общество «Батыс транзит».

РНН 600400554861, юридический адрес г. Алматы ул. Шевченко, 162 Ж.

ИИК: № 039467019 в АФ АО «Казкоммерцбанк», № 085467895 в АФ АО «АТФ Банк», № 210467858 в АФ АО «БТА Банк».

Акционерное общество зарегистрировано в Управлении Юстиции по г. Алматы 22 ноября 2005 года за № 74151-1910-АО, свидетельство серия В № 0177927.

Учредители АО:

- ТОО «Мехэнергострой»;
 - АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC»).
- Уставный капитал Акционерного общества составляет 300 000 000 тенге (Триста миллионов тенге).

Всего простых акций, находящихся в обращении: 30 000 штук:

- ТОО «Мехэнергострой» - 24 000 акций;
- АО «KEGOC» - 6 000 акций;

Привилегированные акции не выпускались.

Номинальная стоимость одной простой акции, оплаченных учредителями 10.000 (Десять тысяч) тенге.

Количество выкупленных акций: отсутствуют.

Основными направлениями и видами деятельности являются реализация Концессионного Соглашения и оказание услуг по передаче электроэнергии.

Численность работающих составляет 36 человек.

Фонд оплаты труда за 1 квартал 2010 года составил 19 885 тыс. тенге.

Общество не имеет собственных зданий, сооружений и земли.

Общество не является плательщиком акцизов.

Компания ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

В процессе оказания услуг потребителям, развития взаимоотношений с контрагентами, в Компании формируется активы в виде дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность является требованием к другим юридическим и физическим лицам и представляет собой суммы выставленных счетов к получению за оказанные услуги, выполненные работы, выданные авансы.

Краткосрочная дебиторская задолженность в размере 1 251 867 тыс. тенге состоит из: задолженностей покупателей 300 829 тыс. тенге, подотчетных лиц в размере 286 тыс.тенге, облигационеров от размещения облигаций в размере 950 503 тыс.тенге и прочей дебиторской задолженности.

Учет себестоимости запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость запасов признается в качестве расхода в том периоде, когда признается выбытие. Учет товарно-материальных запасов производится на систематической основе. Запасы 753 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Текущие налоговые активы составили 7 027 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог, удержанный банками при выплате вознаграждений, 6 123 тыс.тенге. Остальные налоговые активы сформированы в результате переплаты в бюджет.

Авансы в сумме 4 398 тыс. тенге выплачены поставщикам за поставку электроэнергии 4 143 тыс.тенге, подписку и прочие услуги.

По состоянию на 01 апреля 2010г. балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 4 517 тыс. тенге. Основные средства состоят из транспортных средств, офисной мебели, орг.техники, компьютеров и прочего офисного оборудования.

В соответствии с интерпретацией IFRIC 12 «Концессионные договоры и оказание услуг» инфраструктура созданная концессионером, остается под контролем Концедента и учитывается у Концессионера в качестве модели нематериального актива.

Нематериальный актив отражается в течение строительной фазы по мере выполнения работ, представляя собой право концессионера на получение лицензии. Нематериальные активы состоят из лицензии на транспортировку э/энергии, нематериального актива по концессии (услуги по строительству эл/линии).

По состоянию на 01 апреля 2010г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 21 132 565 тыс. тенге.

Отложенные налоговые активы по подоходному налогу 185 916 тыс.тенге отражают оцененный налоговый эффект от временных разниц между налоговой и бухгалтерской базой при определении налогооблагаемого дохода.

На 01 апреля 2010г. сумма текущей задолженности по налогам составила 13 655 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 11 064 тыс. тенге. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам 864 тыс. тенге.

Кредиторская задолженность в сумме 1 928 202 тыс. тенге по состоянию на 01 апреля 2010г. образовалась: из начисленных вознаграждений по облигациям в размере 1 723 720 тыс. тенге, вознаграждений по кредитам банка 133 796 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками за услуги по обслуживанию ЛЭП и транзиту электроэнергии 57 277 тыс.тенге, за аудиторские услуги 3 605 тыс.тенге, коммунальные и арендные услуги 3 611 тыс.тенге, по оплате труда 5 403 тыс.тенге, а также кредиторской задолженности по выплате убытков владельцам земельных участков, изъятых для строительства линии электропередач в сумме 348 тыс.тенге.

Резерв на оплату отпусков на 01 апреля 2010г. составил 2 923 тыс тенге.

Долгосрочные финансовые обязательства в сумме 23 222 945 тыс. тенге состоят из долгосрочного банковского займа в размере 4 486 855 тыс. тенге и долгосрочного облигационного займа 18 736 090 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 381 726 тыс. тенге и

В результате применения с 1 января 2010 года нового метода исчисления амортизации по нематериальным активам, используемым в технологическом цикле, за 1 квартал 2010г. получена прибыль в размере 32 565 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг:

	31.03.2010
Транзит электроэнергии	914 402
Итого	914 402

Себестоимость оказанных услуг:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Оплата труда	3 374
Отчисления от оплаты труда	319
Амортизация нематериального актива	173 947
Обслуживание ЛЭП	20 319
Потери электроэнергии	147 713
Прочие затраты	508
Итого	346 180

Доходы от финансирования:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Доход с остатка на счете	871
Итого	871

Прочие доходы:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Доходы от выбытия актива	776
Доходы от курсовой разницы	38 678
Итого	39 454

Административные расходы:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Налоги	2
Затраты на оплату труда	12 041
Материалы и сырье	272
Финансовые услуги	1 164
Аналитические, консалтинговые услуги	4 598
Расходы по арендной плате	3 262
Командировочные расходы	1 730
Амортизация	853
Коммунальные услуги	165
Связь, интернет	366
Прочие	824
Итого	25 277

Расходы на финансирование:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Расходы по купону	409 004
Амортизация дисконта	22 164
Расходы по выкупу облигации	5 047
Вознаграждения по банковскому займу	106 885
Расходы по РЕПО операциям	196
Итого	543 296

Прочие расходы:

	31.03.2010
	тыс. тенге
Расходы по выбытию актива	383
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	9
Оплата труда от прочих доходов	5 145
Прочие расходы	1 815
Итого	7 352

Генеральный директор
АО «Батыс транзит»

Главный бухгалтер
АО «Батыс транзит»



А. К. Искаков

С. С. Бабибаева