

**Пояснительные примечания
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»
по состоянию на 31 марта 2011г.**

Акционерное общество «Батыс транзит».

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

Акционерное общество зарегистрировано в Управлении Юстиции по г. Алматы 22 ноября 2005 года за № 74151-1910-АО, свидетельство серия В № 0172431.

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 34 человек.

Фонд оплаты труда за 2010 год составил 90 158 тыс. тенге.

Общество не имеет собственных зданий, сооружений и земли.

Компания ведет учет в тенге и составляет финансовую отчетность в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности и законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 марта 2011г.

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 235 335 тыс. тенге состоит из задолженности: покупателей 218 649 тыс. тенге, вознаграждения к получению по депозитному счету 8 320 тыс. тенге, задолженности подотчетных лиц 61 тыс. тенге, авансов выплаченных поставщикам 3 863 тыс. тенге и расходов будущих периодов 4 442 тыс. тенге.

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 319 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Прочие краткосрочные активы сложились из текущих налоговых активов 14 238 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог 12 609 тыс. тенге, удержанный банком при выплате вознаграждений.

Согласно договора №1-Д-7714 о совместной деятельности от 17 января 2008 года между АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями «KEGOC» и АО «Батыс транзит» (Компания) для реализации проекта «Расширение ОРУ-500 кВ», Компании было предоставлено разрешение на демонтаж (снос) недвижимого имущества, состоящего из административно-бытового комплекса, гаража, здание маслостанции, склада и других сооружений.

В счет возмещения убытков, понесенных в результате демонтажа недвижимого имущества, Компания за счет собственных средств построила для АО «KEGOC», следующие объекты недвижимого имущества:

- теплая стоянка на 5 автомашин с пристроенным 2-этажным зданием административно-бытового комплекса;
- здание маслостанции.

По состоянию на 31 декабря 2010г. долгосрочные активы, предназначенные для продажи 1 570 тыс. тенге. За отчетный период, в счет возмещения убытков, понесенных в результате демонтажа недвижимого имущества, передано АО «KEGOC» здание теплой стоянки на сумму 895 тыс. тенге. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи по состоянию на 31 марта 2011г. составили 675 тыс. тенге.

По состоянию на 31 марта 2011г. балансовая стоимость основных средств 204 095 тыс. тенге, в том числе: прочие основные средства с учетом амортизации 9 392 тыс. тенге и неустановленное оборудование 194 703 тыс. тенге. Прочие основные средства состоят из транспортных средств, офисной мебели, оргтехники и прочего офисного оборудования. Неустановленное оборудование состоит из ограничителей перенапряжения 500 кВ в комплексе с системой подвеса и оборудования для подстанций 35 кВ, которые были закуплены в целях исполнения инвестиционного проекта на 2010 год.

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 31 марта 2011г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 20 619 527 тыс. тенге.

Отложенные налоговые активы по подоходному налогу 184 074 тыс. тенге отражают оцененный налоговый эффект от временных разниц между налоговой и бухгалтерской базой при определении налогооблагаемого дохода.

Прочие долгосрочные активы в сумме 30 954 тыс. тенге - аванс выплаченный подрядчику на строительно-монтажные работы по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов".

Краткосрочные займы в сумме 741 234 тыс. тенге состоят из текущей части долгосрочного банковского займа, предоставленного Евразийским банком развития.

Кредиторская задолженность в сумме 1 622 139 тыс. тенге по состоянию на 31 марта 2011г. образовалась из: начисленных купонных вознаграждений по облигациям в размере 1 459 818 тыс. тенге, вознаграждений по банковским кредитам 110 410 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками 50 769 тыс. тенге и обязательств по другим обязательным и добровольным платежам 1 142 тыс. тенге.

Задолженность перед поставщиками 50 769 тыс. тенге: за услуги по обслуживанию ЛЭП

и ВОЛС 25 004 тыс. тенге, поставку электроэнергии 20 717 тыс. тенге, коммунальные и арендные платежи 2 815 тыс. тенге, аудиторские услуги 1 120 тыс. тенге и прочие расходы.

Краткосрочные резервы на 31 марта 2011г. состоят из резерва на оплату отпусков в сумме 3 504 тыс. тенге.

Задолженность по вознаграждениям работникам на 31 марта 2011г. составила 6 461 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства на 31 марта 2011г. состоят из текущей задолженности по налогам в размере 40 701 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 39 603 тыс. тенге.

Долгосрочные обязательства по займам в сумме 2 961 382 тыс. тенге состоят из долгосрочной части банковского займа в размере 30 500 тыс. долларов США предоставленного Евразийским банком развития на срок 84 месяца, до 9 декабря 2015 года.

Прочие долгосрочные финансовые обязательства в сумме 17 451 516 тыс. тенге состоят из долгосрочного облигационного займа 18 715 610 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 264 094 тыс. тенге.

Отчет о прибылях и убытках за период, заканчивающийся 31 марта 2011 г.

По итогам 1 квартала 2011 года получен убыток в размере 153 091 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Транзит электроэнергии	628 817
Итого	628 817

Себестоимость оказанных услуг:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Оплата труда	4 888
Отчисления от оплаты труда	481
Амортизация нематериального актива	117 619
Обслуживание ЛЭП	21 113
Обслуживание ВОЛС	8 250
Потери электроэнергии	169 968
Аренда помещения	593
Страхование имущества	2 594
Командировочные расходы	299
Услуги технической экспертизы	300
Расчет потерь электроэнергии	580
Прочие затраты	404
Итого	327 089

Административные расходы:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Отчисления от оплаты труда и налоги	1 370
Затраты на оплату труда	12 587
Материалы и сырье	223
Финансовые услуги	1 482
Финансовая экспертиза	300
Расходы по арендной плате	2 816
Командировочные расходы	1 408
Амортизация	868
Страхование	78
Коммунальные услуги	188
Связь, интернет	328
Прочие	887
Итого	22 535

Прочие расходы:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Расходы по выбытию актива	895
Оплата труда от прочих доходов	5 181
Отчисления от оплаты труда	561
Командировочные расходы	77
Мед.страхование работников	513
Обслуживание корпоративного сайта	70
Расходы при обмене валют	74
Отрицательная курсовая разница	82
Прочие расходы	928
Итого	8 381

Прочие доходы:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Доходы от выбытия актива	1 120
Доходы от курсовой разницы (нетто)	43 618
Итого	44 738

Доходы от финансирования:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Вознаграждение по депозиту и остатку на счете	13 038
Итого	13 038

Расходы на финансирование:

	31.03.2011
	тыс. тенге
Расходы по купону	364 954
Вознаграждения по банковскому займу	87 675
Амортизация дисконта	29 050
Итого	481 679

Отчет о движении денежных средств за период, заканчивающийся 31 марта 2011 г.

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

Источником основных денежных потоков Компании является операционная деятельность. Наибольшее поступление денежных средств наблюдается от оказания услуг по транзиту электроэнергии на сумму 690 070 тыс. тенге. Поступление вознаграждений по текущему и депозитному счетам составило 26 517 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произведено по следующим статьям: поставщикам за товары, работы и услуги 249 103 тыс. тенге; авансы выданные 3 863 тыс. тенге; выплата заработной платы 18 700 тыс.тенге; оплачены налоги в бюджет 61 049 тыс.тенге; произведены прочие выплаты в сумме 4 613 тыс.тенге.

От операционной деятельности, денежные средства увеличились на 379 259 тыс. тенге.

По инвестиционной деятельности поступление денежных средств от реализации основного средства составило 252 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств составило 126 401 тыс. тенге, в том числе: приобретено основных средств на сумму 95 447 тыс. тенге и выплачен аванс на строительно-монтажные работы по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов" в размере 30 954 тыс. тенге.

Денежные средства от инвестиционной деятельности уменьшились на 126 149 тыс. тенге.

По финансовой деятельности движений денежных средств не осуществлялось.

По результатам работы Компании за отчетный период наблюдается увеличение поступления денег, в результате чего наличие денег, имеющихся в активе, увеличились на 253 110 тыс. тенге и на конец отчетного периода составили 680 710 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в капитале за период, заканчивающийся 31 марта 2011 г.

Собственный капитал Компании по состоянию на 1 января 2011г. составлял (- 703 919) тыс. тенге, за отчетный период в результате полученного убытка отрицательный собственный капитал увеличился на 153 091 тыс. тенге.

На 31 марта 2011г. собственный капитал составил (- 857 010) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 31 марта 2011г. составила (-28 567) тенге. Балансовая стоимость определяется по данным бухгалтерского баланса путем деления стоимости чистых активов на количество простых акций (30 000 штук). Чистые активы предприятия рассчитываются как разница между полными активами и обязательствами предприятия в отчете о финансовом положении на дату расчета и составили (- 857 010) тыс. тенге.

Генеральный директор
АО «Батыс транзит»

Главный бухгалтер
АО «Батыс транзит»



А. К. Искаков

С. С. Бабибаева

**Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности
на 31.03.2011г.**

Дебиторская задолженность

		тыс.тенге
1	Актюбинский ЗФ - филиал АО "ТНК"Казхром"	41 573,0
2	Донской ГОК - ф-л АО ТНК "Казхром"	91 695,0
3	ТОО "Актобээнергоснаб"	72 187,0
4	ТОО "Казэнергоресурс"	2 935,0
5	АО "KEGOC"	10 259,0
	ИТОГО:	218 649,0

Краткосрочные авансы выданные

		тыс.тенге
1	АО "Евроазиатская энергетическая корпорация"	3 490,0
2	Алматинский почтамт АО "Казпочта"	157,0
3	ТОО "БИКО"	47,0
4	ТОО "Агентство маркетинга и продаж "Аккаунт"	20,0
5	Компания Обис	41,0
6	ТОО Hyundai Auto Almaty	60,0
7	ТОО "ИнфоТех &Сервис"	47,0
	ИТОГО:	3 862,0

Кредиторская задолженность

		тыс. тенге
1	Облигационеры	1 459 818,0
2	Eurasian Development Bank	110 410,0
3	АК-ПРОМ	414,0
4	АО "KEGOC"	20 717,0
5	Ф-л АО "KEGOC" "Сарбайские МЭС"	3 949,0
6	Филиал Актюбинские МЭС АО "KEGOC"	11 815,0
7	ТОО Энергоинформ	9 240,0
8	Корпорация Сайман	2 377,0
9	ТОО "ВДО Казахстанаудит"	1 120,0
10	АО "АТФБанк" г. Алматы	92,0
11	Алматинский институт энергетике и связи	470,0
12	Казкоммерц Секьюритиз	14,0
13	АО "Казмунайгаз Онимдери"	4,0
14	ТОО ЭлКомТрейд	120,0
15	ТОО "МежРегионЭнергоТранзит"	24,0
16	ТОО "Intelsoft Kazakstan LTD"	30,0
17	ТОО Online Telecom	23,0
18	ТОО "Офис Принт"	6,0
19	ТОО A13 TRAVEL & LEISURE	84,0
20	ТОО Interactive Systems Design	30,0
21	ТОО Алем ТАТ	28,0
22	ТОО "Avantguard Car"	9,0
23	ТОО "Translators Group"	2,0
24	ТОО "TSC Servise"	16,0
25	ТОО "Кол-авто"	2,0
26	Кост филиал ТОО "Гелиос"	8,0
27	Актюб филиал ТОО "Гелиос"	6,0
28	Берекенов Б. С.	29,0
29	Искаков А. К.	24,0
30	ИП Волков	90,0
31	ИП "Маркелова В.Н."	10,0
32	Нотариус Исабаев Б.К.	5,0
	ИТОГО:	1 620 986,0

Руководитель

Искаков А.К.

Главный бухгалтер

Бабибаева С.С.

