

**Пояснительные примечания
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»
по состоянию на 30 июня 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 тыс. 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 полугодие 2011 год составил 46 677 тыс. тенге.

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 30 июня 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 159 905 тыс. тенге состоит из задолженности: покупателей 143 938 тыс. тенге, вознаграждения к получению по депозитному счету 10 180 тыс. тенге, задолженности подотчетных лиц 114 тыс. тенге, авансов выплаченных поставщикам 4 324 тыс. тенге и расходов будущих периодов 1 349 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 55 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Прочие краткосрочные активы сложились из текущих налоговых активов 14 639 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог 13 014 тыс. тенге, удержанный банком при выплате вознаграждений.

Согласно договора №8-Д-77/1 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 тепловой стоянки на сумму 895 тыс. тенге. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи по состоянию на 30 июня 2011г. составили 675 тыс. тенге.

По состоянию на 30 июня 2011г. балансовая стоимость основных средств составила 308 588 тыс. тенге, в том числе: здание и сооружение 37 122 тыс. тенге; земельный участок 2 000 тыс. тенге; оборудование 260 842 тыс. тенге и прочие основные средства 8 624 тыс. тенге. В целях исполнения инвестиционного проекта на 2010 год за отчетный период приобретено помещение под офис с земельным участком в г. Актобе, установлены оборудования на ЛЭП - ограничители перенапряжения 500 кВ в комплексе с системой подвеса и регистраторами и оборудования для двух подстанций - компенсационные реакторы 35 кВ.

Прочие основные средства состоят из транспортных средств, офисной мебели, оргтехники 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 30 июня 2011г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 20 520 146 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.

Краткосрочные займы в сумме 739 810 тыс. тенге состоят из текущей части долгосрочного банковского займа, предоставленного Евразийским банком развития.

Кредиторская задолженность в сумме 503 494 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2011г. образовалась из: начисленных купонных вознаграждений по облигациям в размере 404 417 тыс. тенге, вознаграждений по банковским кредитам 26 197 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками 71 722 тыс. тенге и обязательств по другим обязательным и добровольным платежам 1 158 тыс. тенге.

Задолженность перед поставщиками 71 722 тыс. тенге состоит из задолженностей: за услуги по обслуживанию ЛЭП и ВОЛС 14 043 тыс. тенге, поставку электроэнергии 2 747 тыс. тенге, коммунальные и арендные платежи 1 385 тыс. тенге, подрядчику за

строительно-монтажные работы по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов" 51 662 тыс. тенге и прочие расходы.

Краткосрочные резервы на 30 июня 2011г. состоят из резерва на оплату отпусков в сумме 2 843 тыс. тенге.

Задолженность по вознаграждениям работникам на 30 июня 2011г. составила 6 420 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства на 30 июня 2011г. в размере 604 956 тыс. тенге состоят из: текущей задолженности по налогам в размере 42 083 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 40 880 тыс. тенге; авансов полученных 12 873 тыс. тенге и финансовой помощи 550 000 тыс.тенге.

Долгосрочные обязательства по займам в сумме 2 955 691 тыс. тенге состоят из долгосрочной части банковского займа в размере 3 695 500 тыс. тенге предоставленного Евразийским банком развития на срок 84 месяца, до 9 декабря 2015 года.

Прочие долгосрочные финансовые обязательства в сумме 17 574 420 тыс. тенге состоят из долгосрочного облигационного займа 18 810 110 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 235 690 тыс. тенге.

Отчет о прибылях и убытках за период, заканчивающийся 30 июня 2011 г.

По итогам 1 полугодия 2011 года получен убыток в размере 375 288 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг:

	30.06.2011 тыс. тенге
Транзит электроэнергии	1 152 099
Итого	1 152 099

Себестоимость оказанных услуг:

	30.06.2011 тыс. тенге
Оплата труда	9 765
Отчисления от оплаты труда	964
Амортизация нематериального актива	216 971
Амортизация основных средств	2 103
Обслуживание ЛЭП	42 227
Обслуживание ВОЛС	16 500
Потери электроэнергии	221 178
Аренда помещения	1 037
Страхование имущества	5 188
Командировочные расходы	695
Услуги технической экспертизы	300
Расчет потерь электроэнергии	580
Прочие затраты	576
Итого	518 084

Административные расходы:

	30.06.2011 тыс. тенге
Оплата труда	25 779
Отчисления от оплаты труда	2 571
Налоги	194
Финансовые услуги	3 255
Финансовая экспертиза	300
Расходы по арендной плате	5 639
Командировочные расходы	3 556
Амортизация	1 740
Страхование	157
Обучение адм. персонала	315
Материалы и сырье	510
Коммунальные услуги	319
Связь, интернет	755
Подписка и публикация в печати	496
Прочие	1 107
Итого	46 693

Прочие расходы:	30.06.2011 тыс. тенге
Расходы по выбытию актива	895
Оплата труда от прочих доходов	10 245
Отчисления от оплаты труда	1 088
Расходы по выбытию актива	895
Себестоимость ТМЦ	252
Командировочные расходы	896
Мед.страхование работников	888
Обслуживание корпоративного сайта	145
Расходы при обмене валют	354
Публикация и объявления в газете	2 545
Прочие расходы	113
Итого	18 316

Прочие доходы:	30.06.2011 тыс. тенге
Доходы от выбытия актива	1 120
Доход от реализации ТМЦ	252
Доходы при обмене валюты	1 779
Доходы от курсовой разницы (нетто)	49 081
Итого	52 232

Доходы от финансирования:	30.06.2011 тыс. тенге
Вознаграждение по депозиту и остатку на счете	15 732
Итого	15 732

Расходы на финансирование:

	30.06.2011
	тыс. тенге
Расходы по купону	769 033
Вознаграждения по банковскому займу	181 046
Амортизация дисконта	62 179
Итого	1 012 258

Отчет о движении денежных средств за период, заканчивающийся 30 июня 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 1 350 855 тыс. тенге. Поступления аванса от потребителя составило 12 873 тыс. тенге и вознаграждений по текущему и депозитному счетам 26 947 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произведено по следующим статьям: поставщикам за товары, работы и услуги 376 118 тыс. тенге; авансы выданные 4 324 тыс. тенге; выплата заработной платы 38 063 тыс. тенге и купонных вознаграждений 177 584 тыс. тенге; оплачены налоги в бюджет 104 308 тыс. тенге; произведены прочие выплаты в сумме 9 126 тыс. тенге.

От операционной деятельности, денежные средства увеличились на 681 152 тыс. тенге.

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

Выбытие денежных средств составило 168 956 тыс. тенге, в том числе: приобретено основных средств на сумму 108 894 тыс. тенге и выплачено подрядчику за строительно-монтажные работы по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов" в размере 60 062 тыс. тенге.

Денежные средства от инвестиционной деятельности уменьшились на 168 704 тыс. тенге.

По финансовой деятельности поступление денежных средств от размещения облигаций составило 90 114 тыс. тенге и получения финансовой помощи 550 000 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств произведено на выплату купонных вознаграждений 1 459 818 тыс. тенге.

Денежные средства от финансовой деятельности уменьшились на 819 704 тыс. тенге.

По результатам работы Общества за отчетный период наблюдается уменьшение поступления денег, в результате чего наличие денежных средств, имеющихся в активе, уменьшились на 307 256 тыс. тенге и на конец отчетного периода составили 120 344 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в капитале за период, заканчивающийся 30 июня 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 375 288 тыс. тенге.

На 30 июня 2011г. отрицательный собственный капитал составил (- 1 079 208) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 30 июня 2011г. составила (-35 974) 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 (- 1 079 208) тыс. тенге.

Генеральный директор
АО «Батыс транзит»

Главный бухгалтер
АО «Батыс транзит»



А. К. Искаков

С. С. Бабибаева