

**Пояснительные примечания
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»
за 9 месяцев 2010 год.**

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 33 человек.

Фонд оплаты труда за 9 месяцев 2010 года составил 60 959 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.

Ф. №1 Отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2010г.

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 216 075 тыс. тенге состоит из задолженностей: покупателей 201 187 тыс. тенге, подотчетных лиц в размере 69 тыс.тенге, по вознаграждениям на депозитном счете 14 819 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 546 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Текущие налоговые активы составили 12 157 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог, удержанный банками при выплате вознаграждений 8 903 тыс. тенге. Остальные налоговые активы сформированы в результате переплаты в бюджет.

Авансы в сумме 79 364 тыс. тенге выплачены поставщикам за: поставку

производственного оборудования в размере 68 913 тыс. тенге, электроэнергии в размере 3 523 тыс. тенге, услуги по проектированию 3 570 тыс.тенге, землеустроительные работы 2 800 тыс.тенге, подписку и прочие услуги. Расходы будущих периодов 10 145 тыс. тенге в виде страхования и обслуживание информационной системы

По состоянию на 01 октября 2010г. балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 11 056 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 октября 2010г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 20 849 369 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.

Прочие долгосрочные активы в размере 26 827 тыс. тенге по состоянию на 01 октября 2010г. образовались в результате приобретения у ОАО «Позитрон» производственного оборудования, переданного на установку.

На 01 октября 2010г. сумма текущей задолженности по налогам составила 77 153 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 75 953 тыс. тенге. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам 1 249 тыс. тенге.

Кредиторская задолженность в сумме 895 510 тыс. тенге по состоянию на 01 октября 2010г. образовалась из: начисленных вознаграждений по облигациям в размере 733 567 тыс. тенге, вознаграждений по кредитам банка 124 025 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками за услуги по обслуживанию ЛЭП, ВОЛС и поставку электроэнергии 28 069 тыс. тенге, коммунальные и арендные услуги 1 501 тыс. тенге, по оплате труда 7 733 тыс. тенге.

Резерв на оплату отпусков на 01 октября 2010г. составил 916 тыс. тенге.

Долгосрочные финансовые обязательства в сумме 22 932 115 тыс. тенге состоят из долгосрочного банковского займа в размере 4 122 716 тыс. тенге и долгосрочного облигационного займа 18 809 400 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 329 857 тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 30 сентября 2010г. составила (-17 746) 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 (-532 391) тыс. тенге.

Ф. №2 Отчет о совокупном доходе по состоянию на 30 сентября 2010г.

В результате применения с 1 января 2010 года нового метода исчисления амортизации по нематериальным активам, используемым в технологическом цикле, за 9 месяцев 2010г. получена прибыль в размере 41 968 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг:

	30.09.2010
Транзит электроэнергии	2 440 705
Итого	2 440 705

Себестоимость оказанных услуг:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Оплата труда	10 685
Отчисления от оплаты труда	1 051
Амортизация нематериального актива	457 180
Обслуживание ЛЭП	60 957
Обслуживание ВОЛС	24 750
Потери электроэнергии	253 789
Аренда помещения	1 032
Страхование имущества	1 729
Командировочные расходы	1 340
Прочие затраты	1 710
Итого	814 223

Доходы от финансирования:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Вознаграждение по депозиту и остаток на счете	19 406
Итого	19 406

Прочие доходы:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Доходы от выбытия актива	776
Доходы от курсовой разницы	29 113
Прочие доходы	18 162
Итого	48 051

Административные расходы:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Налоги	126
Отчисления от оплаты труда	3 658
Затраты на оплату труда	36 955

Материалы и сырье	921
Финансовые услуги	5 324
Аналитические, консалтинговые услуги	8 280
Расходы по арендной плате	9 187
Командировочные расходы	6 153
Изготовление техпаспорта	7 930
Амортизация	2 689
Коммунальные услуги	423
Связь, интернет	1 290
Членские взносы	999
Прочие	3 301
Итого	87 236

Расходы на финансирование:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Расходы по купону	1 142 578
Амортизация дисконта	83 764
Расходы по выкупу облигации	5 218
Вознаграждения по банковскому займу	311 381
Расходы по РЕПО операциям	196
Итого	1 543 137

Прочие расходы:

	30.09.2010
	тыс. тенге
Расходы по выбытию актива	383
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	9
Оплата труда от прочих доходов	13 319
Отчисления от оплаты труда	1 338
Консалтинговые услуги	1 339
Командировочные расходы	3 132
Прочие расходы	2 078
Итого	21 598

Ф. №3 Отчет о движении денежных средств по состоянию на 30 сентября 2010г.

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 2 891 249 тыс. тенге. Поступление вознаграждений по текущему и депозитному счетам составило 5 520 тыс. тенге, прочее поступление денег 19 012 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произведено по следующим статьям: поставщикам за товары, работы и услуги 456 913 тыс. тенге; выплаты заработной платы 48 254 тыс.тенге; оплата процентов по долгосрочному банковскому займу 214 820

тыс.тенге; оплачены налоги в бюджет 80 458 тыс.тенге; произведены прочие выплаты в сумме 14 648 тыс.тенге.

От операционной деятельности, денежные средства увеличились на 2 100 687 тыс. тенге.

От инвестиционной деятельности, денежные средства уменьшилось на 210 634 тыс. тенге, в том числе: приобретено основных средств на сумму 35 362 тыс. тенге; погашен долг за выполненные строительные работы в размере 102 789 тыс.тенге; прочие выплаты 72 483 тыс.тенге.

От финансовой деятельности поступление денежных средств от размещения облигаций на сумму 1 021 739 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от финансовой деятельности произведено по следующим статьям: операции РЕПО 30 196 тыс. тенге; приобретение собственных облигаций 114 390 тыс. тенге; выплата вознаграждения за четвертый купонный период 1 762 028 тыс. тенге. Денежные средства от финансовой деятельности уменьшились на 1 257 908 тыс. тенге

По результатам работы Компании за отчетный период наблюдается увеличение поступления денег, в результате чего наличие денег, имеющихсся в активе, увеличились на 632 145 тыс. тенге и на конец отчетного периода составили 651 670 тыс. тенге.

Ф. №4 Отчет об изменениях в капитале по состоянию на 30 сентября 2010г.

Собственный капитал Компании по состоянию на 1 января 2010г. составлял (- 574 359) тыс. тенге, при этом за отчетный период отрицательный собственный капитал уменьшился на 41 968 тыс. тенге в результате полученной прибыли от деятельности Компании за отчетный период.

На 30 сентября 2010г. собственный капитал составил (-532 391) тыс. тенге.

**Генеральный директор
АО «Батыс транзит»**

**Главный бухгалтер
АО «Батыс транзит»**



А. К. Искаков

С. С. Бабибаева