

**Пояснительные примечания
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»
по состоянию на 30 сентября 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 35 человек.

Фонд оплаты труда за 9 месяцев 2011 год составил 68 678 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 сентября 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 торговая и прочая дебиторская задолженность в размере 290 202 тыс. тенге состоит из задолженности: покупателей 253 724 тыс. тенге, вознаграждения к получению по депозитному счету 11 848 тыс. тенге, задолженности подотчетных лиц 294 тыс. тенге, авансов выплаченных поставщикам 9 510 тыс. тенге и расходов будущих периодов 12 004 тыс. тенге и прочей задолженности 2 822 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 270 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Прочие краткосрочные активы сложились из текущих налоговых активов 13 365 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог 13 339 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 теплой стоянки на сумму 895 тыс. тенге. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи по состоянию на 30 сентября 2011г. составили 675 тыс. тенге.

По состоянию на 30 сентября 2011г. балансовая стоимость основных средств составила 304 386 тыс. тенге, в том числе: здание и сооружение 36 510 тыс. тенге; земельный участок 2 000 тыс. тенге; оборудование 255 171 тыс. тенге и прочие основные средства 10 705 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, 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 сентября 2011г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 20 384 239 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.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность в сумме 971 707 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2011г. образовалась из: начисленных купонных вознаграждений по облигациям в размере 806 611 тыс. тенге, вознаграждений по банковским кредитам 135 748 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками 28 171 тыс. тенге и обязательств по другим обязательным и добровольным платежам 1 177 тыс. тенге.

Задолженность перед поставщиками 28 171 тыс. тенге состоит из задолженностей: за услуги по обслуживанию ЛЭП и ВОЛС 10 963 тыс. тенге, поставку электроэнергии

2 344 тыс. тенге, коммунальные и арендные платежи 2 410 тыс. тенге, подрядчику за строительно-монтажные работы по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов" 11 662 тыс. тенге и прочие расходы.

Краткосрочные резервы на 30 сентября 2011г. состоят из резерва на оплату отпусков в сумме 6 113 тыс. тенге.

Задолженность по вознаграждениям работникам на 30 сентября 2011г. составила 6 125 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства на 30 сентября 2011г. в размере 628 011 тыс. тенге состоят из: текущей задолженности по налогам в размере 77 876 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 76 610 тыс. тенге; финансовой помощи 550 000 тыс.тенге и прочей задолженности 135 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 17 558 350 тыс. тенге состоят из долгосрочного облигационного займа 18 758 390 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 200 040 тыс. тенге.

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

По итогам 9 месяцев 2011 года получен убыток в размере 447 902 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг:

	<u>30.09.2011</u> <u>тыс. тенге</u>
Транзит электроэнергии	1 902 313
Итого	<u>1 902 313</u>

Себестоимость оказанных услуг:

	<u>30.09.2011</u> <u>тыс. тенге</u>
Оплата труда	15 135
Отчисления от оплаты труда	1 487
Амортизация нематериального актива	352 857
Амортизация основных средств	8 387
Обслуживание ЛЭП	63 340
Обслуживание ВОЛС	24 750
Потери электроэнергии	281 006
Аренда помещения	1 185
Аварийно-восстановительные работы	2045
Страхование имущества	6 593
Командировочные расходы	1 686
Услуги технической и финансовой экспертизы	600
Расчет потерь электроэнергии	580
Резерв по отпускам	1 575

Налог на имущество	172
Прочие затраты	668
	762 066

Административные расходы:

	30.09.2011 тыс. тенге
Оплата труда	40 848
Отчисления от оплаты труда	4 079
Налоги	212
Финансовые услуги	4 589
Резерв по отпускам	3 067
Расходы по арендной плате	8 452
Командировочные расходы	5 880
Амортизация	2 178
Страхование	235
Обслуживание ИС	791
Материалы и сырье	787
Коммунальные услуги	463
Связь, интернет	1 158
Подписка и публикация в печати	688
Прочие	915
Итого	74 342

Прочие расходы:

	30.09.2011 тыс. тенге
Оплата труда от прочих доходов	12 694
Отчисления от оплаты труда	1 355
Расходы по выбытию актива	1 790
Себестоимость ТМЦ	253
Командировочные расходы	1 873
Расходы на членские взносы	1 002
Бизнес-курсы и семинары	2 674
Мед.страхование работников	1 069
Обслуживание корпоративного сайта	215
Расходы при обмене валют	360
Публикация и объявления в газете	2 545
Прочие расходы	173
Итого	26 003

Прочие доходы:

	30.09.2011 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:

	<u>30.09.2011</u> <u>тыс. тенге</u>
Вознаграждение по депозиту и остатку на счете	17 899
Доход от выкупа облигаций	534
Итого	<u>18 433</u>

Расходы на финансирование:

	<u>30.09.2011</u> <u>тыс. тенге</u>
Расходы по купону	1 173 352
Вознаграждения по банковскому займу	290 597
Амортизация дисконта	94 520
Итого	<u>1 558 469</u>

**Отчет о движении денежных средств за период,
заканчивающийся 30 сентября 2011г.**

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 2 081 311 тыс. тенге. Поступления вознаграждений по текущему и депозитному счетам 27 121 тыс. тенге прочее поступление 135 тыс.тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произведено по следующим статьям: поставщикам за товары, работы и услуги 506 359 тыс. тенге; авансы выданные 9 510 тыс. тенге; выплата заработной платы 58 001 тыс. тенге и купонных вознаграждений 177 584 тыс. тенге; оплачены налоги в бюджет 149 084 тыс. тенге; произведены прочие выплаты в сумме 14 098 тыс. тенге.

От операционной деятельности, денежные средства увеличились на 1 193 931 тыс. тенге.

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

Выбытие денежных средств составило 212 767 тыс. тенге, в том числе: приобретено основных средств на сумму 111 396 тыс. тенге и выплачено подрядчикам за строительно-монтажные работы, технический и авторский надзор по проекту "Модернизации и расширения энергетических объектов" в размере 101 371 тыс. тенге. Денежные средства от инвестиционной деятельности уменьшились на 212 515 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 и выкуп облигаций 50 002 тыс.тенге, прочие выплаты 2 822 тыс.тенге Денежные средства от финансовой деятельности уменьшились на 872 528 тыс. тенге.

По результатам работы Общества за отчетный период наблюдается увеличение поступления денег, в результате чего наличие денежных средств, имеющихся в активе, увеличилось на 108 888 тыс. тенге и на конец отчетного периода составили 536 488 тыс. тенге.

**Отчет об изменениях в капитале за период,
заканчивающийся 30 сентября 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 447 902 тыс. тенге.

На 30 сентября 2011г. отрицательный собственный капитал составил (- 1 151 822) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 30 сентября 2011г. составила (-38 394) 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 (- 1 151 822) тыс. тенге.

**Генеральный директор
АО «Батыс транзит»**

**Главный бухгалтер
АО «Батыс транзит»**



А. К. Искаков

С. С. Бабибаева