

**Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности  
на 01.07.2010г.**

**Дебиторская задолженность**

		тыс.тенге
1	Актюбинский ЗФ - филиал АО "ТНК"Казхром"	75 390,0
2	Донской ГОК - ф-л АО ТНК "Казхром"	69 059,3
3	ТОО "Актобээнергоснаб"	94 361,6
4	АО "КЕГОС"	9 561,5
5	АО "Казкоммерцбанк"	8 209,1
	<b>ИТОГО:</b>	<b>256 581,5</b>

**Краткосрочные авансы выданные**

		тыс.тенге
1	АО "Евроазиатская энергетическая корпорация"	3 899,4
2	Алматинский почтамт АО "Казпочта"	73,2
3	ТОО "БИКО"	45,7
4	ТОО"Агентство маркетинга и продаж "Аккаунт"	24,6
5	Компания Обис	27,6
6	ТОО "ИнфоТех &Сервис"	43,9
7	ТОО "Гелиос"	37,0
8	ТОО В-LITE	511,4
9	Жумабеков Есет Мухтарович	600,0
10	ИП Джунусов А.С	669,6
11	КДГП на ПХВ "КостанайНПЦзем"	30,0
12	РГКП "Центр по недвижимости по Актюбинской област"	2 664,4
13	ТОО "ПРОМСТРОЙ-ЭНЕРГО"	3 570,0
14	ТОО "Avantguard Car"	10,0
15	УзДЭУ Сервис	11,4
16	ИП "Зайцева"	8,2
	<b>ИТОГО:</b>	<b>12 226,4</b>

**Кредиторская задолженность**

		тыс. тенге
1	Облигационеры	396 080,0
2	Eurasian Development Bank	23 933,0
3	АК-ПРОМ	190,5
4	АО "КЕГОС"	13 664,1
5	Актобинская дистанция сигнализации и связи-филиал АО НК КТЖ	30,1
6	АО "АТФБанк" г. Алматы	276,0
7	Алдажаров Р.	29,0
8	ИП Волков	40,0
9	ИП "Гюрджян Л.Б."	24,0
10	Корпорация Сайман	1 254,5
11	ТОО "МежРегионЭнергоТранзит"	23,5
12	ТОО "Intelsoft Kazakstan LTD"	66,9
13	ТОО "Офис Принт"	16,6
14	ТОО "TSC Servise"	29,7
15	ТОО Online Telecom	73,3
16	ТОО Пони Экспресс	9,8
17	ТОО Премьер- Консалтинг	967,0
18	Учреждение "Энергоинформ"	18 480,0
19	Ф-л АО "КЕГОС" "Сарбайские МЭС"	3 731,0
20	Филиал Актюбинские МЭС АО "КЕГОС"	11 440,5
	<b>ИТОГО:</b>	<b>470 359,5</b>

Руководитель

Искаков А.К.

Главный бухгалтер

Бабибаева С.С.

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»  
за 1 полугодие 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 32 человек.

Фонд оплаты труда за 1 полугодие 2010 года составил 38 378 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 257 124 тыс. тенге состоит из задолженностей: покупателей 248 372 тыс. тенге, подотчетных лиц в размере 542 тыс.тенге, по вознаграждениям на депозитном счете 8 209 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 741 тыс. тенге состоят из прочих материалов.

Текущие налоговые активы составили 8 096 тыс. тенге, в т.ч. корпоративный подоходный налог, удержанный банками при выплате вознаграждений 7 657 тыс.тенге. Остальные налоговые активы сформированы в результате переплаты в бюджет.

Авансы в сумме 12 228 тыс. тенге выплачены поставщикам за: поставку электроэнергии в размере 3 899 тыс. тенге, услуги по проектированию 3 570 тыс.тенге, изготовление

техпаспорта 2 664 тыс.тенге, разработка энергетического паспорта 600 тыс. тенге, консалтинговые услуги 670 тыс.тенге, поставку орг.техники 511 тыс.тенге, подписку и прочие услуги. Расходы будущих периодов 1 986 тыс.тенге в виде страхования и обслуживание информационной системы

По состоянию на 01 июля 2010г. балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 3 699 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 июля 2010г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 20 983 880 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 июля 2010г. сумма текущей задолженности по налогам составила 65 814 тыс. тенге, в том числе по налогу на добавленную стоимость 64 687 тыс. тенге. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам 909 тыс. тенге.

Кредиторская задолженность в сумме 475 981 тыс. тенге по состоянию на 01 июля 2010г. образовалась из: начисленных вознаграждений по облигациям в размере 396 080 тыс. тенге, вознаграждений по кредитам банка 23 933 тыс. тенге, задолженности перед поставщиками за услуги по обслуживанию ЛЭП, ВОЛС и поставку электроэнергии 47 316 тыс.тенге, коммунальные и арендные услуги 1 499 тыс.тенге, консалтинговые услуги 967 тыс.тенге, по оплате труда 5 615 тыс.тенге.

Резерв на оплату отпусков на 01 июля 2010г. составил 1 926 тыс тенге.

Прочие краткосрочные обязательства в размере 333 тыс. тенге по состоянию на 01 июля 2010г. образовалась из суммы предоплаты покупателем ТОО «Казэнергоресурс» за услуги по транзиту электроэнергии.

Долгосрочные финансовые обязательства в сумме 22 940 076 тыс. тенге состоят из долгосрочного банковского займа в размере 4 122 436 тыс. тенге и долгосрочного облигационного займа 18 817 640 тыс. тенге сроком на 13 лет за минусом дисконта по облигациям на сумму 1 360 946 тыс. тенге и

В результате применения с 1 января 2010 года нового метода исчисления амортизации по нематериальным активам, используемым в технологическом цикле, за 1 полугодие 2010г. получена прибыль в размере 69 690 тыс. тенге.

#### **Доход от реализации продукции и оказания услуг:**

	<b>30.06.2010</b>
Транзит электроэнергии	<u>1 702 899</u>
<b>Итого</b>	<b><u>1 702 899</u></b>

**Себестоимость оказанных услуг:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Оплата труда	6 663
Отчисления от оплаты труда	643
Амортизация нематериального актива	322 632
Обслуживание ЛЭП	40 638
Обслуживание ВОЛС	16 500
Потери электроэнергии	193 120
Аренда помещения	439
Прочие затраты	1 151
<b>Итого</b>	<b>581 786</b>

**Доходы от финансирования:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Доход с остатка на счете	11 098
<b>Итого</b>	<b>11 098</b>

**Прочие доходы:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Доходы от выбытия актива	776
Доходы от курсовой разницы	29 335
Прочие доходы	18 162
<b>Итого</b>	<b>48 273</b>

**Административные расходы:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Налоги	71
Отчисления от оплаты труда	2 164
Затраты на оплату труда	22 154
Материалы и сырье	511
Финансовые услуги	3 912
Аналитические, консалтинговые услуги	5 462
Расходы по арендной плате	6 375
Командировочные расходы	3 877
Амортизация	1 680
Коммунальные услуги	292
Связь, интернет	855
Членские взносы	999
Прочие	2 286
<b>Итого</b>	<b>50 638</b>

**Расходы на финансирование:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Расходы по купону	775 683
Амортизация дисконта	53 258
Расходы по выкупу облигации	5 047
Вознаграждения по банковскому займу	211 289
Расходы по РЕПО операциям	196
<b>Итого</b>	<b>1 045 473</b>

**Прочие расходы:**

	<b>30.06.2010</b>
	<b>тыс. тенге</b>
Расходы по выбытию актива	383
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	9
Оплата труда от прочих доходов	9 561
Отчисления от оплаты труда	935
Прочие расходы	3 795
<b>Итого</b>	<b>14 683</b>

Генеральный директор  
АО «Батыс транзит»

Главный бухгалтер  
АО «Батыс транзит»



**А. К. Искаков**

**С. С. Бабибаева**