

**Примечания  
к финансовой отчетности АО «Батыс транзит»  
за период, закончившийся 30 сентября 2012г.**

**1. Информация о компании**

Акционерное Общество «Батыс транзит» (далее – Компания) зарегистрировано в Управлении Юстиции по г. Алматы 22 ноября 2005 года за №74151-1910-АО, свидетельство серия В, № 0177927. Юридический адрес: Республика Казахстан (далее РК), г. Алматы, ул. Шевченко, дом №162Ж.

Акционеры Компании:

- ТОО «Мехэнергострой»
- АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (АО «KEGOC»)

Уставный капитал Компании составляет 300 000 000 (триста миллионов) тенге.

Основными направлениями и видами деятельности являются:

- 1 Строительство, реконструкция, ремонт и эксплуатация линий электропередач и электрических подстанций всех типов и классов напряжений;
- 2 Оказание услуг по передаче электроэнергии;
- 3 Строительные, земляные, ремонтно-строительные, отделочные и монтажные работы;
- 4 Строительство электрических станций;
- 5 Пусконаладочные работы.

Численность работающих составляет 36 человек.

Фонд оплаты труда за 9 месяцев 2012 года составил 64 921 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.

Компания образована на основе Концессионного соглашения, заключенного между Компанией и Правительством Республики Казахстан. Правительство Республики Казахстан предоставляет Концессионеру исключительное право на строительство и эксплуатацию межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область».

Компания создана в целях строительства и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи, соединяющей Северный Казахстан с Актюбинской областью, предусмотренного Стратегическим планом развития Республики Казахстан до 2010 года, утвержденным Указом Президента Республики Казахстан от 4 декабря 2001 года № 735, в соответствии с планом мероприятий по реализации проекта строительства межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область», утвержденным постановлением Правительства Республики Казахстан от 7 октября 2005 года № 1008.

Эксплуатация линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область» включает следующее:

- эксплуатация межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область»;
- обслуживание и погашение обязательств, принятых Компанией при реализации инфраструктурных проектов;

- привлечение покупателей к пользованию услугами новых инфраструктурных объектов в течение периода эксплуатации Компанией;
- рациональное природопользование договорной территорией для обеспечения экологической культуры на инфраструктурных объектах.

Финансирование проекта производилось посредством выпуска акций, облигационных и прочих заемов, а также за счет дохода Компании в период эксплуатации объекта. Облигационный заем предполагает выпуск и размещение инфраструктурных облигаций. Размещение инфраструктурных облигаций производится по мере потребности Компании в средствах для реализации проекта.

Правительство Республики Казахстан в лице Министерства финансов Республики Казахстан несет субсидиарную ответственность по инфраструктурным облигациям, выпущенным в рамках концессионного соглашения, за выполнение обязательств в соответствии с заключенным Договором поручительства №2ДП002 от 09 января 2006 года.

Постановлением Правительство Республики Казахстан от 13 октября 2009 года за №1584 субсидиарная ответственность была увеличена на сумму номинальной стоимости инфраструктурных облигаций и составила 18 830 000 000 тенге и вознаграждения, начисляемого на размещенные облигации.

29 декабря 2009 года получена государственная лицензия Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий за номером 000272 от 29 декабря 2008 года «Передача и распределение электрической энергии, эксплуатация электрических сетей и подстанций» по производственным базам:

1. Подстанция 500 кВ «Ульке», Актюбинская область, г.Актобе
2. Подстанция 500 кВ «Житикара», Костанайская область, г. Житикара
3. Межрегиональная линия электропередачи 500 кВ «Северный Казахстан - Актюбинская область»

31 декабря 2009 года получен Акт государственной приемочной комиссии о приемке построенного объекта в эксплуатацию Межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан - Актюбинская область». Государственная приемочная комиссия назначена приказом Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан №22 от 16 февраля 2009 года.

Компанией открыт филиал в г.Актобе, функционирующий согласно «Положения о филиале АО «Батыс транзит» в городе Актобе», свидетельство об учетной регистрации филиала юридического лица № 2374-1904-Ф-л г. Актобе от 20 февраля 2009 года.

Компания является субъектом естественных монополий, в связи с этим формирование тарифа производится в соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 года № 272-І «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и нормативно-правовыми актами Республики Казахстан, Концессионным Соглашением и Правилами об особом порядке формирования затрат, применяемыми при утверждении тарифов (цен, ставок сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, утвержденными Приказом Председателя Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции от 30 июля 2003 года № 185-ОД и другими Правилами и инструкциями, утвержденными Агентством и применяемыми при утверждении тарифа.

Тарифы основаны на системе «затраты плюс», что означает стоимость услуг плюс маржа. Стоимость услуг определяется в соответствии со специальными требованиями Агентства, отличающихся от основных положений бухгалтерского учета по МСФО.

Доход Компании зависит от тарифа, который, в свою очередь, подвержен влиянию социально-политических факторов. Учитывая, что Компания является концессионером, основные статьи затрат будут включены в тарифную смету.

В частности это касается таких статей как:

- возмещение основного долга, как по заёмным средствам, так и по погашению задолженности перед облигационерами;
- купонное вознаграждение и проценты по займам.

Компания производит исполнение обязательств перед своими кредиторами в полной мере через тариф.

## **2. Основные принципы учетной политики**

### **Пересчет иностранной валюты**

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются Компанией в их функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному обменному курсу, установленному на Казахстанской фондовой бирже на соответствующие отчетные даты. Все курсовые разницы включаются в отчет о совокупном доходе.

### **Признание выручки**

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Компанией оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за минусом налогов или пошлин с продаж.

### **Доход по вознаграждениям (инвестиционный доход)**

Доходы, полученные от размещения временно свободных денежных средств на депозиты и совершения операций «обратное РЕПО», в отчете о совокупном доходе отражены как доход от финансирования.

Депозиты, размещенные на срок более 3-х месяцев (т.е. договор банковского вклада заключен на срок более 3-х месяцев) рассматриваются в качестве инвестиций и подразделяются:

- Краткосрочные – на срок до 12 месяцев
- Долгосрочные – на срок более 12 месяцев.

### **Расходы по Корпоративному подоходному налогу**

Компания рассчитывает расходы по подоходному налогу с использованием метода обязательств. Согласно этому методу оценка отсроченных налоговых активов и обязательств должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью существующих активов и обязательств, отраженной в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подоходный налог признается в отчете о совокупном доходе, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Отсроченные налоговые активы и обязательства должны быть оценены с использованием ставок налога, которые предполагается применять к налогооблагаемому доходу в период, когда временные разницы должны быть реализованы/погашены. По этому методу

изменения в ранее отраженных отсроченных налоговых активах и обязательствах, вызванные изменениями налоговых ставок, должны отражаться в доходах в период, когда эти изменения произошли.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогоблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогоблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления отчета о финансовом положении, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления отчета о финансовом положении.

### **Денежные средства**

Денежные средства в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банке и в кассе.

В соответствии с Концессионным соглашением о строительстве и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область» Компания производит аккумулирование средств на специальных счетах, предназначенных для обеспечения своевременного исполнения обязательств по облигационным займам

### **Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность представляет собой непроизводные финансовые активы с установленными выплатами, которые не торгуются на активном рынке. После первоначального признания такие финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о совокупном доходе.

В процессе оказания услуг потребителям в Компании формируются активы в виде дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность является требованием к другим юридическим лицам и представляет собой выданные авансы, предоплаченные расходы. Формирование резерва по сомнительным долгам использует метод амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

### **Товарно-материальные запасы**

Учет запасов в системе учета ведется по фактической стоимости приобретения.

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин:

- 1) себестоимости и;
- 2) чистой стоимости реализации.

Чистая стоимость реализации представляет собой расчетную цену продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

Чистая стоимость реализации используется, когда себестоимость может оказаться не возмещаемой по следующим причинам:

- 1) товарно-материальные запасы были повреждены;
- 2) товарно-материальные запасы частично или полностью устарели;
- 3) продажная цена товарно-материальных запасов снизилась;
- 4) увеличились возможные расходы, связанные с реализацией запасов.

Учет себестоимости запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Себестоимость запасов признается в качестве расхода в том периоде, когда признается выбытие. Величина частичного списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации и все потери запасов признаются в качестве расхода в период осуществления списания или возникновения потерь. Величина любого обратного доначисления стоимости запасов, вызванного увеличением возможной чистой стоимости реализации, признается как снижение соответствующих расходов в тот отчетный период, в котором происходит увеличение.

Учет товарно-материальных запасов производится на систематической основе.

#### **Внеоборотные активы, удерживаемые для продажи**

Внеоборотные активы и группы выбытия, классифицированные как удерживаемые для продажи, оцениваются по наименьшему из двух значений – балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Внеоборотные активы и группы выбытия классифицируются как удерживаемые для продажи, если их балансовая стоимость возмещается сделкой по продаже, а не в результате продолжающегося использования. Данное условие считается соблюденным лишь в том случае, если вероятность продажи высока, а актив или группа выбытия могут быть незамедлительно проданы в своем текущем состоянии. Руководство должно иметь твердое намерение совершить продажу, в отношении которой должно ожидаться соответствие критериям признания в качестве завершенной сделки продажи в течение одного года с даты классификации.

Основные средства после классификации в качестве предназначенных для продажи не подлежат амортизации.

#### **Основные средства**

В зависимости от характера участия основных средств в процессе производства они подразделяются на производственные и непроизводственные. Производственные основные средства составляют основу материально-технической базы Компании и обеспечивают функционирование технологического процесса.

Основные средства в зависимости от целевого назначения и выполняемых функций в процессе производства подразделяются на следующие основные группы:

- 1) машины и оборудование;
- 2) прочие основные средства;
- 3) незавершенное строительство.

Основные средства учитываются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат Компании на приобретение или изготовление, на транспортировку, монтаж, пуско-наладочные работы и других затрат, непосредственно связанных с приведением актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты капитализируются только в том случае, когда они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы включаются в отчет о совокупном доходе как понесенные расходы.

#### **Амортизация**

Амортизуемая стоимость объекта основных средств должна списываться систематически на протяжении срока полезной службы.

Амортизация на основные средства начисляется с момента, как только актив будет доступен для использования и продолжает начисляться до его выбытия, даже если актив в течение определенного времени не был задействован. Амортизация актива прекращается с прекращением его признания.

Амортизация не начисляется по следующим видам основных средств: незавершенное строительство (в том числе по оборудованию на складе и в монтаже). При начислении амортизации на фиксированные активы в Компании применяется метод равномерного (прямолинейного) списания стоимости основных средств.

Сроки полезного использования (кол-во лет)	
Здания и сооружения	11-50 лет
Машины и оборудование	11 лет
Транспортные средства	6 лет
Прочие основные средства	4-10 лет

При этом методе сумма амортизационных отчислений определяется исходя из срока полезной службы, для более точного определения которого следует учитывать всю имеющуюся информацию о состоянии объекта на данный момент (вопросы ремонта и техобслуживания, современные тенденции в области технологий и производств, опыт работы с подобными активами, климатические условия и т.д.).

Предполагаемая ликвидационная стоимость основных средств определяется комиссией по приему основного средства. Если ликвидационная стоимость не может быть определена комиссией, то она определяется как равная нулю.

Объект основных средств должен быть списан с баланса при его ликвидации, реализации, безвозмездной передаче или, когда от их использования или выбытия не ожидается получение никакой экономической выгоды. Доход или убыток возникающий в таких случаях должен определяться по стоимости понесенных затрат от выбытия основных средств за вычетом стоимости материалов, изделий и конструкций, получаемых при демонтаже и годных для дальнейшего использования, или реализации.

### **Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся программное обеспечение, интеллектуальная собственность, лицензия на передачу и распределение электроэнергии, эксплуатации электрических сетей и подстанций, нематериальный актив по концессии. Нематериальный актив в момент признания оценивается по первоначальной стоимости, которая зависит от того, приобретены нематериальные активы со стороны, получены в обмен или созданы самой Компанией.

Первоначальной стоимостью отдельно приобретенного нематериального актива признается сумма фактических затрат на его покупку, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы и любые другие затраты, непосредственно связанные с приведением нематериального актива в состояние готовности к использованию по назначению. Любые торговые скидки и компенсации вычтываются при определении первоначальной стоимости.

Затраты, понесенные при приобретении или создании нематериальных активов, которые были первоначально признаны как расход, не признаются как актив в последующие отчетные периоды.

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.

Концессионер оказывает строительные услуги Концеденту в обмен на нематериальный актив, т.е. право на получение платежей за оказываемые услуги от пользователей.

На основании концессионного соглашения по строительству и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область» от 28 декабря 2005 года финансово-экономическая модель предусматривает комплексный прогноз финансово-экономических результатов строительства и эксплуатации объекта концессионером, которая основывается на базовых финансово-экономических параметрах, а также на инвестиционных затратах.

Инвестиционные затраты, это совокупность следующих расходов - предпроектные расходы, связанные с реализацией Проекта до начала строительства, расходы Концессионера на подготовку проектно сметной документации, комиссии и сборы государственных органов, расходы на строительство, административные и управленческие расходы в период строительства, финансовые издержки в период строительства.

#### **Последующая оценка нематериального актива**

Компанией используется основной порядок учета нематериальных активов после первоначального признания, т.е. после первоначального признания нематериальный актив учитывается по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизуемая стоимость нематериального актива – программное обеспечение - систематически распределяется на основе наиболее приближенной оценки срока его полезной службы. Срок полезной службы нематериального актива определяется специалистами Компании самостоятельно, исходя из предполагаемого срока получения Компанией будущих доходов от использования нематериального актива с момента готовности нематериального актива к использованию.

Сроки амортизации нематериальных  
активов по группам

Программное обеспечение	1 год
-------------------------	-------

Период амортизации должен пересматриваться по мере необходимости. Если расчетный срок полезной службы значительно отличается от прежних оценок, период амортизации должен быть соответственно изменен, за исключением нематериального актива «право пользования линией электропередачи». Изменение срока полезной службы нематериального актива учитывается как изменение учетных оценок путем корректировки амортизуемой суммы для текущего и будущего отчетных периодов.

Использование амортизационных отчислений производится в соответствии с Правилами формирования тарифов (цен, ставок сборов) или их предельных уровней на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий, осуществляющих свою деятельность по договорам концессии, утвержденными Постановлением Правительства Республики Казахстан от 18 сентября 2008 года № 864.

Нематериальный актив «право пользования линией электропередачи», используемый в технологическом цикле при предоставлении регулируемых услуг, не может быть передан в доверительное управление, имущественный найм (аренду), включая лизинг в соответствии Концессионным соглашением о строительстве и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область», заключенным в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 9 декабря 2005 года № 1217, между Правительством Республики Казахстан в лице Министерства энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан и Компанией.

Амортизуемая стоимость нематериального актива по концессии распределяется на систематической основе, рассчитанной исходя из пропускной способности линии

электропередач (далее «ЛЭП») и коэффициента загрузки ЛЭП по периодам.

Амортизационные расходы в месяц рассчитываются как соотношение остаточной стоимости НМА на начало месяца к количеству оставшихся месяцев до конца концессионного соглашения. Коэффициент использования пропускной способности ЛЭП определяется как отношение фактической передачи электроэнергии в месяц к предельному объему пропускной способности ЛЭП.

В случае выявления снижения стоимости нематериальных активов проводится оценка балансовой стоимости каждого актива, и, когда снижение стоимости выявлено, она незамедлительно уменьшается до возмещаемой суммы. Ликвидационная стоимость нематериальных активов признается равной нулю.

Прекращение признания нематериального актива происходит при его выбытии либо в случае, когда в будущем не ожидается поступление дохода от его использования и последующего выбытия.

Нематериальный актив, который Компания прекращает использовать, и который предназначен для выбытия, за исключением нематериального актива «право пользования линией электропередачи», учитывается по балансовой стоимости, существовавшей на момент вывода актива из использования.

Прекращение признания нематериального актива, за исключением нематериального актива «право пользования линией электропередачи», происходит при его выбытии либо в случае, когда в будущем не ожидается поступление дохода от его использования и последующего выбытия.

Ликвидационная стоимость нематериального актива принимается равной нулю, кроме случаев, когда имеется обязательство третьей стороны приобрести актив в конце срока его полезной службы или существует активный рынок для актива и ликвидационная стоимость может быть определена на основании данных этого рынка при условии уверенности в том, что такой рынок будет существовать в конце срока полезной службы.

Доходы или убытки, возникающие в связи с прекращением использования или выбытием нематериального актива, за исключением нематериального актива «право пользования линией электропередачи», должны определяться как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива за минусом расходов по выбытию, и должны признаваться как доход или расходы в отчете о совокупном доходе.

### **Затраты по займам**

Когда строительство квалифицированного актива финансируется за счет целевых привлеченных для этого займов, финансовые расходы, понесенные в процессе строительства, за вычетом любого дохода от временного инвестирования данных заемных средств, включаются в стоимость данного актива. Расходы по вознаграждениям включают: дисконт по облигациям, расходы, связанные с выпуском облигаций, купонное вознаграждение по облигациям, вознаграждения по займам, расходы, связанные с получением займа.

Затраты на привлечение заемных средств капитализируются в течение всего срока строительства.

### **Убыток от обесценения**

На каждую дату финансового отчета Компания пересматривает балансовую стоимость своих активов с целью определения наличия признаков того, что данные активы обесценены. При наличии такого признака, рассчитывается возмещаемая сумма актива для определения степени понесенного убытка от обесценения (если таковой был понесен). Для определения оценки убытка от обесценения, активы группируются по наименьшим группам актива, обеспечивающих поступление денежных средств, которые в значительной степени независимы от притоков денежных средств от других активов или групп активов (генерирующие единицы).

Возмещаемой суммой актива является наибольшая из двух величин: его справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу, или стоимость его использования. При оценке стоимости использования актива прогнозируемые будущие потоки денежных средств дисконтируются к их текущей (приведенной) величине по ставке дисконтирования без учета ставки налогообложения, что отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и специфичные для актива риски.

Если оценка возмещаемой суммы актива (или генерирующей единицы) меньше его балансовой стоимости, то его балансовая стоимость (или генерирующая единица) уменьшается до его возмещаемой суммы таким образом, чтобы его увеличенная балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость актива (или генерирующей единицы) до признания убытка от обесценения в предыдущие годы. Величина реверсирования убытка от обесценения признается незамедлительно в отчете о совокупном доходе за год.

### **Долгосрочные финансовые обязательства**

После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав расходов по финансированию в отчет о совокупном годовом доходе.

### **Аренда**

Расходы по текущей аренде признаются в каждом отчетном периоде систематически в течение срока аренды, в бухгалтерском учете отражаются как обязательства и включаются в расходы периода.

### **Акционерный капитал**

Акционерный капитал учитывается Компанией как общая номинальная стоимость выпущенных и оплаченных простых акций. Любые суммы, выплаченные свыше номинальной стоимости простых акций, признаются как эмиссионный доход. В компании отсутствуют конвертируемые инструменты с разводняющим эффектом.

### **Вознаграждения работникам**

Компания осуществляет выплаты заработной платы работникам согласно установленным системам оплаты труда и осуществляет обязательные отчисления в накопительные пенсионные фонды от лица своих работников в соответствии с пенсионным законодательством Республики Казахстан. Обязательные взносы в пенсионные фонды и расходы по индивидуальному подоходному налогу удерживаются из заработной платы

работника и признаются в отчете совокупном доходе как расходы по заработной плате.

Для правильного и равномерного включения предстоящих расходов на оплату ежегодных трудовых, ежегодных дополнительных трудовых отпусков работников и компенсации за неиспользованный отпуск в расходы Компании, предусматривается создание резерва на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков создается путем ежемесячного отчисления сумм на указанные цели равными долями независимо от того, в какое время эти суммы будут выплачены работникам.

### **Пенсионное обеспечение**

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан пенсионная система позволяет работодателю рассчитать текущие платежи как процентное соотношение суммарных текущих выплат работникам. Расходы такого рода отражаются в период, когда начисляется заработка плата. При наступлении пенсионного срока, все пенсионные платежи производятся пенсионными фондами, выбранными работниками. Компания не имеет иных пенсионных соглашений, отличных от пенсионной системы Республики Казахстан.

### **Операции с собственными акциями**

Любые операции Компании по продаже, выкупу и последующей перепродаже собственных акций, не приводят к прибылям или убыткам и соответственно не подлежат отражению в отчете о совокупном доходе. Разница, полученная при размещении акций, их выкупа и последующей перепродаже подлежит признанию как изменение в составе собственного капитала в отчете о финансовом положении.

### **Прибыль на акцию**

Компания представляет показатели базовой прибыли на акцию в отношении своих простых акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам простых акций Компании, на средневзвешенное количество простых акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Компания не имеет ценных бумаг с разводняющим эффектом.

### **Дивиденды**

Дивиденды признаются как обязательства и вычитываются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

## **Отчет о финансовом положении на 30 сентября 2012г.**

### **Строка 01. Денежные средства и их эквиваленты**

Сумма денежных средств включает:

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012	31.12.2011
Денежные средства в кассе	1 234	812
Денежные средства в банке (тенге)	318 541	125 807
Денежные средства на специальных счетах	6 495	6 350
<b>Итого</b>	<b>326 270</b>	<b>132 969</b>

Денежные средства на специальных счетах представляют собой остатки на счетах АО «Казкоммерц Секьюритиз», предназначенных для ведения котировок на торговых

площадках.

Все остатки на счетах в банках не просрочены и не обесценены.

#### Строка 06. Прочие финансовые активы

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Срочный депозит	200 000	700 501
<b>Итого:</b>	<b>200 000</b>	<b>700 501</b>

В соответствии с Концессионным соглашением о строительстве и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область» Компания производит аккумулирование средств на специальных счетах, предназначенных для обеспечения своевременного исполнения обязательств по облигационным займам. В апреле 2012 года произведена выплата вознаграждений по облигациям за шестой купонный период.

#### Строка 07. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Торговая дебиторская задолженность	543 366	125 234
Прочая дебиторская задолженность	21 117	53 775
<b>Итого:</b>	<b>564 483</b>	<b>179 009</b>

*Краткосрочная торговая дебиторская задолженность в разрезе контрагентов:*

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
Актюбинский ЗФ - филиал АО "ТНК"Казхром"	293 392	51 008
Донской ГОК - филиал АО ТНК "Казхром"	82 312	-
АО "KEGOC"	45 768	15 239
ТОО "Актобеэнергоснаб"	119 133	49 071
ТОО "Казэнергоресурс"	2 761	9 916
<b>Итого</b>	<b>543 366</b>	<b>125 234</b>

*Прочая дебиторская задолженность включает:*

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2011г.	31.12.2011г.
Прочая дебиторская задолженность	6 803	3 340
Резерв по прочей дебиторской задолженности	(512)	(512)
Нетто прочая дебиторская задолженность	6 291	2 828
Расходы будущих периодов	11 083	8 669
Авансы выданные	3 721	23 164
Вознаграждения к получению	22	19 114
<b>Итого</b>	<b>21 117</b>	<b>53 775</b>

Авансы, выданные Компанией под поставку запасов 207 тыс. тенге, под выполнение работ и услуг 3 514 тыс. тенге.

#### Строка 10. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы включают:

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012 г.	31.12.2011 г.
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты	16 303	14 657
Прочие налоговые активы	21	18
<b>Итого</b>	<b>16 321</b>	<b>14 675</b>

В соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан сумма корпоративного подоходного налога, подлежащего уплате в бюджет, уменьшается на сумму корпоративного налога удержанного с доходов у источника выплаты и переносится на последующие десять налоговых периодов включительно.

**Строка 20. Основные средства**

Группы основных средств	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Неустановленное оборудование	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2010 г.</b>	-	-	-	17 454	7 045	107 327	<b>131 826</b>
Поступление	2 000	11 300	-	1 499	1 479	181 725	198 003
Перевод из неустановленного оборудования	-	26 034	262 732	-	-	(288 766)	-
Выбытие	-	-	-	(1 283)	(568)	-	(1 851)
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2011 г.</b>	2 000	37 334	262 732	17 670	7 956	286	<b>327 978</b>
Поступление			29 084		1 788	-286	30 586
<b>Первоначальная стоимость на 30.09.2012 г.</b>	2 000	37 334	291 816	17 670	9 744	-	<b>358 564</b>
<b>Накопленный износ на 31.12.2010 г.</b>	-	-	-	(9 446)	(4 875)	-	<b>(14 321)</b>
Начислен износ	-	(1 443)	(13 231)	(1 905)	(721)	-	(17 300)
Списано при выбытии	-	-	-	1 283	564	-	1 847
Убыток от обесценения	-	-	(5 043)	-	-	-	(5 043)
<b>Накопленный износ на 31.12.2011 г.</b>	-	(1 443)	(18 274)	(10 068)	(5 032)	-	<b>(34 817)</b>
Начислен износ		(1 855)	(17 306)	(1 261)	(641)	-	(21 063)
<b>Накопленный износ на 30.09.2012 г.</b>		(3 298)	(35 580)	(11 329)	(5 673)	-	<b>(55 880)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2010 г.</b>	-	-	-	8 008	2 170	107 327	<b>117 505</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2011 г.</b>	2 000	35 891	244 458	7 602	2 924	286	<b>293 161</b>
<b>Балансовая стоимость на 30.09.2012 г.</b>	2 000	34 036	256 236	6 341	4 071	0	<b>302 684</b>

**Строка 23. Нематериальные активы**

				<i>в тысячах казахстанских тенге</i>
	Программное обеспечение	Лицензия на транспортировку	Нематериальный актив по концессии	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2010 г.</b>	437	10 023	22 684 254	<b>22 694 714</b>
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2011 г.</b>	437	10 023	22 684 254	<b>22 694 714</b>
<b>Первоначальная стоимость на 30.09.2012 г.</b>	437	10 023	22 684 254	<b>22 694 714</b>
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2010 г.</b>	(348)	(952)	(1 956 240)	<b>(1 957 540)</b>
Начислено износа	(89)	(208)	(476 242)	(476 539)
Убыток от обесценения		(545)	(368 218)	(368 763)
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2011 г.</b>	(437)	(1,705)	(2 800 700)	<b>(2 802 842)</b>
Начислено износа		(199)	(475 147)	(475 346)
<b>Накопленная амортизация на 30.09.2012 г.</b>	(437)	(1 904)	(3 275 847)	<b>(3 278 188)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2010 г.</b>	89	9 071	20 728 014	<b>20 737 174</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2011 г.</b>	-	8 318	19 883 554	<b>19 891 872</b>
<b>Балансовая стоимость на 30.09.2012 г.</b>	-	8 119	19 408 407	<b>19 416 526</b>

#### **Строка 24. Отложенные налоговые активы и расход по налогу**

Отложенные налоговые активы по подоходному налогу 369 995 тыс. тенге отражают оцененный налоговый эффект от временных разниц между активами и обязательствами в финансовой отчетности и соответствующей им налоговой базой активов и обязательств, используемой для определения налогооблагаемого дохода. Компания создана для реализации инвестиционного проекта и имеет налоговые преференции, которыми после подписания государственного акта приемки в эксплуатацию объекта нематериального актива.

#### **Строка 25. Прочие долгосрочные активы**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012	31.12.2011
Долгосрочные авансы выданные	1 261 874	-
Незавершенное строительство	471 680	-
<b>Итого</b>	<b>1 733 554</b>	<b>-</b>

Авансы выданы подрядчикам на строительство двух одноцепных ВЛ - 220 кВ «ПС Ульке - ПС ГПП-2 АЗФ»; расширение ОРУ 220 кВ ПС 500/220 «Ульке» на две линейные ячейки и по инвестиционной программе на установку дополнительных ОПН 500 кВ на ВЛ "Житикара-Ульке".

#### **Строки 26 и 35. Займы**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012	31.12.2011
Долгосрочная часть	4 264 014	2 771 625
Текущая часть	461 938	923 875
<b>Итого</b>	<b>4 725 952</b>	<b>3 695 500</b>

9 декабря 2008 года заключен кредитный договор о предоставлении не возобновляемой кредитной линии №179 между Евразийским банком развития и Компанией в размере 30 500 тыс. долларов США на срок 84 месяца, до 9 декабря 2015 года. Заем является целевым и предоставляется Заемщику исключительно для финансирования затрат, связанных со строительно-монтажными работами и приобретением оборудования в соответствии с Проектными соглашениями, в рамках реализации Проекта.

Погашение основного долга производится равными полугодовыми долями. Компания, согласно договора, выплачивает комиссию в размере 0.5% годовых, начисляемую в течение всего Периода доступности Займа на фактическую неиспользованную часть Займа, определяемую как разница между лимитом Займа и основного долга, при этом за основу для расчета принятые 360 календарных дней в году. Указанная сумма уплачивается в последний день Периода доступности.

Согласно Дополнительного соглашения №2 от 09.06.2011 г. произведена конвертация валюты суммы основного долга (из USD в KZT по курсу, определенному на дату конвертации).

В соответствии с п.1.5 Дополнительного соглашения конвертация произведена по курсу 145.42 тенге к доллару США(\$).

График погашения основного долга был пересмотрен дополнительным соглашением, в 2011 году выплат основного долга не производилось, в последующие периоды погашение будет производиться дважды в год равными платежами в размере 461 938 тыс. тенге.

В обеспечении кредита от Евразийского банка развития 19.12.2008 г. заключен Договор о залоге в соответствии с которым залогом являются:

- 80% акций принадлежащих Акционеру Компании ТОО «Мехэнергострой». Оценочная стоимость залогового имущества 5 763 501 тыс. тенге.
- 20% акций принадлежащих Акционеру Компании АО «KEGOK». Оценочная стоимость залогового имущества 1 440 875 тыс. тенге.

18 июня 2012 года заключен кредитный договор о предоставлении не возобновляемой кредитной линии № 62 между Евразийским банком развития и Компанией в размере 3 168 829 тыс. тенге на срок 43 месяца, до 9 декабря 2015 года. Заем является целевым и предоставляется Заемщику исключительно для финансирования затрат, связанных со строительством двух одноцепных ВЛ – 220 кВ «ПС Ульке – ПС ГПП-2 АЗФ»; расширение ОРУ 220 кВ ПС 500/220 «Ульке» на две линейные ячейки.

Погашение основного долга производится равными полугодовыми долями, начиная с 9 декабря 2013 года. Компания, согласно договора, выплачивает комиссию в размере 0.1% годовых от неиспользованной суммы кредитной линии в течение всего Периода доступности. Указанная сумма уплачивается в даты выплаты процентов и в последний день Периода доступности.

В обеспечении данного кредита от Евразийского банка развития 18.06.2012 г. заключены Договора о залоге в соответствии с которым залогом являются:

- 80% акций принадлежащих Акционеру Компании ТОО «Мехэнергострой»;
- 20% акций принадлежащих Акционеру Компании АО «KEGOK»;
- договор залога Объекта строительства;
- договор залога денег.

#### **Строки 29. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012	31.12.2011
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	121 304	38 876
Вознаграждения к выплате	710 697	1 233 723
Начисленные обязательства	1 270	1 241
Прочие краткосрочные обязательства	-	223
<b>Итого</b>	<b>833 271</b>	<b>1 274 063</b>

#### ***Краткосрочная торговая кредиторская задолженность включает:***

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012	31.12.2011
АО "KEGOC"	57 883	10 998
Ф-л АО "KEGOC" Актюбинские МЭС	12 707	5 908
Ф-л АО "KEGOC" "Сарбайские МЭС"	2 015	1 975
Корпорация Сайман	-	2 480
ОАО "Позитрон"	-	277
АО Энергоинформ	27 720	3 080
ТОО Nazar Energy	4 162	11 662
ТОО «Прометей 2003»	16 460	-
Прочие кредиторы	357	2 496
<b>Итого</b>	<b>121 304</b>	<b>38 876</b>

### ***Вознаграждения к выплате***

Выплата купонного вознаграждения по облигациям производится один раз в год из расчета временной базы 360/30 (360 дней в году / 30 дней в месяце), соответственно через каждые двенадцать месяцев, начиная с момента начала обращения облигаций до начала купонной выплаты (30 марта каждого года до 2019 г.).

Выплата купонного вознаграждения производится в тенге, путем перевода денег на текущие счета держателей облигаций в течение 20 календарных дней, начиная со дня, следующего за датой начала выплаты купонного вознаграждения согласно графику погашения облигаций.

Начисленное купонное вознаграждение по облигациям на 31 декабря 2011г. составляет 1 206 099 тыс. тенге и на 30 сентября 2012г. – 602 315 тыс. тенге.

Начисление вознаграждения по займу согласно кредитного договора о предоставлении не возобновляемой кредитной линии №179 от 09 декабря 2008 года Евразийским банком развития производится на сумму фактической задолженности по займу и на основании фактического количества дней календарного месяца, начиная с даты выдачи Траншей и до даты погашения Траншей.

Ставка вознаграждения в размере 9.5% годовых в течение 5 лет от даты подписания кредитного соглашения. По истечении указанного срока Кредитор вправе изменить фиксированную ставку на плавающую ставку. Согласно Дополнительного соглашения №2 от 09.06.2011 г. произведена конвертация валюты суммы основного долга (из USD в KZT по курсу, определенному на дату конвертации). В соответствии с п.1.5 Дополнительного соглашения курс конвертирования составил 145.42 тенге к доллару США(\$).

Вознаграждения по займу согласно кредитного договора о предоставлении не возобновляемой кредитной линии №62 от 18 июня 2012 года Евразийским банком развития производится на сумму фактической задолженности по займу и на основании фактического количества дней календарного месяца, начиная с даты выдачи Траншей и до даты погашения Траншей. Ставка вознаграждения – плавающая, расчет которой производится с учетом индекса инфляции потребительских цен в марте и сентябре, соответственно в дату начала каждого процентного периода, и фиксированной маржи, установленной в размере 3% годовых.

Индекс инфляции потребительских цен в марте 2012 года составил 4,6%, соответственно ставка вознаграждения составила 7.6% на период с июня по 9 декабря 2012 года.

Всего начисленные вознаграждения по займам на 31 декабря 2011г. составляют 27 624 тыс. тенге и на 30 сентября 2012г. – 108 382 тыс. тенге.

### ***Начисленные обязательства и прочие кредиторы представлены следующим образом:***

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Социальное страхование	274	271
Обязательные пенсионные взносы	996	970
<b>Итого</b>	<b>1 270</b>	<b>1 241</b>
Задолженность перед подотчетными лицами	-	224

### **Строка 30. Краткосрочные резервы.**

Краткосрочные резервы представлены следующим образом:

*в тысячах казахстанских тенге*

	30.09.2012	31.12.2011
Резерв по отпускам сотрудников	8 306	7 011
Оценочные обязательства по расходам на аудит	-	5250
<b>Итого</b>	<b>8 306</b>	<b>12 261</b>

**Движение резерва по отпускам сотрудников**

	30.09.2012	31.12.2011
Резерв на начало периода	7 011	4 386
Списано в отчетном периоде	(4 167)	(4 273)
Начислено в отчетном периоде	5 462	6 898
<b>Итого на конец периода</b>	<b>8 306</b>	<b>7 011</b>

**Строка 33. Прочие краткосрочные обязательства**

*в тысячах казахстанских тенге*

	30.09.2012	31.12.2011
Займ собственника	328 800	526 289
Авансы полученные	-	4 711
Обязательства по налогам	77 441	60 928
<b>Итого</b>	<b>406 241</b>	<b>591 928</b>

**Займ собственника**

Займ предоставлен собственником на беспроцентной основе для выплаты купонного вознаграждения.

Согласно кредитного договора № 62 от 18 июня 2012 года между Евразийским банком развития и Компанией возврат финансовой помощи от акционера производится только с согласия Банка

**Авансы полученные:**

*в тысячах казахстанских тенге*

	30.09.2012	31.12.2011
Донской ГОК - филиал АО ТНК "Казхром"	-	4 711
ТОО "Казэнергоресурс"	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>4 711</b>

**Обязательства по налогам:**

*30.09.2012      31.12.2011*

Индивидуальный подоходный налог	760	625
Налог на добавленную стоимость	76 060	59 770
Социальный налог	612	524
Прочие налоги	9	9
<b>Итого</b>	<b>77 441</b>	<b>60 928</b>

### Строка 37. Прочие долгосрочные финансовые обязательства

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012	31.12.2011
Долгосрочные облигационные займы	18 822 360	18 699 210
Дисконт и расходы по выпуску		
облигаций	(1 077 600)	(1,164,910)
Займ собственника	550 000	-
<b>Итого</b>	<b>18 294 760</b>	<b>17 534 300</b>

Общий объем выпуска облигаций – 18 830 000 000 тенге;

номинальная стоимость облигаций – 100 тенге каждая;

Общее количество облигаций – 188 300 000 штук;

Вид облигаций – Именные купонные инфраструктурные бездокументарные;

Срок обращения – 13 (тринадцать) лет с момента начала обращения.

Дата начала обращения – 30 марта 2006 года.

Ставка вознаграждения – плавающая, расчет которой производится с учетом индекса инфляции и фиксированной маржи, установленной в размере 0.5%.

Ставка вознаграждения:

Периоды обращения	Ставка % год.
1	8
2	9
3	19,2
4	9,2
5	7,8
6	8,6
7	6,4

Временная база для расчета суммы вознаграждения по облигациям – расчетный месяц продолжительностью 30 календарных дней и расчетный год продолжительностью – 360 дней.

Облигации размещаются в течение всего срока обращения путем проведения подписки, аукциона или проведения специализированных торгов на АО «Казахстанская фондовая биржа» в соответствии с его внутренними правилами.

Облигации оплачиваются в безналичной форме путем перечисления денег в соответствии с условиями договора купли-продажи при проведении подписки, аукциона или внутренними правилами АО «Казахстанская фондовая биржа» при проведении специализированных торгов на АО «Казахстанская фондовая биржа».

Всего с момента обращения размещено 188 223 600 штук, их номинальная стоимость составляет 18 822 360 тыс. тенге.

Постановлением Правительства Республики Казахстан №1584 от 13.10.2009 года было одобрено внесение изменений и дополнений в Договор поручительства №2ДП002 от 09.01.2006 г., заключенный между АО «АТФБанк» и Министерством финансов Республики Казахстан. Изменения увеличивают размер поручительства государства до объема (18,83 млрд.), выпущенных Компанией облигаций и уменьшают риски держателей облигаций.

#### Займ собственника

Займ предоставлен собственником в апреле 2011 года на беспроцентной основе для выплаты купонного вознаграждения. В финансовой отчетности заем собственника отражен по справедливой стоимости дисконтированием по средней ставке привлеченного

банковского займа и купонного вознаграждения - 9.24%. Разница отражена по статье дополнительно оплаченный капитал (строка 43).

Согласно кредитного договора № 62 от 18 июня 2012 года между Евразийским банком развития и Компанией возврат финансовой помощи от акционера производится только с согласия Банка.

#### Строка 42. Акционерный капитал

Акционерный капитал в Компании сформирован следующим образом:

	Кол-во акций в обращении (штук)	Акционерный капитал (в тысячах тенге)
На 31 декабря 2011 года	30 000	Обыкновенные акции 300 000
На 31 марта 2012 года	30 000	Обыкновенные акции 300 000

Акции размещены в полном объеме среди учредителей Общества:

- ТОО «Мехэнергострой» - 24 000 акций;
- АО «KEGOC» - 6 000 акций.

Акции Компании является залоговым обеспечением по банковскому займу (строки 26 и 35).

Общее количество выпущенных и оплаченных простых акций составляет 30 000 штук, номинальная стоимость каждой акции равна 10 тыс. тенге. Все разрешенные к выпуску акции были выпущены и полностью оплачены (на 150 000 000 тенге - оборудование, 59 000 тыс. тенге – интеллектуальная собственность, 91 000 тыс. тенге перечислением денежных средств на расчетный счет). Привилегированные акции не выпускались.

#### Строка 43. Резервы

По строке 43 отражён «Дополнительный оплаченный капитал», представляющий собой разницу между номинальной и справедливой стоимостью беспроцентных займов, предоставленных собственником (строка 37).

#### Отчет о совокупном доходе за период, закончившийся 30 сентября 2012г.

#### Строка 46. Выручка

	в тысячах казахстанских тенге	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Транзит электроэнергии	2 650 617	1 902 313
Итого	2 650 617	1 902 313

В разрезе контрагентов:

	30.09.2012г.	30.09.2011г.
АО "KEGOC"	86 145	69 337
АЗФ-филиал АО "ТК "Казхром"	715 122	382 601
ТОО Актобеэнергоснаб"	991 405	635 742
ТОО "Казэнергоресурс"	94 119	83 817
ДГОК-филиал АО "ТК Казхром"	763 826	730 816
Итого	2 650 617	1 902 313

**Строка 047. Себестоимость оказанных услуг**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Оплата труда	17 312	15 136
Отчисления от оплаты труда	1 717	1 487
Амортизация нематериального актива и основных средств	494 635	361 244
Обслуживание ЛЭП и ВОЛС	92 002	88 090
Потери электроэнергии	358 639	281 006
Страхование	7 387	6 593
Налог на имущество и транспорт	422	172
Командировочные расходы	1 137	1 439
Прочие затраты	2 094	4 000
<b>Итого</b>	<b>975 345</b>	<b>759 167</b>

Изменение расходов по потерям электроэнергии при передаче связано с обратной зависимостью их количества от изменения объёма передаваемой электрической энергии: при уменьшении объёма передаваемой электроэнергии доля потерь в сетях ЛЭП увеличивается.

**Строка 49. Административные расходы:**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Оплата труда	38 554	40 848
Резерв на оплату отпусков	5 426	3 067
Отчисления от оплаты труда	3 815	4 079
Финансовые услуги	4 498	4 589
Амортизация ОС и НМА	1 773	2 154
Страхование ГПО и транспорта	302	235
Командировочные расходы	5 482	7 592
Расходы по арендной плате	8 859	8 438
Коммунальные услуги	463	463
Связь, интернет	987	1 158
Публикация и объявления в газете, подпись на печатные издания	948	1 490
Юридическая помощь	681	-
Бизнес-курсы и семинары	-	2 450
Обслуживание ИС	814	822
Прочие	2 307	1 868
<b>Итого</b>	<b>74 909</b>	<b>79 253</b>

**Строка 50. Прочие расходы:**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Вознаграждения членов Совета директоров и сотрудников	12 636	12 694
Отчисления от оплаты труда	1 407	1 355
Консалтинговые услуги и юридическая помощь	2000	-

Командировочные расходы	1 348	160
Мед.страхование работников	1 655	1 069
Обслуживание корпоративного сайта	215	215
Расходы по выбытию актива	-	895
Расходы при обмене валют	5	360
Повышение квалификации	-	270
Расходы по арендной плате	11	764
Публикация и объявления в газете	-	2 545
Аварийно-восстановительные работы	-	2 045
Расходы на членские взносы	53	1003
Прочие расходы	152	1425
<b>Итого</b>	<b>19 482</b>	<b>24 800</b>

**Строка 51. Прочие доходы:**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Доходы от выбытия актива	-	1 120
Доходы от курсовой разницы (нетто)	-	49 081
Доход от реализации товаров	-	252
Доход при обмене валюты	-	1 779
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>52 232</b>

**Строка 52. Доходы от финансирования:**

	<i>тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Вознаграждение по остатку на счете	10 976	17 899
Доходы от выкупа облигаций		534
<b>Итого</b>	<b>10 976</b>	<b>18 433</b>

**Строка 53. Расходы на финансирование:**

	<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	
	30.09.2012г.	30.09.2011г.
Расходы по купонному вознаграждению	1 003 166	1 173 352
Вознаграждения по банковскому займу	269 987	290 597
Амортизация дисконта	107 211	94 520
Дисконт по займам собственников	23 711	-
Расходы по выкупу облигаций	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 404 075</b>	<b>1 558 469</b>

**Отчет о движении денежных средств за период,  
закончившийся 30 сентября 2012г.**

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 2 545 848 тыс. тенге. Поступления вознаграждения по текущему и депозитному счетам составили 591 тыс. тенге. Прочие поступления 528 332 тыс. тенге, из них зачисление остатков денежных средств со специального счета, предназначенного для обеспечения своевременного исполнения обязательств по облигационным займам, в размере 728 332 тыс. тенге и внесено на депозитный счет 200 000 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от операционной деятельности произведено по следующим статьям: поставщикам за товары, работы и услуги 525 292 тыс. тенге; выплата заработной платы 59 859 тыс. тенге; произведена выплата купонных вознаграждений по облигациям 1 608 132 тыс. тенге и банковских процентов 219 790 тыс. тенге; оплачены налоги в бюджет 201 993 тыс. тенге; прочие выплаты в сумме 9 573 тыс. тенге.

От операционной деятельности, денежные средства увеличились на 446 411 тыс. тенге.

По инвестиционной деятельности выбытие денежных средств на приобретение основных средств составило 30 871 тыс. тенге и долгосрочные авансы под строительство двух одноцепных ВЛ - 220 кВ «ПС Ульке - ПС ГПП-2 АЗФ»; расширение ОРУ 220 кВ ПС 500/220 «Ульке» на две линейные ячейки и по инвестиционной программе на установку дополнительных ОПН 500 кВ на ВЛ "Житикара-Ульке" 1 685 921 тыс. тенге.

Денежные средства от инвестиционной деятельности уменьшились на 1 716 792 тыс. тенге.

По финансовой деятельности поступление денежных средств произошло в результате: размещения собственных облигаций на сумму 104 431 тыс. тенге, получения первого транша от Евразийского банка развития по кредитному договору №62 от 18.06.12г. в размере 1 492 389 тыс. тенге и финансовой помощи от акционера 328 800 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от финансовой деятельности произведено на выплату вознаграждений по банковскому займу в размере 461 938 тыс. тенге.

От финансовой деятельности, денежные средства увеличились на 1 463 682 тыс. тенге.

По результатам работы Общества за отчетный период наблюдается увеличение поступления денег, в результате чего наличие денежных средств, имеющихся в активе, увеличилось на 193 301 тыс. тенге и на конец отчетного периода составили 326 270 тыс. тенге.

### **Отчет об изменениях в собственном капитале за период, закончившийся 30 сентября 2012г.**

Собственный капитал Компании по состоянию на 1 января 2012г. составлял (- 1 526 120) тыс. тенге, за отчетный период в результате полученной прибыли отрицательный собственный капитал уменьшился на 187 782 тыс. тенге.

На 30 сентября 2012г. отрицательный собственный капитал составил (- 1 338 338) тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции на 30 сентября 2012г. составила (- 44 611) 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 (-1 338 338) тыс. тенге.

Генеральный директор  
АО «Батыс транзит»

Главный бухгалтер  
АО «Батыс транзит»



A. K. Искаков

С. С. Бабибаева