

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2010 год.

АО "Международный аэропорт Алматы" входит в единую, аэропортовую сеть Республики Казахстан, объединенную под началом Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан.

Основными видами деятельности являются:

- Содержание, эксплуатация зданий и сооружений аэропорта, аэродромных сооружений (взлетно-посадочной полосы, площадки специального назначения, рулевых дорожек, мест стоянок, водоотводных и снегозадерживающих устройств, объектов контрольно-пропускного и пожарно-охранного обеспечения, служебных помещений и других технологических сооружений);
- обеспечение доставки и посадки в воздушное судно пассажиров, а также встречи и доставки пассажиров в здание аэровокзала;
- досмотр обеспечение доставки и погрузки (разгрузки) багажа в помещения аэровокзала, и грузов на склад;
- накопление, хранение, реализация и доставка авиационных горюче-смазочных материалов и спец. жидкостей, контроль за их качеством, заправка (выдача) этих материалов в воздушное судно и другим потребителям;
- обслуживание на территории эксплуатантов воздушных судов и других потребителей, специальными авто и электротранспортными средствами;
- информационно-справочное обслуживание пассажиров и клиентуры о движении воздушных судов и обеспечение воздушных перевозок;
- оказание агентских услуг по продаже авиабилетов, обработке багажа.
- услуги по обработке прибывших и убывающих грузов, оформленных по грузовым накладным.
- хранение груза, транспортировка к ВС и обработка, погрузка, разгрузка на ВС и обратно.

Общество имеет лицензию на осуществление аэропортовой деятельности для всех перечисленных видов деятельности.

Общество в 2006 году написала Учетную политику, которая отвечает требованиям Международных Стандартов Финансовой Отчетности, согласно которой раскрытию подлежит следующая информация:

Объекты основных средств

Оценка балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов производится **затратным методом**, т.е. по фактическим затратам понесенным на приобретение основных средств.

С 01.01.07. внесены изменения в Учетную политику предприятия, а именно: невозмещаемый НДС, возникающий из-за наличия облагаемых и освобожденных оборотов по работам и услугам, связанным с международными перевозками, капитализируется в приобретенные основные средства и объекты незавершенного строительства. Капитализация производится в зависимости от доли облагаемого оборота в общем обороте за соответствующий месяц, за 2010 год капитализации в основные средства не было.

Общество применяет **прямолинейный метод** начисления амортизации и в отношении основных средств и в отношении нематериальных активов.

Амортизация основных средств за 2010 год составила 1 944 222 396 тенге.

Амортизация нематериальных активов за 2010 год составила 29 072 970 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 578 150 422 тенге.

За 2010 год введены в эксплуатацию из незавершенного капитального строительства следующие объекты:

Опоры освещения для АХО (2шт) на сумму 90 696 тенге.

Система газового пожаротушения на ГРЩ (в серверной комнате Отеля) на сумму 5 235 880 тенге.

Система пожарного речевого оповещения на сумму 2 231 009 тенге.

Соединительная галерея на сумму 29 073 345 тенге.

Будка на южной проходной на сумму 719 668 тенге.

Доп. стоимость 2 к 4-х звезд. отелю на сумму 14 338 746 тенге.

Доп. стоимость к бизнес-центру на сумму 14 269 233 тенге.

На общую сумму 65 958 577 тенге.

Учет запасов

Оценка запасов Общества производится по фактической стоимости закупки, складской учет себестоимости запасов производится методом **средневзвешенной стоимости**.

Возврата списанных запасов Общество не производило.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 523 979 519 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 117 922 530 тенге.

В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 75 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности: Карголюкс 266 560 728 тенге, Люфтганза 178 633 942 тенге, А/К Трансаэро 81 381 842 тенге, Карголюкс Италия 96 039 869 тенге, Туркиш Эйрлайнс 86 055 095 тенге за счет отсрочки платежа.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 3 877 801 001 тенге.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, по методу **процента от чистой реализации в кредит**, с учетом предела существенности, определенным в размере 3%. На данный финансовый год резерв не создан в связи с отсутствием превышения сомнительной к возврату задолженности сверх предела существенности.

Денежные средства

Общество использует **прямой метод** составления отчета о движении денежных средств.

Инвестиционная деятельность Общества заключается в создании, приобретении и продаже основных средств и нематериальных активов.

Поступление от инвестиционной деятельности составили нет.

Выбытие от инвестиционной деятельности составили 2 097 734 922 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 401 895 262 тенге.

Финансовая деятельность Общества заключается в изменении размера собственного капитала, за счет покупки или продажи акций, а также движение по кредитным обязательствам.

В данном финансовом периоде ни продажи, ни покупки акций не происходило.

Поступление кредитных средств за 2010 г. 1 110 092 025 тенге.

Выбытие (погашение) кредитных средств составило:

- основной долг 2 473 829 253 тенге;

- вознаграждение 1 250 387 818 тенге.

Финансовые инвестиции

К финансовым активам предприятия относятся активы не являющиеся денежными средствами и дебиторской задолженностью, это инвестиция в уставной капитал Товарищества с ограниченной ответственностью «Almaty Catering Service», а размере 383 600 000 тенге. Инвестиция произведена на основании договора купли – продажи № 1354 от 17.08.04. Обесценению данный актив не подлежит, так как ТОО «Almaty Catering Service» по итогу 9 месяцев 2010 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 270 373 528 тенге .

Собственный капитал

Всего собственный капитал на 01.10.2011 года составил – 16 606 341 379 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 16 111 484 170 тенге.

Уставной капитал составляет 78 414 300 тенге.

На основании Свидетельства о государственной регистрации выпуска ценных бумаг за № А3260 от 08 июля 2008 года у Общества размещено в проспекте выпуска объявленных акций и оплачено 78414(семьдесят восемь тысяч четыреста четырнадцать) простых акций.

Выкупленных акций Общество не имеет

Акции

На основании Свидетельства о государственной регистрации выпуска ценных бумаг за № А3260 от 08 июля 2008 года у Общества размещено в проспекте выпуска объявленных акций и оплачено 78414(семьдесят восемь тысяч четыреста четырнадцать) простых акций.

В соответствии с данным количеством простых акций Общество сделало расчет балансовой стоимости акции:

$$БС = ЧА/КА = 16561660358/78414 = 211208, \text{ где}$$

БС - балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

ЧА - чистые активы на дату расчета;

КА - количество простых акций на дату расчета (78414шт).

$$\text{Чистые активы - это } ЧА = (АО - НА) - (КО + ДО) = (38391464362 - 123095321) - (11320018982 + 10386689701) = 16561660358, \text{ где}$$

АО - активы Общества (38391464362) на дату расчета;

НА - нематериальные активы на дату расчета (123095321);

КО - краткосрочные обязательства на дату расчета (11320018982);

ДО - долгосрочные обязательства на дату расчета (10386689701).

Общество также рассчитало прибыль на одну простую акцию:

$$ПА = ЧП/КА = 3646311915/78414 = 46501, \text{ где}$$

ПА - прибыль на одну акцию на дату расчета;

ЧП - чистая прибыль на дату расчета (3646311915);

КА - количество простых акций на дату расчета (78414шт).

Затраты по займам

Затраты по займам, это расходы предприятия на выплату процентов и пени.

Пени по займам за 2010 год составили 677 577 977 тенге.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам – 106 696 538 тенге

по долгосрочным кредитам – 979 898 809 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 690 124 231 тенге

капитализированы в объекты НКС – 396 471 116 тенге.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочную кредиторскую задолженность и краткосрочную кредиторскую задолженность. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 6 455 719 776 тенге. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 8 379 441 тенге, это начисленные вознаграждения по долгосрочным кредитам.

Крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 2 173 665 370 тенге - авиаГСМ, ТОО Булак 1 012 929 629 тенге авиаГСМ, ТОО Жайсан Сервис 1 413 504 904 тенге авиаГСМ, ТОО «IC-GROP» 232 440 464 тенге.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства делятся на долгосрочные финансовые обязательства и краткосрочные финансовые обязательства. Долгосрочные финансовые обязательства, это задолженность по долгосрочным кредитам, которая составляет – 10 156 610 711 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 3 990 309 920 тенге.

Налоговые обязательства

Задолженности перед бюджетом нет.

Доходы

Объем реализации продукции и услуг за 2010 год составил 41 207 886 947 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 39 279 395 529 тенге (95,32% от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 1 928 491 418 тенге (4,68 % от общей суммы доходов).

Расходы

За 2010 год расходы составили 37 042 058 038 тенге.

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимают статьи:

Приобретение авиа-ГСМ,

Амортизационные расходы,

Расходы на оплату труда .

Существенных ошибок за предыдущие периоды Общество не имеет.

Арендные отношения

Общество выступает как арендатором, так и арендодателем. Доходы от аренды составили – 635 374 111 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 257 743 265 тенге.

Расходы от аренды составляют – 498 240 000 тенге, основной расход по аренде это аренда пассажирского Терминала, которая составляет 373 680 000 тенге, по 41 520 000 тенге в месяц. Аренда пассажирского Терминала осуществляется согласно договора с Департаментом финансов города Алматы № 1 от 20.03.05.

Основных средств которые бы полностью сдавались в аренду Общество не имеет, следовательно учета инвестиционной недвижимости не ведет.

Резервы

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов проведенного в конце года анализа дебиторской задолженности. В результате анализа определяются суммы риска возможных потерь, которые по итогу года не выявлены. При образовании резерва по сомнительным долгам используется метод процента от чистой реализации в кредит, который основан на принципе соответствия. Согласно этому принципу в отчетном периоде отражаются те расходы, которые привели к доходам данного периода. Данный процент представляет собой оценку возможной величины счетов, которые не будут оплачены, исходя из прошлого опыта. Резерв создается только в случае превышения суммы резерва предела существенности, предел существенности определен в размере 3% от общей суммы дохода реализации товаров, работ, услуг за отчетный период. По итогу года резервы не созданы, в связи с отсутствием предпосылок для этого.

События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, это события которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние общества. Данные события могут быть отражены в балансе Общества только при наличии подтверждающих первичных документов, либо официальных заключений.

Консолидация

Общество 17 августа 2004 года приобрело 100% доли в имуществе ТОО «Almaty Catering Service» на сумму 383 600 000 тенге.

Консолидация финансовой отчетности, первоначально, произведена с 25.05.05. Гудвил ТОО «Almaty Catering Service» по состоянию на 31.12.07. составил 281 005 730 тенге., который отражен в балансе, на месте долгосрочных финансовых инвестиций (383 600 000 -281 005 730 = 102 594 270-это часть собственного капитала ТОО «Almaty Catering Service» до 25.05.05.). Консолидированная отчетность включает в себя отчетность АО «Международный аэропорт Алматы» и отчетность ТОО «Almaty Catering Service», из которой исключены взаимные внутрихозяйственные операции в сумме 220 375 296 тенге.

Также исключены из консолидации начисленные ТОО «Almaty Catering Service» дивиденды в сумме 437 534 446 тенге и переданные в АО «Международный аэропорт Алматы».

За 2010 года консолидированный финансовый результат - чистый доход составил:
3 646 311 915 тенге;

Президент



Бекмухамбетов А.А.

Главный бухгалтер

Талимова Г.С.