

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 1 квартал 2010 года.

АО "Международный аэропорт Алматы" входит в единую, аэропортовую сеть Республики Казахстан, объединенную под началом Министерства Транспорта, коммуникаций и туризма 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, в 1 квартале 2010 года капитализация в основные средства не было.

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

Амортизация основных средств составила 489 374 051 тенге.

Амортизация нематериальных активов составила 7 470 082 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 113 098 967 тенге.

В 1 квартале 2010 года 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.

На общую сумму 7 557 585 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 2 055 203 518 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 2 942 936 тенге.

В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 90 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности Карголюкс 260 165,5 тыс.тенге, Люфтганза 215 245,2 тыс. тенге, А/К Трансаэро 100 007,8 тыс.тенге за счет отсрочки платежа.

В целях консолидации задолженность перед ТОО «Almaty Catering Service» в размере 334 035 445 тенге, исключена из краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочной кредиторской задолженности.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 3 136 493 058 тенге.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, по методу **процента от чистой реализации в кредит**, с учетом предела существенности, определенным в размере 3%. В данном финансовом году резервы не создавались 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 33 993 734 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 21 437 386. 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 покупка акций не происходило.

Поступление кредитных средств составило нет.

Выбытие (погашение) кредитных средств составило:

- основной долг 532 790 824 тенге;

- вознаграждение 59 116 881 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. Инвестиции произведены на основании договора купли – продажи № 1354 от 17.08.04. Обесценению данный актив не подлежит, так как ТОО «Almaty Catering Service» по итогу 2009 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 42 594 150 тенге .

Собственный капитал

Всего собственный капитал на 01.04.2010 года составил – 13 935 929 802 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 13 276 928 242 тенге.
Уставной капитал составляет 78 414 300 тенге.

Затраты по займам

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

Пени по займам за 1 квартал 2010 года составили 5 173 160 тенге.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам – 198 800 188 тенге

по долгосрочным кредитам – 76 463 240 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 184 880 278 тенге

капитализированы в объекты НКС 90 383 150 тенге.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочную кредиторскую задолженность и краткосрочную кредиторскую задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 918 047 664 тенге, это начисленные вознаграждения по долгосрочным кредитам.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 7 325 931 626 тенге, крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 3 538 518 536 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 – 5 087 869 001 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 10 021 115 716 тенге.

Налоговые обязательства

Задолженность перед бюджетом составляет 492 171 тенге, это налоги по ИПН, соцналог, эмиссия в окружающую среду. .

Доходы

Объем реализации продукции и услуг в I квартале 2010 года составил 8 490 847 935 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 7 797 362 741 тенге (91,83% от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 693 485 194 тенге (8,17 % от общей суммы доходов).

Расходы

За I квартал 2010 года расходы составили 7 555 360 698 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, откуда доходы от аренды составили – 256 886 928 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 69 580 887тенге.

Расходы от аренды составляют – 133 736 153 тенге, основной расход по аренде это аренда пассажирского Терминала, которая составляет 124 560 000 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.

Дисконтирование

Денежные средства имеют стоимость, которая определяется временным фактором, то есть финансовые ресурсы, имеющиеся в распоряжении сегодня, стоят больше, чем те же ресурсы, но получаемые через некоторый (существенный) промежуток времени. Приведение будущей стоимости денежных средств к настоящему времени называют **дисконтированием**. Ставка дисконтирования – это минимальный размер доходности, которая используется для нахождения текущей стоимости будущих денежных потоков. Для расчета резервов Общество определило ставку дисконтирования **10%**.

Ставка дисконтирования применяется к финансовой аренде по оборудованию переданному в финансовый лизинг Казавиамету.

По состоянию на 01.04.2010г. резерв по аренде не исчислялся.

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. На основании этого консолидированный отчет за 1 квартал 2010 года является оперативным, т.к. возможны корректировки.

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 частности за за 1 квартал 20109 года, это:
по покупке (доходы) – 41 822 596 тенге,
по продаже (расходы) - 808 821 тенге,
итого взаимные обороты по двум балансам составили 42 631 417 тенге.

За 1 квартал 2010 год консолидированный финансовый результат - чистый доход составил: 916 612 512 тенге:
по АО «Международный аэропорт Алматы» (прибыль) 879 192 243 тенге.

Президент



Главный бухгалтер

Бекмухамбетов А.А.

Талимова Г.С.