

## Пояснительная записка к финансовой отчетности за 1 кв. 2011 года.

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 клинтуры 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 1 кв.2011 года составила 461 502 934 тенге.

Амортизация нематериальных активов за 1 кв.2011 года составила 7 050 654 тенге.  
Обесценение активов на счете капитала не производилось.  
Объекты незавершенного строительства увеличились на 155 991 569 тенге.  
За 1 кв.2011 года введены в эксплуатацию из незавершенного капитального строительства следующие объекты:  
Будка для въездной группы ССУ на сумму 984 419 тенге.  
Высокомачтовые опоры СТП (5 шт) на сумму 12 013 928 тенге.  
Вагон (2 комн) для медпункта на сумму 988 704 тенге.  
На общую сумму 13 987 051 тенге.

#### Учет запасов

Оценка запасов Общества производится по фактической стоимости закупок, складской учет себестоимости запасов производится методом **средневзвешенной стоимости**.  
Возврата списанных запасов Общество не производило.

#### Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 2 249 764 477 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 117 731 296 тенге.  
В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 75 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности: Карголюкс 227 489 072 тенге, Люфтганза 266 535 587 тенге, А/К Трансаэро 94 140 752 тенге, Карголюкс Италия 160 391 023 тенге, Туркиш Эйрлайнс 97 067 259 тенге за счет отсрочки платежа.

#### Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 4 043 430 888 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 1 500 000 тенге. Данная сумма составляет от реализации основных средств.  
Выбытие от инвестиционной деятельности составили 254 909 132 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 113 169 792 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 1 кв.2011 г. нет.  
Выбытие (погашение) кредитных средств составило:  
- основной долг 234 410 855 тенге;  
- вознаграждение 585 840 959 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 I квартала 2011 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 73 123 265 тенге .

### Собственный капитал

Всего собственный капитал на 01.04.2011 года составил – 17 580 617 549 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 17 503 793 089 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:

$$БС = ЧА/КА = 17262011679/78414 = 220139, \text{ где}$$

БС - балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

ЧА - чистые активы на дату расчета;

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

Чистые активы -это  $ЧА = (АО - Гуд - НА) - КО - ДО =$

$$(38955497660 - 281006000 - 116014170) - 11772848030 - 9523617781 = 17262011679, \text{ где}$$

АО - активы Общества (38955497660) на дату расчета;

Гуд - гудвилл на дату расчета (281006000);

НА - нематериальные активы на дату расчета (116014170);

КО - краткосрочные обязательства на дату расчета (11772848030);

ДО - долгосрочные обязательства на дату расчета (9523617781).

Общество также рассчитало прибыль на одну простую акцию:

$$ПА = ЧП/КА = 1465741724/78414 = 18692, \text{ где}$$

ПА - прибыль на одну акцию на дату расчета;

ЧП - чистая прибыль на дату расчета (1465741724);

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 1 кв. 2011 года составили 212 900 тенге.

Вознаграждения:

по долгосрочным кредитам – 289 202 279 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 144 932 532 тенге

капитализированы в объекты НКС – 144 269 747 тенге.

### Кредиторская задолженность

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

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 816 154 181 тенге.

Крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 1 499 734 301 тенге - авиаГСМ, ТОО Булак 1 012 929 629 тенге авиаГСМ, ТОО Жайсан Сервис 1 374 702 578 тенге авиаГСМ, ТОО ARNA PETROLEUM - 191 982 870 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 – 9 296 095 705 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 4 616 414 071 тенге.

### Налоговые обязательства

Задолженности перед бюджетом нет.

### Доходы

Объем реализации продукции и услуг за 1 кв. 2011 года составил 10 685 191 806 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 10 260 178 251 тенге ( 96,02 % от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 425 013 555 тенге ( 3,98 % от общей суммы доходов).

### Расходы

За 1 кв. 2011 года расходы составили 9 122 394 832 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 – 114 913 714 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале. Расходы от аренды составляют – 125 742 583 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.

### 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. Гудвилл 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.). Консолидирующая 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 кв. 2011 года, это:  
по покупке (доходы) – 43 866 090 тенге,  
по продаже (расходы) - 1 962 715 тенге,  
итого взаимные обороты по двум балансам составили 45 828 805 тенге.

За 1 кв. 2011 года консолидированный финансовый результат - чистый доход составил:  
1 465 741 724 тенге:  
по АО «Международный аэропорт Алматы» (прибыль) 1 392 618 459 тенге.

Президент



Бектұхамбетов А.А.

Главный бухгалтер

Тайимова Г.С.