

## Пояснительная записка к финансовой отчетности за 1 полугодие 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 полугодии 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 979 192 320 тенге.

Амортизация нематериальных активов составила 14 468 534 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 261 742 929 тенге.

В 1 полугодии 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 ГРЦ (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 1 712 120 166 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 2 949 937 тенге.

В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 90 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности Карголюкс 227 748,6 тыс.тенге, Люфтганза 151 541,0 тыс. тенге, А/К Трансаэро 98 451,0 тыс.тенге за счет отсрочки платежа.

В целях консолидации задолженность перед ТОО «Almaty Catering Service» в размере 400 455 223 тенге, исключена из краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочной кредиторской задолженности.

### Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 3 191 677 577 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 541 607 409 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 229 560 308 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 нет.

Выбытие (погашение) кредитных средств составило:

- основной долг 1 660 518 887 тенге;

- вознаграждение 185 656 513 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 1 полугодия 2010 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 70 087 261 тенге .

### **Собственный капитал**

Всего собственный капитал на 01.07.2010 года составил – 14 944 688 140 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 14 204 742 697 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 полугодие 2010 года составили 71 312 549 тенге.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам – 14 528 927 тенге

по долгосрочным кредитам – 310 162 322 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 153 471 057 тенге

капитализированы в объекты НКС 171 220 192 тенге.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочную кредиторскую задолженность и краткосрочную кредиторскую задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 1 017 558 926 тенге, это начисленные вознаграждения по долгосрочным кредитам.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 6 497 675 078 тенге, крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 3 087 339 550 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 – 4 745 485 308 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 9 124 555 093 тенге.

### **Налоговые обязательства**

Задолженности перед бюджетом нет.

### **Доходы**

Объем реализации продукции и услуг в 1 полугодии 2010 года составил 18 353 758 348 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 17 210 130 229 тенге (93,77% от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 1 143 628 119 тенге (6,23 % от общей суммы доходов).

### Расходы

За 1 полугодие 2010 года расходы составили 16 339 516 702 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 – 396 635 046 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 126 744 962 тенге.

Расходы от аренды составляют – 263 768 260 тенге, основной расход по аренде это аренда пассажирского Терминала, которая составляет 249 120 000 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 01.07.2010г. резерв по аренде не исчислялся, т.к резерв начисляется раз в год к концу отчетного года.

### 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 частности за за 1 полугодие 20109 года, это:

по покупке (доходы) – 123 855 984 тенге,

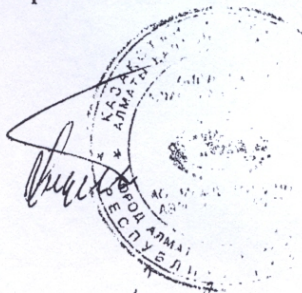
по продаже (расходы) - 2 817 798 тенге,

итого взаимные обороты по двум балансам составили 126 673 782 тенге.

За 1 полугодие 2010 год консолидированный финансовый результат - чистый доход составил: 1 984 658 676 тенге:

по АО «Международный аэропорт Алматы» (прибыль) 1 914 571 415 тенге.

Президент



Бекмухамбетов А.А.

Главный бухгалтер

Талимова Г.С.