

## Пояснительная записка к финансовой отчетности за 9 месяцев 2010 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 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 нацелила 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 9 месяцев 2010 года 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 9 месяцев 2010 года составила 1 466 831 837 тенге.

Амортизация нематериальных активов за 9 месяцев 2010 года составила 21 841 997 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 382 587 338 тенге.

За 9 месяцев 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 Огеля) на сумму 5 235 880 тенге.

Система пожарного речевого оповещения на сумму 2 231 009 тенге.

Соединительная галерея на сумму 29 073 345 тенге.

**На общую сумму 36 630 930 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 1 531 000 343 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 111 818 359 тенге.

В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 75 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности Карголюке 230 000,6 тыс.тенге, Люфтганза 206 168,4 тыс. тенге, А/К Трансаэро 77 884,4 тыс.тенге за счет отсрочки платежа.

В целях консолидации, задолженность перед ТОО «Almaty Catering Service» в размере 380 416 811 тенге исключена из краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочной кредиторской задолженности.

### Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 3 202 709 704 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 780 057 099 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 290 166 149 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 2 252 649 253 тенге;

- вознаграждение 224 110 562 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 9 месяцев 2010 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 175 112 807 тенге .

## Собственный капитал

Всего собственный капитал на 01.10.2010 года составил – 16 094 238 861 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 15 250 116 443 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:

$$БС = ЧА/КА = 15761290303/78414 = 201001, \text{ где}$$

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 =

$$(37660412799-281006000-130356792)-11014080792-10473678912 = 15761290303, \text{ где}$$

АО - активы Общества (29597205312) на дату расчета;

Гуд - гудвилл на дату расчета (281006000);

НА - нематериальные активы на дату расчета (130356792);

КО - краткосрочные обязательства на дату расчета (11014080726);

ДО - долгосрочные обязательства на дату расчета (10473678912).

Общество также рассчитало прибыль на одну простую акцию:

$$ПА = ЧП/КА = 3134209397/78414 = 39970, \text{ где}$$

ПА - прибыль на одну акцию на дату расчета;

ЧП - чистая прибыль на дату расчета (3134209397);

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 9 месяцев 2010 года составили 570 914 207 тенге.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам – 14 528 927 тенге

по долгосрочным кредитам – 427 635 745 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 162 987 098 тенге

капитализированы в объекты НКС 279 177 574 тенге.

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочную кредиторскую задолженность и краткосрочную кредиторскую задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 1 204 578 576 тенге, это начисленные вознаграждения по долгосрочным кредитам.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 669 397 939 тенге.

Крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 2 645 558 479 тенге - авиаГСМ, ТОО Булак 1 012 929 629 тенге авиаГСМ, ТОО Жайсаң 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 – 9 047 295 502 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 4 212 926 279 тенге.

### **Налоговые обязательства**

Задолженности перед бюджетом нет.

### **Доходы**

Объем реализации продукции и услуг за 9 месяцев 2010 года составил 29 663 577 672 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 28 147 022 245 тенге ( 94,89% от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 1 516 555 427 тенге ( 5,11 % от общей суммы доходов).

### **Расходы**

За 9 месяцев 2010 года расходы составили 26 489 077 060 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 – 535 057 716 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 188 259 999 тенге.

Расходы от аренды составляют – 390 550 135 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.

### 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 9 месяцев 2010 года, это:  
по покупке (доходы) – 202 086 077 тенге,  
по продаже (расходы) - 4 884 272 тенге,  
итого взаимные обороты по двум балансам составили 206 970 349 тенге.

За 9 месяцев 2010 года консолидированный финансовый результат - чистый доход составил:  
3 134 209 397 тенге:

по АО «Международный аэропорт Алматы» (прибыль) 2 959 096 591 тенге.

Президент



Бекмухамбетов А.А.

Главный бухгалтер

Талимова Г.С.