

АО «Международный аэропорт Атырау»



Финансовая отчетность за период, закончившийся 30 июня 2013 года

(в тысячах казахстанских тенге)

г. Атырау

Наименование организации
 Сведения о реорганизации
 Вид деятельности организации
 Организационно-правовая форма
 Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная

АО "Международный аэропорт Атырау"

аэропортовая деятельность

Акционерное Общество

неконсолидированная

(не нужно зачеркнуть)

Субъект предпринимательства

крупного

(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации)

г.Атырау,проспект Абулхаир хана, 2

**Бухгалтерский баланс
 по состоянию на «30» июня 2013 года**

тыс. тенге			
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	208 280	21 220
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	15 721	78 817
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	165 444	101 544
Текущие налоговые активы	017	84 140	105 454
Запасы	018	393 501	475 932
Прочие краткосрочные активы	019	8 602	24 024
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	875 688	806 991
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	9 192	9 236
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	3 544 409	3 592 160
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2 283	2 852
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	3 555 884	3 604 248
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		4 431 572	4 411 239

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	389 856	462 864
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	22 607	33 137
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	407 350	322 027
Краткосрочные резервы	214	48 130	110 403
Текущие налоговые обязательства	215	22 841	37 862
Вознаграждения работникам	216	53 847	39 192
Прочие краткосрочные обязательства	217	35 635	19 976
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	980 266	1 025 461
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	787 276	939 087
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	10 775	10 292
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	598 061	547 923
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	1 396 112	1 497 302
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	786 978	786 978
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 268 216	1 101 498
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	2 055 194	1 888 476
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 055 194	1 888 476
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		4 431 572	4 411 239

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович

Ф.И.О

подпись



Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна

Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"Отчет о прибылях и убытках
по состоянию на «30» июня 2013 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	1 170 913	1 522 024
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	848 992	1 102 283
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	321 921	419 741
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	77 157	108 489
Прочие расходы	15	10 943	25 736
Прочие доходы	16	18 232	32 624
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	252 053	318 140
Доходы по финансированию	21	3 611	6 432
Расходы по финансированию	22	16 200	18 354
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	239 464	306 218
Расходы по подоходному налогу	101	50 139	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	189 325	306 218
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	189 325	306 218
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
<i>в том числе:</i>			
Переоценка основных средств	410		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	189 325	306 218
<i>Общая совокупная прибыль относимая на:</i>			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
<i>в том числе:</i>			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович

Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна

Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"Отчет о движении денежных средств
по состоянию на «30» июня 2013 года
(прямой метод)

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	1 359 555	1 818 023
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 146 345	1 523 365
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	96 701	150 598
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	116 509	144 060
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	945 520	1 445 191
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	357 927	789 576
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	26 050	80 636
выплаты по оплате труда	23	245 564	230 507
выплата вознаграждения	24	16 407	18 631
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	174 111	175 007
прочие выплаты	27	125 461	150 834
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	414 035	372 832
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	169 512	-
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	169 512	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	130 992	8 478
в том числе:			
приобретение основных средств	61	24 868	8 478
приобретение нематериальных активов	62		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71	106 124	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	38 520	(8 478)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	265 203	229 511
в том числе:			
погашение займов	101	232 066	229 511
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	33 137	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(265 203)	(229 511)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(292)	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	187 060	134 843
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	21 220	59 202
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	208 280	194 045

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович
Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315					(63 137)		(63 137)
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	786 978	-	-	-	1 101 498	-	1 888 476
Изменение в учетной политике	401							-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	786 978	-	-	-	1 101 498	-	1 888 476
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	189 325	-	189 325
Прибыль (убыток) за год	610					189 325		189 325
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700		-	-		(22 607)	-	(22 607)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								-
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	711							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							-
Выплата дивидендов	715					(22 607)		(22 607)
Прочие распределения в пользу собственников	716							-
Прочие операции с собственниками	717							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	786 978	-	-	-	1 268 216	-	2 055 194

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович
Ф.И.О. _____ подпись



Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О. _____ подпись

* Подписи скрепляются печатью

АО «Международный аэропорт Атырау»



**Пояснительная записка
к финансовой отчетности за период,
закончившийся 30 июня 2013 года**

(в тысячах казахстанских тенге)

г. Атырау

Общая характеристика АО «Международный аэропорт Атырау»

В соответствии с постановлениями Правительства Республики Казахстан от 20.08.1996 года № 1030 «О мерах по экономической стабилизации гражданской авиации Республики Казахстан» и Государственного комитета Республики Казахстан по управлению государственным имуществом "О мерах по экономической стабилизации гражданской авиации Республики Казахстан" от 03.09.1996г. №591 и на основании Постановления Атырауского территориального комитета по управлению государственным имуществом от 08 октября 1996 года № 191 "О создании АО "Атырауаэропорты", на базе выделяемого имущества аэропортового комплекса АО "Атырауавиа", было создано акционерное общество открытого типа "Атырауаэропорты".

Дата первичной государственной регистрации ОАО «Атырауаэропорты» - 09 октября 1996 года.

Впоследствии ОАО «Атырауаэропорты» на основании Приказа Министра транспорта и коммуникаций Республики Казахстан от 19.05.2000 года №261-1 было переименовано в ОАО «Международный аэропорт «Атырау». В связи с изменением наименования ОАО «Международный аэропорт «Атырау» перерегистрировано Управлением юстиции Атырауской области 26 мая 2000 года под регистрационным номером 678-1915-АО (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица серия А №220092).

В соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года №415-III «Об акционерных обществах» и приведением учредительных документов в соответствие требованиям действующего законодательства Республики Казахстан АО «Международный аэропорт «Атырау» (далее именуемое - «Общество») прошло государственную перерегистрацию в Департаменте юстиции Атырауской области 03 мая 2005 года под номером 1073-1915-01-АО (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица - бланк серии В №0635070), Обществу присвоен БИН 961040000040.

Код по государственному классификатору ОКПО №38050130 присвоен Обществу с 16 июня 1996 года, о чем свидетельствует Статистическая карточка, выданная Управлением статистики Атырауской области (дата заполнения Статистической карточки 13.09.2007 года).

Выпуск акций Общества разделен на 786 978 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C25410016. Номинальная стоимость 1 штуки акций 1 тысяча тенге. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг 09 октября 2006 года за номером А2541. По состоянию на 31 декабря 2010 года акции размещены и оплачены полностью, уставный капитал сформирован в размере 786 978 тысяча тенге.

100% Акции переданы в номинальное держание акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына». Регистратор сделки АО «Фондовый центр», осуществляющее деятельность по ведению системы реестров держателей ценных бумаг на основании лицензии №0406200386, выданной Агентством РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций 15.06.2005 г. Дата регистрации сделки 02.07.2009 г., №2512.

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 г. N 272-1 "О естественных монополиях" Общество является субъектом естественной монополии и

включено в государственный местный регистр субъектов естественной монополии, что подтверждается Приказом Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции по Атырауской области от 07.08.2012 года № 188- НК.

Место нахождения Общества: Республика Казахстан, 060011, Атырауская область, город Атырау, проспект Абулхаир Хана, 2.

- Уставом АО «Международный аэропорт Атырау» (далее – Общество) определены следующие основные виды деятельности:

- аэропортовая деятельность, в том числе:
- прием, выпуск и обслуживание воздушных судов, пассажиров, обработка багажа, грузов, почты, их досмотр и контроль, обращение с источниками ионизирующего излучения и радиоактивными веществами;
- метеорологическое обеспечение полетов;
- занятие медицинской и врачебной деятельностью в целях обеспечения аэропортовой деятельности;
- обеспечение воздушных судов, объектов и служб аэропорта горюче-смазочными материалами и специальными жидкостями, контроль над их качеством, а также закупка, хранение, реализация, в том числе оптово-розничная, горюче-смазочных материалов и спецжидкостей для авиационного и автомобильного транспорта;
- иные виды деятельности, не запрещенные Законодательством, и технологически связанные с деятельностью, предусмотренной Уставом.

В соответствии с Уставом Общества, органами Управления Обществом являются:

- Высший орган - Единственный акционер.
- Орган управления - Совет директоров.
- Исполнительный орган – Правление.
- Орган, осуществляющий контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества - Служба внутреннего аудита.

Основные направления деятельности Общества

В Обществе выполняют полеты авиакомпании «Эйр Астана», «Скат», «Трансаэро», «Prime Aviation», «Coune», «Азербайджан хава йоллары», «Мирас», «Сункар Эйр», «Бейбарыс», «Falcon» и другие, выполняющие регулярные и чартерные рейсы.

Аэропорт принимает и обслуживает практически все типы воздушных судов.

Регулярными рейсами аэропорта Атырау являются маршруты в города Астана, Алматы, Актау, Актобе, Уральск, Москва, Стамбул, Амстердам. Чартерные рейсы выполняются по всему миру. Доходы Общества пропорционально зависят от количества обслуживаемых рейсов и их взлетной массы. Взлетно-посадочная полоса способна принять самолетов 1-2 класса 6-8 бортов в час, 3-4 класса 10-12 бортов в час. 14 структурных подразделений Общества обеспечивают нормы безопасности авиаперевозок в аэропорту.

Основа подготовки финансовой отчетности

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и составлена по принципу начисления за исключением отчета о движении денежных средств. Следуя данному принципу, результаты операций и прочих событий признаются по мере их возникновения, а не по мере

поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов. Они отражаются в учетных записях и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся.

Финансовое положение Общества, его операционная деятельность и изменения в его финансовом положении представлены в финансовой отчетности достоверно, объективно и беспристрастно. Основными качественными характеристиками являются значимость и достоверное представление.

Общество в качестве функциональной валюты применяет валюту – казахстанский тенге, которая наиболее правдиво отражает экономические последствия операций. Финансовая отчетность Общества составлена в тысячах казахстанских тенге.

Элементы финансовой отчетности показывают финансовые результаты операций и других событий, группируя их по основным категориям в соответствии с их экономическими характеристиками. Существует два класса элементов финансовой отчетности:

- 1) активы, обязательства и капитал;
- 2) доходы и расходы.

Активы являются ресурсами, контролируемые Обществом, возникшими в результате прошлых периодов, от которых Общество ожидает получение экономических выгод в будущем.

Обязательства представляют текущую задолженность Общества, возникшую в результате событий прошлых периодов, урегулирование которой приведет к оттоку из Общества ресурсов, содержащих экономическую выгоду.

Капитал представляет остающуюся долю в активах Общества после вычета всех ее обязательств (балансирующую сумму).

Доходы представляют увеличение экономических выгод в течение отчетного периода в форме притока или прироста активов или уменьшения обязательств, что приводит к увеличению капитала, отличному от увеличения, связанного со взносами лиц, участвующих в капитале.

Расходы представляют уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или уменьшения активов или возникновения обязательств, что приводит к уменьшению капитала, отличному от уменьшения, связанному с распределениями лицам, участвующим в капитале.

Признание активов

Актив признается в том случае, когда вероятно, что Общество получит экономические выгоды, а актив имеет стоимость (или ценность), которая может быть надежно оценена.

Актив не признается в том случае, когда затраты понесены, но маловероятно получение экономических выгод от таких расходов в будущем. Результатом такой операции становится признание расхода в отчете о совокупном доходе.

Признание обязательств

Обязательство признается, когда вероятен отток ресурсов в связи с исполнением обязательства, и величина оттока может быть надежно оценена.

Признание дохода

Доход признается полученным, когда имеет место увеличение экономических выгод в форме прироста актива (или уменьшения обязательства), и когда величина такого прироста может быть определена с высокой степенью надежности.

Признание расхода

Расходы признаются при уменьшении экономических выгод (выраженных уменьшением актива или увеличением обязательства) и при условии, когда величина такого сокращения может быть надежно оценена.

Основные положения Учетной политики Общества

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции со сроком первоначального погашения согласно договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих необоротных активов.

Денежные средства и их эквиваленты включают:

- 1) наличность в кассе в национальной валюте: используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Общества в тенге;
- 2) наличность в кассе в иностранной валюте: используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Общества в иностранной валюте;
- 3) денежные средства на расчетных счетах в тенге: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в тенге на текущих счетах Общества, так же для отражения овердрафта в тенге;
- 4) денежные средства на валютных счетах: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на текущих счетах Общества;
- 5) денежные средства на депозитных счетах в тенге: используются для отражения информации о наличии и движении средств в тенге на депозитных счетах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев;
- 6) денежные средства на депозитных счетах в иностранной валюте: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на депозитных счетах первоначальным сроком погашения не более трех месяцев;
- 7) прочие денежные средства и их эквиваленты: краткосрочные и высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), и не включает расходы по заемным средствам.

Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и затрат по продаже.

Для целей составления финансовой отчетности Общество применяет следующую группировку запасов:

Топливо включает все виды топлива, используемые для технологических нужд производства, выработки энергии, отопления и других нужд Общества.

Запасные части включают в себя отдельные детали, которые предназначены для осуществления ремонта, замены изношенных частей машин, оборудования, транспортных средств и т.п. и комплектующие изделия, приобретаемые для комплектования выпускаемой продукции и строительства, которые требуют затрат по их обработке или сборке.

Прочее сырье и материалы включает в себя виды сырья и материалов, которые по своим характеристикам не могут быть включены в вышеуказанные группы, в частности тару и упаковочные материалы, спецодежду и прочие не вошедшие в вышеуказанные запасы Общества, отвечающие определению запасов.

Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение или производство актива). Запасы признаются, когда все существенные риски и выгоды, связанные с правом собственности, перешли к Обществу.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению.

Затраты на приобретение запасов включают цену покупки, импортные пошлины, акцизы и прочие невозмещаемые налоги, транспортные, транспортно-экспедиторские и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение готовой продукции, материалов и услуг. Полученные торговые скидки, возвраты и прочие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Финансовые активы

Финансовый актив – это актив, который представляет собой:

- денежные средства;
- долевой финансовый инструмент другой организации;
- договорное право:

- на получение денежных средств или иного финансового актива от другой организации;

- на обмен финансовых активов или финансовых обязательств с другой организацией на потенциально выгодных для себя условиях; или

• такой договор, расчет по которому будет или может быть произведен собственными долевыми инструментами Общества, и который при этом является:

- таким производным инструментом, по которому у Общества есть или может появиться обязанность получить переменное число своих собственных долевыми инструментами; или

- таким производным инструментом, расчет по которому будет или может быть произведен любым иным способом, нежели путем обмена фиксированной суммы денежных средств или иного финансового актива на фиксированное число собственных долевыми инструментами. Именно поэтому в число собственных долевыми инструментами не входят инструменты, которые сами по себе являются договорами на получение или предоставление собственных долевыми инструментами в будущем.

Финансовые активы Общества включают займы и дебиторскую задолженность, средства в кредитных учреждениях (включая долгосрочные банковские вклады); прочие финансовые активы; денежные средства и их эквиваленты.

Резервы, условные обязательства и условные активы

Резервы отражаются в финансовой отчетности тогда, когда Общество имеет существующее (юридическое или обусловленное сложившейся практикой) обязательство в результате прошлых событий, а также существует вероятность того, что произойдет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, необходимых для погашения обязательства, и может быть произведена надежная оценка этого обязательства. Если Общество ожидает, что резерв будет возмещен, к примеру, по страховому договору, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда получение возмещения представляется практически бесспорным.

Если влияние временной стоимости денежных средств является существенным, резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего движения денежных средств по ставкам до налогообложения, которые отражают текущую рыночную оценку временной стоимости денежных средств и, там где это уместно, риски и неопределенности, присущие обязательству. При использовании дисконтирования увеличение резерва вследствие истечения времени признается как финансовые затраты.

Основные средства

При первоначальном признании основные средства оцениваются по стоимости приобретения или условной первоначальной стоимости. Впоследствии, основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за минусом накопленного износа, истощения и накопленного убытка от обесценения. Стоимость активов, созданных хозяйственным способом, включает стоимость материалов, прямых трудовых затрат и соответствующей доли производственных накладных расходов.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и остаточной стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

При признании объект основных средств первоначально оценивается по себестоимости (первоначальная стоимость). Необходимым условием для включения любых затрат в себестоимость является их непосредственная связь с приобретением объекта или доведением его до рабочего состояния.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Обществом экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается с баланса. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в отчете о прибылях и убытках.

Основные средства в основном включают следующие классы основных средств, которые амортизируются прямолинейным методом в течение следующих сроков полезной службы:

- ◆ Здания и сооружения 8 - 100 лет;
- ◆ Машины и оборудование и транспортные средства от 3 до 50 лет;
- ◆ Прочие от 3 до 20 лет.

Нематериальные активы

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, учитываются по себестоимости. Стоимость нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению бизнесов, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения, за вычетом любой накопленной амортизации и любого накопленного убытка от обесценения.

Нематериальный актив - это идентифицируемый неденежный актив, не имеющий физической формы.

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования для основных категорий нематериальных активов:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Лицензии	3-20
Программное обеспечение	1-14
Прочее	2-15

Финансовые обязательства

Финансовое обязательство - это обязательство, которое представляет собой:

- договорную обязанность:
 - предоставить денежные средства или иной финансовый актив другой компании; или

- обменять финансовые инструменты с другой компанией на потенциально невыгодных условиях.

• такой договор, расчет по которому будет или может быть произведен собственными долевыми инструментами, и который при этом является:

- таким производным инструментом, по которому у Общества есть или может появиться обязанность предоставить переменное число своих собственных долевого инструментов; или

- таким производным инструментом, расчет по которому будет или может быть произведен любым иным способом, нежели путем обмена фиксированной суммы денежных средств или иного финансового актива на фиксированное число собственных долевого инструментов. Именно поэтому в число собственных долевого инструментов не входят инструменты, которые сами по себе являются договорами на получение или предоставление собственных долевого инструментов в будущем.

Финансовые обязательства Общества включают займы полученные и кредиторскую задолженность, производные финансовые инструменты.

Производный инструмент (дериватив)– это финансовый инструмент:

1) стоимость которого меняется в результате изменения процентной ставки, курса ценной бумаги, цены товара, валютного курса, индекса цен или ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса, другой переменной (иногда называемой «базисной»);

2) для приобретения которого необходимы небольшие первоначальные инвестиции по сравнению с другими контрактами, курс которых аналогичным образом реагирует на изменения рыночной конъюнктуры; и

3) расчеты по которому осуществляются в будущем.

Налоги

Текущий и отсроченный налог

Подходный налог включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог отражается в прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, включенным в состав прочего совокупного дохода или капитала, в этом случае он признается в составе прочего совокупного дохода или капитала, соответственно.

Текущий подходный налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из государственного бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, помимо подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный налог учитывается по методу балансовых обязательств по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и налоговой базой активов и обязательств определенной для целей налогообложения. Не признаются отсроченные налоги в отношении временных разниц, которые возникают:

• при первоначальном признании актива или обязательства в сделке, которая не является объединением бизнесов и, на момент сделки не оказывает влияние ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль; и

• по инвестициям в дочерние организации, ассоциированные компании и доля участия в совместных соглашениях, по которым Общество может

контролировать сроки восстановления временных разниц и представляется вероятным, что временные разницы не будут восстановлены в обозримом будущем.

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу рассчитываются по налоговым ставкам, которые применимы к периоду, когда будет реализован/использован актив или погашено обязательство, основываясь на налоговых ставках (и налоговом законодательстве), которые действовали или практически были введены в действие на дату составления бухгалтерского баланса.

Активы по отсроченному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, если представляется вероятным получение в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Активы по отсроченному подоходному налогу уменьшаются в том объеме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

НДС, возникающий при реализации, подлежит уплате в бюджет Республики Казахстан при отгрузке товаров или оказании услуг. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг (за исключением НДС по нерезидентам), может быть зачтен с НДС к уплате при получении налогового счета-фактуры от поставщика. Налоговое законодательство разрешает проводить расчеты с бюджетом по НДС на чистой основе. Соответственно, НДС по реализации и приобретениям, расчеты по которым не были осуществлены на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе на чистой основе. Возмещаемый НДС классифицируется как долгосрочный, если его погашение не ожидается в течение одного года с отчетной даты.

Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам включают:

- 1) краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, участие в прибыли и премии, а также вознаграждения в неденежной форме (такие как медицинское обслуживание, обеспечение жильем и автотранспортом и бесплатные или дотируемые товары или услуги) для существующих работников (выплата которых в полном объеме ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги);
- 2) прочие долгосрочные вознаграждения работникам, включая оплачиваемый отпуск за выслугу лет, длительный отпуск, празднование юбилеев или другие долгосрочные вознаграждения за выслугу лет, пособия при длительной потере трудоспособности, а также участие в прибыли, премии и отсроченная компенсация (если их выплата в полном объеме не ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги);
- 3) выходные пособия.

Вознаграждения работникам включают вознаграждения, предоставляемые как работникам, так и их иждивенцам, и могут осуществляться путем выплат (или предоставлением товаров или услуг), осуществляемых в пользу либо непосредственно работников, их супругов, детей или других иждивенцев, либо других лиц, таких как, например, страховые компании.

Капитал

Капитал – это доля в активах Общества, остающаяся после вычета всех его обязательств.

Уставный капитал – это величина взносов, поступающих от единственного акционера по номинальной стоимости размещенных акций. Уставный капитал отражается по номинальной стоимости акций за вычетом задолженности учредителей по взносам в уставный капитал и за вычетом номинальной стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров. Результат от размещения акций не признается в прибылях и убытках, а представляется в финансовой отчетности, как изменение в собственном капитале.

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены и утверждены.

Резервный капитал – это часть накопленной чистой прибыли, распределение собственникам которой запрещено для большей финансовой устойчивости Общества. Формирование резервного капитала может осуществляться в соответствии с требованиями законодательства или его создание осуществляется по инициативе Общества и предусмотрено учредительными документами. Резервный капитал формируется за счет чистого дохода по результатам отчетного года (до выплаты дивидендов) и имеет целью отражение части капитала, не подлежащей распределению.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности за текущий период к нераспределенной прибыли прошлых лет и вычета распределения данной прибыли.

Выручка

Выручка – это валовые поступления экономических выгод в течение отчетного периода, полученных Обществом от обычных видов деятельности, когда эти поступления увеличивают капитал. В понятие выручки не входит увеличение капитала за счет взносов акционеров.

Выручка от продажи товаров признается Обществом на момент перехода к покупателю значительных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, обычно в момент отгрузки товаров. Если Общество берет на себя обязательство по доставке товаров до определенного места, выручка признается на момент передачи товаров покупателю в пункте назначения.

Выручка от предоставления услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Выручка отражается за вычетом НДС и скидок.

Расходы

Расходы признаются по мере возникновения и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе метода начисления.

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Обычная деятельность – это любая деятельность, осуществляемая Обществом в виде неотъемлемой части бизнеса Общества, а также такая связанная с ней деятельность, которой Общество занимается в ее продолжение и, которая имеет к ней отношение, либо возникает из нее.

Расход – уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов либо увеличения обязательств, которые привели к уменьшению собственного капитала, отличному от уменьшения, связанного с распределениями лицам, участвующим в капитале.

Затраты по займам

Затраты по займам – процентные и другие расходы, понесенные Обществом в связи с получением заемных средств.

Общество капитализирует затраты по займам, непосредственно связанные с покупкой, строительством и производством квалифицируемого актива, как часть затрат на этот актив.

Другие затраты по займам Общество признает как расход в том периоде, в котором они понесены.

Влияние изменений обменных курсов валют

Функциональной валютой Общества является валюта преобладающей экономической среды, в которой Общество осуществляют свою деятельность. Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Республики Казахстан – тенге.

Монетарные статьи – единицы валюты в наличии, а также активы и обязательства к получению или выплате, выраженные фиксированным или определяемым количеством валютных единиц. Примерами монетарных статей являются:

- наличные денежные средства и остатки на счетах в банках;
- средства в расчетах (включая по заемным средствам) с юридическими и физическими лицами, в частности дебиторская задолженность, кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, расчеты по кредитам и займам, расчеты с учредителями (денежными средствами), расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами;
- остатки средств целевого финансирования, полученных из бюджета или других источников в соответствии с заключенными договорами;
- обязательства по получению или предоставлению переменного количества собственных акций организации или переменной суммы активов, справедливая стоимость которых определяется на основе фиксированного или определяемого количества валютных единиц.

Немонетарные статьи – все статьи, не подпадающие под определение монетарных статей, учитываются по курсу на дату совершения операции, то есть: либо курс, используемый при определении первоначальной стоимости, либо курс на дату проведения оценки по справедливой стоимости. Примерами немонетарных статей являются:

- основные средства, оборудование к установке, незавершенные капитальные вложения (строительство);
- нематериальные активы и иные активы, не имеющие материально-вещественной формы;
- запасы;
- авансы выданные и авансы полученные;

- расходы и доходы будущих периодов;
- уставный капитал.

Бухгалтерские суждения

Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в течение учетного финансового периода. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства Общества и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

Денежные средства

Общество имеет следующие текущие счета в банках:

Счет	Наименование	На 30.06.13	На 31.12.12
1020	Деньги в пути (тыс.тенге)	4 783	1 841
1030	Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч.	35 022	9 353
	Банк Развития Казахстана (тыс.тенге) USD	152	151
	АФ АО «Альянс банк» (тыс.тенге) RUR	329	9 202
	АФ АО "БТА Банк " (тыс.тенге) USD	34 541	
1030	Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч.	168 326	10 008
	АО «Народный банк Казахстана» (тыс.тенге)	85 973	2 252
	АФ АО "БТА Банк " (тыс.тенге)	0	0
	АФ АО «Альянс Банк» (тыс.тенге)	5 812	368
	ДО АО Банк ВТБ (тыс.тенге)	76 541	7 388
1010	Наличность в кассе: всего, в т.ч.	149	18
	Основная касса (тыс.тенге)	149	18

По состоянию на 30.06.13 г. остаток денежных средств составил 208 280 тыс. тенге, на 31.12.2012 г. 21 220 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные финансовые активы:

По состоянию на 30.06.13 г. остаток денежных средств в долларах США на депозите «Щедрый» в Ф-л АО "Темирбанк " сроком 36 (тридцать шесть) месяцев составляет 15 721 тыс. тенге,

на 31.12.2012 г. на депозите «Бизнес-вклад» в АФ АО «Альянс-Банк» сроком 36 (тридцать шесть) месяцев составляет 78 817 тыс.тенге.

Краткосрочная дебиторская задолженность

	30.06.2013	31.12.2012
Задолженность покупателей и заказчиков	157 670	102 746
Задолженность работников	9 330	429
Резерв по сомнительным требованиям	(1 556)	(1 631)
Итого	165 444	101 544

Запасы

	30.06.2013	31.12.2012
Топливо	339 992	403 526
Запасные части	3 490	6 173
Сырье и материалы	46 990	61 810
Строительные материалы	3 029	4 423
Итого	393 501	475 932

Текущие налоговые активы

	30.06.2013	31.12.2012
Корпоративный подоходный налог	34 148	24 810
Налог на добавленную стоимость	47 755	72 807
Земельный налог	70	70
Прочие налоги	2 167	7 767
Итого	84 140	105 454

Прочие краткосрочные активы

	30.06.2013	31.12.2012
Авансы выданные	5 704	23 210
Расходы будущих периодов	2 553	469
Прочие краткосрочные активы	345	345
Итого	8 602	24 024

Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность на 30 июня 2013 года представляет собой дисконтированную сумму (процентная ставка составляет 10,5%) задолженности АО «Атырау-Жарык» по договору на присоединение дополнительных мощностей №474 от 30 июля 2007 года, в размере 9 192 тыс. тенге. По условиям договора Общество перечисляет АО «Атырау Жарык» 26 391 тыс. тенге. В свою очередь, АО «Атырау Жарык» возвращает указанную сумму ежемесячно равными долями, в течение 25-ти лет.

Основные средства и нематериальные активы

тыс.тенге

Название статьи	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортное средство	Прочие основные средства	ИТОГО:
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31.12.2011 г.	5 598	3 830 915	529 154	420 433	221 767	5 007 867
Поступление			12 916	23 804	8 999	45 719
Увеличение стоимости ОС			207			207
Ввод в эксплуатацию объекта		37 860				37 860
Выбытие		(292 035)				(292 035)
Сальдо на 31.12.2012 г.	5 598	3 576 740	542 277	444 237	230 766	4 799 618
Накопленный износ:						
Сальдо на 31.12.2011 г.		1 078 032	99 489	139 703	42 897	1 360 119
Амортизация за период		81 022	18 629	29 099	10 624	139 374
Выбытие амортизации в связи со списанием		(292 035)				(292 035)
Сальдо на 31.12.2012 г.		867 019	118 118	168 802	53 519	1 207 458
Остаточная стоимость:						
На 31.12.2011 г.	5 598	2 752 883	429 665	280 730	178 870	3 647 746
На 31.12.2012 г.	5 598	2 709 721	424 161	275 435	177 245	3 592 160
Первоначальная стоимость:						
На 31.12.2012 г.	5 598	3 576 740	542 277	444 237	230 766	4 799 618
Приобретено за 1 полугодие 2013 г.			24 808		60	24 868
Увеличение стоимости ОС			155			155
Сальдо на 30.06.2013 г.	5 598	3 576 740	567 240	444 237	230 826	4 824 641
Накопленный износ						
Сальдо на 31.12.2012 г.		867 019	118 118	168 802	53 519	1 207 458
Амортизация за 1 полугодие 2013 г.		41 692	10 420	15 227	5 435	72 774

Сальдо на 30.06.2013 г.		908 711	128 538	184 029	58 954	1 280 232
Остаточная стоимость						
На 31.12.2012г.	5 598	2 709 721	424 161	275 435	177 245	3 592 160
На 30.06.2013г.	5 598	2 668 029	438 702	260 208	171 872	3 544 409

Нематериальные активы.

в тыс. тенге

Программное обеспечение

Первоначальная стоимость	
Сальдо на 31.12.2011	7 572
Поступление	
Выбыло	
Сальдо на 31 декабря 2012	7 572
Накопленная амортизация	
Сальдо на 31 декабря 2011	3 585
Расходы по амортизации	1 135
Списание амортизации по выбывшим активам	
Сальдо на 31 декабря 2012	4 720
Остаточная стоимость	
Сальдо на 31 декабря 2011	3 987
Сальдо на 31 декабря 2012	2 852

в тыс. тенге

Программное обеспечение

Первоначальная стоимость	
Сальдо на 31 декабря 2012	7 572
Поступление	
Выбыло	
Сальдо на 30 июня 2013	7 572
Накопленная амортизация	
Сальдо на 31 декабря 2012	4 720
Расходы по амортизации	569
Списание амортизации по выбывшим активам	
Сальдо на 30 июня 2013	5 289
Остаточная стоимость	
Сальдо на 31 декабря 2012	2 852
Сальдо на 30 июня 2013	2 283

За 1 полугодие 2013 год были приобретены:

- машины и оборудование на сумму 24 808 тыс. тенге;
- прочие основные средства на сумму 60 тыс. тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства

	Дата получения займа	Дата погашения займа	Вал юта	Ставка вознаграждения %	30.06.13	31.12.12
Краткосрочные банковские займы, всего (тыс.тенге)					74 897	149 795
в том числе:						
Филиал ДО АО Банк ВТБ, договор банковского займа № 2.2/007 от 26.12.2012 г.	26.12.2012 г.	26.12.2013 г.	KZT	11,5%	74 897	149 795
Текущая часть долгосрочных банковских займов, всего					314 959	313 069
в том числе:						
Европейский Банк Реконструкции и Развития, Соглашение №7ЕБР001Г от 05.02.2002 г.	31.10.2002 г.	11.12.2016 г.	USD	LIBOR+1%	314 959	313 069
Итого краткосрочных финансовых обязательств					389 856	462 864

ДО АО Банк ВТБ

Согласно договору банковского займа от 26 декабря 2012 года №2.2/007, заключенному между Ф-л ДО АО Банк ВТБ (Кредитор) и АО «Международный аэропорт «Атырау» (Заемщик), Кредитор предоставляет заем в размере 149 795 тыс. тенге по ставке 11,5%, сроком на 12 месяцев, на пополнение оборотных средств. В рамках Договора банковского займа обеспечением являются деньги в сумме 418 868 тыс.тенге, поступающие на банковский счет Общества в До АО Банк ВТБ (Казахстан).

Европейский Банк Реконструкции и развития

В рамках Программы государственных инвестиций Республики Казахстан на 2000-2002 год, утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан от 30.12.2000 года №1963 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства Республики Казахстан от 21.01.2004 года №61), между Обществом и Европейским Банком Реконструкции и Развития было заключено Соглашение о займе от 15.12.2001 года №18492 на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) долларов США, привлеченного под государственную гарантию Правительства Республики Казахстан.

Цель займа: Строительство взлетно-посадочной полосы. Срок погашения: 15.12.2016 год
В целях обеспечения возврата средств, предоставленных Обществу по негосударственному займу, привлеченному под государственную гарантию, на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) долларов США по Соглашению о займе от 15 декабря 2001 года №18492, заключенному между Европейским Банком Реконструкции и Развития и Обществом, Общество передало в залог Министерству финансов РК имущественный комплекс аэропорта Атырау, а также оборудование, приобретаемое за счет средств Займа (договор залога от 05 февраля 2002 года №ДЗ-7).

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	30.06.2013	31.12.2012
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	406 132	320 631
Краткосрочные вознаграждения к выплате	1 218	1 396
Итого	407 350	322 027

Краткосрочные резервы

	30.06.13	31.12.2012
Резерв на оплату отпусков	21 286	59 525
Резерв по вознаграждению руководящих работников на 2011 год		
Резерв по вознаграждению руководящих работников на 2011 год		24 034
Резерв по вознаграждению руководящих работников на 2012 год	26 844	26 844
Итого	48 130	110 403

Текущие налоговые обязательства

	30.06.2013	31.12.2012
Индивидуальный подоходный налог	6 402	9 374
Налог на добавленную стоимость		5 600
Социальный налог	4 914	7 614
Социальное страхование	3 102	3 604
Обязательные пенсионные взносы	8 422	11 557
Плата за эмиссии в окружающую среду		86
Плата за пользование земельными участками	1	27
Итого	22 841	37 862

Вознаграждения работникам

	30.06.2013	31.12.2012
Краткосрочная задолженность по оплате труда	53 847	39 192

Прочие краткосрочные обязательства

	30.06.2013	31.12.2012
Авансы полученные	20 007	14 231
Прочая краткосрочная задолженность	15 628	5 745
Итого	35 635	19 976

Долгосрочные финансовые обязательства

Во исполнение п.16-1 "Строительство взлетно-посадочной полосы аэропорта города Атырау" Приложения 3 Программы государственных инвестиций Республики

Казахстан на 2000-2002 годы, утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан от 30.12.2000 года № 1963 (с изменениями, внесенными Постановлением Правительства Республики Казахстан от 21.01.2004 года № 61), между Обществом и Европейским Банком Реконструкции и Развития было заключено Соглашение о займе от 15.12.2001 года № 18492 на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) долларов США, привлеченного под государственную гарантию Правительства Республики Казахстан.

Цель займа: Строительство взлетно-посадочной полосы.

Срок погашения: 15.12.2016 год.

В соответствии с п. 1 ст. 76 Закона Республики Казахстан от 10 июля 1998г. № 281 "Об акционерных обществах" (действовавшим на тот период и утратившим силу в связи с принятием нового Закона Республики Казахстан "Об акционерных обществах" от 13 мая 2003 года № 415-II) вышеуказанное Соглашение о займе от 15.12.2001 года № 18492, заключенное Аэропортом Атырау является "крупной сделкой".

Решением единственного акционера от 16.01.2002 года № 12, было утверждено решение Совета директоров Общества от 10.12.2001 года № б/н, о заключении между Обществом и ЕБРР кредитного соглашения на 25 000 000 долларов США.

На освоенную часть кредитных средств начисляются проценты (1% + ЛИБОР).

По состоянию на 01.01.13г. долгосрочные обязательства по займам банков составляют 939 087 тыс. тенге. На 30.06.13г. долгосрочные обязательства по займам составляют 787 276 тыс. тенге.

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность на 30 июня 2013 года представляет собой дисконтированную стоимость кредиторской задолженности АО «Атма - аэропорт Атырау и перевозки», на основании договора на присоединение дополнительных мощностей №133/17 от 26 сентября 2007 года. Данный договор является аналогичным договору на присоединение дополнительных мощностей №474 от 30 июля 2007 года, заключенным между Обществом и АО «Атырау-Жарык». Номинальная сумма задолженности составляет 26 391 тыс.тенге. Приведенная сумма задолженности 10 775 тыс.тенге.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 786 978 тысяч тенге и состоит из обыкновенных акций номиналом 1 000 тенге каждая.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование строки	Сумма, тыс. тенге
Сальдо на 01.01.2013 года	1 101 498
Финансовый результат за 1 полугодие 2013 года	189 325
Объявленные дивиденды	(22 607)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 30.06.2013 года	1 268 216

Выручка

За 1 полугодие 2013 года Обществом получена выручка на сумму 1 192 756 тыс.тенге, из них:

Выручка от оказания аэропортовых услуг составила 1 170 913 тыс.тенге.

Доходы по финансированию – 3 611 тыс.тенге.
Прочие доходы – 18 232 тыс.тенге.

Расходы

Расходы Общества за 1 полугодие 2013 года составили 953 292 тыс.тенге, из них:
Себестоимость реализованных работ и услуг составила 848 992 тыс.тенге.
Общие и административные расходы составили 77 157 тыс.тенге.
Расходы по вознаграждению – 16 200 тыс.тенге;
Расходы по курсовой разнице (нетто) – 6 446 тыс.тенге;
Прочие расходы – 4 497 тыс.тенге.

Прибыль до налогообложения за 1 полугодие 2013 года составляет 239 464 тыс.тенге.

Расходы по корпоративному подоходному налогу и отложенные налоги

На 30.06.13г. отложенные налоговые обязательства составляют 598 061 тыс. тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 50 139 тыс.тенге.

	1 полугодие 2013 года
Расходы по отсроченному подоходному налогу	50 139
Всего расходы по подоходному налогу	50 139

Прибыль после налогообложения за 1 полугодие 2013 года составляет 189 325 тыс.тенге.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Е.Керей

С.Улыкпанова