

**АО «Международный аэропорт Атырау»**



**Финансовая отчетность,  
закончившийся 31 марта 2012 года**  
*(в тысячах казахстанских тенге)*

**г.Атырау**

Наименование организации	АО "Международный аэропорт Атырау"
Сведения о реорганизации	
Вид деятельности организации	аэропортовая деятельность
Организационно-правовая форма	Акционерное Общество
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная	неконсолидированная <small>(не указывать альтернативу)</small>
Субъект предпринимательства	крупного <small>(малого, среднего, крупного)</small>
Юридический адрес (организация)	г.Атырау,аэропорт

**Бухгалтерский баланс  
по состоянию на «31» марта 2012 года**

тыс. тенге

Активы	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	9 606	59 163
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	49 596	152 969
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	163 295	203 999
Текущий подоходный налог	017	63 707	59 130
Запасы	018	127 869	99 753
Прочие краткосрочные активы	019	10 678	13 309
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>424 751</b>	<b>588 323</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	9 317	9 317
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	3 647 746	3 609 922
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 987	3 703
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	37 860	37 860
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>3 698 910</b>	<b>3 660 802</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>4 123 661</b>	<b>4 249 125</b>

Обязательство и капитал	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	420 555	381 798
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	141 313	136 387
Краткосрочные резервы	214	82 386	72 097
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	25 507	21 588
Вознаграждения работникам	216	36 035	52 826
Прочие краткосрочные обязательства	217	13 809	10 995
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>719 605</b>	<b>675 691</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	1 232 718	1 227 485
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	9 317	9 317
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	301 263	301 263
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>1 543 298</b>	<b>1 538 065</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	786 978	786 978
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 073 780	1 248 391
<b>Итого капитала, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>1 860 758</b>	<b>2 035 369</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитала (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1 860 758</b>	<b>2 035 369</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>4 123 661</b>	<b>4 249 125</b>

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич

Ф.И.О

подпись



Главный бухгалтер Баямирова Лаззат Жоламановна

Ф.И.О

подпись

\* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации:

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о доходах и расходах  
за год, заканчивающийся на «31» марта 2012 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
Выручка	10	616 415	821 624
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	424 917	598 386
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>12</b>	<b>191 498</b>	<b>223 238</b>
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	54 202	55 041
Прочие расходы	15	2 961	5 550
Прочие доходы	16	32 361	19 589
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>20</b>	<b>166 696</b>	<b>182 236</b>
Доходы по финансированию	21		2 347
Расходы по финансированию	22	6 648	9 784
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>160 048</b>	<b>174 799</b>
Расходы по подоходному налогу	101		187
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>160 048</b>	<b>174 612</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>160 048</b>	<b>174 612</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные 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		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>160 048</b>	<b>174 612</b>
<i>Общая совокупная прибыль относимая на:</i>			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
<i>в том числе:</i>			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич

Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер Баямирова Лаззат Жоламановна

Ф.И.О

подпись



\* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о движении денег  
за год, заканчивающийся на «31» марта 2012 года  
(прямой метод)

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>10</b>	<b>669 480</b>	<b>917 209</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	558 944	799 977
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	49 040	55 773
вступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	61 466	61 459
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>20</b>	<b>588 018</b>	<b>722 144</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	322 051	432 156
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	13 515	24 316
выплаты по оплате труда	23	102 888	107 595
выплата вознаграждения	24		2 988
выплаты по договорам страхования	25		
походный налог и другие платежи в бюджет	26	77 586	67 348
прочие выплаты	27	71 978	87 741
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>81 432</b>	<b>195 065</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
всоземление 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		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>60</b>	<b>11 017</b>	<b>4 686</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	61	11 017	4 686
приобретение нематериальных активов	62		

Наименование показателей	Код строки	За предыдущий период	За отчетный 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		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(11 017)	(4 686)
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
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	-	37 449
в том числе:			
погашение займов	101		37 449
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	(37 449)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	70 415	152 930
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	19 969	59 202
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	90 404	212 132

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич

Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер Базмирова Лаззат Жоламановна

Ф.И.О

подпись



\* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет об изменениях в собственном капитале  
 за год, заканчивающийся на «31» марта 2012 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитала
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	786 978				913 731	1 700 709	
Изменения в учетной политике	11						-	
Пересчитанное сальдо (строка 010) (строка 011)	100	786 978	-	-	-	913 731	1 700 709	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	160 048	160 048	
Прибыль (убыток) за год	210					160 048	160 048	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						-	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222						-	
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223						-	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224						-	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						-	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226						-	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						-	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						-	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						-	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Выпущены/покупаны работниками акциями:	310	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
стоимость услуг работников							-	



Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311							-
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долговых инструментов связанной с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315							-
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	-	-	-	1 073 779	-	1 860 757
Изменение в учетной политике	401							-
Пересчитанное сальдо (строка 400 + строка 401)	500	786 978	-	-	-	1 073 779	-	1 860 757
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	-	174 612	-	174 612
Прибыль (убыток) за год	610					174 612		174 612
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, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемая по методу долевого участия	624							-
Актuarные 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							-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/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								
Вносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящие к потере контроля	718							
Сaldo на 31 марта отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	786 978	-	-	-	1 248 391	-	2 035 369

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич  
Ф.И.О.



Главный бухгалтер Балмашова Лизат Жолмановна  
Ф.И.О.

\* Подписи скрепляются печатью

**АО «Международный аэропорт Атырау»**



**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности  
закончившийся 31 марта 2012года**  
*(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 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".

В связи с изменениями в наименовании, Общество прошло перерегистрацию в Управлении юстиции Атырауской области 26 мая 2000 года и 02 мая 2005 года .

Последняя перерегистрация была произведена в связи с изменением бизнес идентификационного кода , 28.08.2007 года под регистрационным номером 678-1915-АО, что подтверждается свидетельством о государственной перерегистрации юридического лица серия: В №0230329, выданным Департаментом юстиции Атырауской области.

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 02.07.209 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 07.09.1998 года № 51 п.

Место нахождения Общества: Республика Казахстан,060011,Атырауская область, город Атырау, аэропорт.

Уставом АО «Международный аэропорт Атырау» определены следующие основные виды деятельности Общества:

- аэропортовая деятельность;
- услуги по техническому обслуживанию и ремонту авиационной техники;
- метеорологическое обеспечение полетов;
- медицинское обеспечение безопасности полетов;
- обеспечение авиационными горюче-смазочными материалами;
- закуп, реализация горюче-смазочных материалов;
- передача и распределение электрической и тепловой энергии;

➤ иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.

В соответствии с Уставом Общества, органами Управления Обществом являются:

- Высший орган - Единственный акционер.
- Орган управления - Совет директоров.
- Исполнительный орган (коллегиальный) – Правление.
- Орган, осуществляющий контроль над финансово-хозяйственной деятельности 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», «Соупе», «Азербайджан хава йоллары», «Мирас» и другие, выполняющие регулярные и чартерные рейсы.

Аэропорт принимает и обслуживает практически все типы воздушных судов.

Регулярными рейсами город Атырау связан с городами Астана, Алматы, Актау, Актобе, Уральск, Москва, Стамбул, Дубай, Амстердам. Чартерные рейсы выполняются по всему миру. Доходы Общества пропорционально зависят от количества обслуживаемых рейсов и их взлетной массы. Пропускная способность взлетно-посадочной полосы составляет 8-9 самолетовылетов в час. Пропускная способность аэровокзала 230-240 пассажиров в час. 13 структурных подразделений Общества обеспечивают нормы безопасности авиаперевозок в аэропорту.

#### **Состояние финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами бухгалтерского учета и составлена по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

В соответствии с учетной политикой, формирование системы бухгалтерского учета основана на достоверном представлении информации о финансовом положении Общества, результатах деятельности и изменениях ее финансового положения, а также соответствии международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) во всех аспектах, кроме тех случаев, когда соответствие МСФО противоречит качественным характеристикам финансовой информации, таким как Достоверность, Существенность и Баланс между полезностью и затратами, либо законодательству Республики Казахстан.

Функциональной валютой Общества является тенге. Финансовая отчетность Общества составлена в тысячах тенге.

#### **Финансовые активы**

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению, котируемые и не котируемые финансовые инструменты, а также производные финансовые инструменты.

#### **Займы и дебиторская задолженность**

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации

#### **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.

#### **Краткосрочные активы**

##### **Деньги.**

Денежные средства и их эквиваленты в балансе Общества включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции со сроком 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.

*Деньги 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 валютных счетах: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на текущих счетах Общества, так же для отражения овердрафта в валюте;
- 4) денежные средства на депозитных счетах в тенге: используются для отражения информации о наличии и движении средств в тенге на депозитных счетах со сроком ограничения до трех месяцев;
- 5) денежные средства на депозитных счетах в иностранной валюте: используются для отражения информации о наличии и движении средств в иностранной валюте на депозитных счетах на срок до трех месяцев;
- 6) прочие денежные средства и эквиваленты: краткосрочные и высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Общество имеет следующие текущие счета в банках:

Счет	Наименование	На	На
		31.12.11	31.03.12
1020	Деньги в пути (тыс.тенге)	524	1019
1030	Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч.	54 012	156 926
	Банк Развития Казахстана №002211602 (тыс.тенге) USD	148	148
	АФ АО «Альянс банк» USD	0	935
	ДО АО Банк ВТБ (тыс.тенге)	4 268	2 396
	АФ АО «Альянс Банк» -Депозит	49 596	152 969
	АФАО «Альянс Банк» RUR		478
1030	Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч.	4 651	54 062
	АО «Народный банк Казахстана» №07467764(тыс.тенге)	4 245	48 994
	АО «Банк ТуранАлем» №013467995 (тыс.тенге)	1	4
	АФ АО «Альянс Банк» №001026603 (тыс.тенге)	405	5 064
1010	Наличность в кассе: всего, в т.ч.	15	125
	Основная касса (тыс.тенге)	15	125

В разделе "Движение денег от операционной деятельности" отражены текущие поступления и выбытия денег от обычного операционного цикла за отчетный период и преимущественно связано с основной, приносящей выручку, деятельностью компании. В разделе "Движение денег от инвестиционной деятельности" отражены выбытие денег на

приобретение основных средств, предназначенных для генерирования будущего дохода и поступлений денежных средств. В разделе «Движение денег от финансовой деятельности» отражены полученный кредит от Европейского Банка Реконструкции и Развития и выбытие денег по погашению основного долга и процентов по данному кредиту.

По состоянию на 31.03.12г. остаток по деньгам составил 212 132 тыс.тенге.

#### Краткосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. При первоначальном признании дебиторская и кредиторская задолженности оцениваются по справедливой стоимости (по стоимости сделки), включая затраты по сделке. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

По состоянию на отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения дебиторской задолженности. В целях совокупной оценки обесценения дебиторская задолженность может быть сгруппирована по схожим характеристикам кредитного риска, указывающего на способность дебиторов к выплате всех сумм по условиям договоров (отраслевая принадлежность, географическое местоположение, сроки просроченной задолженности).

По состоянию на 31.03.12г. остаток по краткосрочной дебиторской задолженности составил 203 999 тыс.тенге, в том числе:

- счета к получению - 190 141 тыс.тенге,

#### Товарно-материальные запасы.

Товарно-материальные 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.

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.

По состоянию на 31.03.12г. остаток товарно-материальных запасов, который состоит из сырья, материалов, комплектующих изделий, топлива, запасных частей, строительных материалов и прочих материалов, предназначенных для использования в производстве, составляет 99 753 тыс.тенге, из них остаток топлива составляет 45 255 тыс.тенге.



#### Текущие налоговые активы:

На данном счете отражены суммы к возмещению из бюджета в счет будущих налогов к начислению. На 31.03.12г. общая сумма активов составляет 59 130 тыс.тенге, из них:

- Корпоративный подоходный налог – 22 675 тыс.тенге,
- Налог на добавленную стоимость – 34 248 тыс.тенге,
- Прочие налоговые активы – 2 207 тыс.тенге.

#### Прочие краткосрочные активы:

По состоянию на 31.03.12 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 13 309 тыс.тенге, из них:

- авансы выданные – 11 340 тыс.тенге;
- расходы будущих периодов – 1 969 тыс.тенге.

#### Долгосрочные активы

##### Долгосрочная дебиторская задолженность

На счете долгосрочная дебиторская задолженность отнесена сумма выданной ссуды работникам. Для приведения будущей стоимости денежных средств к настоящему времени Обществом применяется дисконтирование. Экономический смысл процесса дисконтирования денежных потоков состоит в нахождении текущей стоимости, эквивалентной будущей стоимости денежных средств. Ставка дисконтирования используется для нахождения текущей стоимости будущих денежных потоков. Оценка ставки дисконтирования включает оценку временной стоимости денег и риски, специфически присущие данному активу.

По договору с АО «Атырау Жарык» №474 от 30 июля 2007 года, в целях обеспечения дополнительной электрической мощности. Данная задолженность была продисконтирована и составила на отчетную дату 9 317 тыс. тенге.

#### Основные средства.

При первоначальном признании основные средства оцениваются по первоначальной стоимости или исходной стоимости в отношении Общества, которые применили исключения, предусмотренные МСФО 1 при его первом применении. Впоследствии, основные средства учитываются по стоимости, за минусом накопленного износа и обесценения. Стоимость активов, созданных хозяйственным способом, включает стоимость материалов, прямых трудовых затрат и соответствующей доли производственных накладных расходов.

Тогда, когда объекты основных средств являются предметом крупномасштабного технического осмотра, затраты признаются в балансовой стоимости основных средств как замещение, при условии соблюдения критериев признания, установленных в МСБУ 16.

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.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

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 прибылях и убытках.

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;
- ♦ Прочее 3-20 лет.

Остаточная стоимость актива, срок полезной службы и методы амортизации пересматриваются и корректируются при необходимости на конец каждого финансового года.

Название статьи	Земля	Нематериальный актив	Здание и сооружения	Машины и оборудование	Транспортное средство	Прочие основные средства	ИТОГО:
Первоначальная стоимость ОС на 01.01.12	5 598	7 572	3 830 914	529 154	420 433	221 767	5 015 438
Приобретено за I кв. 2012г.					1 740	220	1 960
Накопленный износ		3 869	1 103 347	104 130	146 940	45 487	1 403 773
Балансовая стоимость на 31.03.12г.	5 598	3 703	2 727 567	425 024	275 233	176 500	3 613 625

За 1 квартал 2012 года были приобретены основные средства:

- прочие основные средства – приобретены прочие основные средства на сумму 220 тыс. тенге,
- транспортные средства на сумму 1 740 тыс.тенге;

В соответствии с Учетной политикой Общества начисление амортизации осуществляется прямолинейным методом. Сумма накопленного износа составляет 1 403 773 тыс.тенге. По состоянию на 31.03.12г. остаток основных средств (нематериальный актив) по балансовой стоимости составляет 3 613 625 тыс.тенге.

#### Отложенные налоговые активы

Подоходный налог отражается в прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, включенным в состав прочего совокупного дохода и отнесенным на собственный капитал, и в этом случае он признается в составе прочего совокупного дохода. Текущий подоходный 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 подоходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный налог учитывается по методу обязательств по балансу 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 следующие временные разницы:

- ♦ первоначальное признание актива или обязательства в сделке, которая не является объединением компании и, на момент сделки не оказывает влияние ни на бухгалтерский доход, ни на налогооблагаемый доход/убыток;
- ♦ инвестиции в дочерние организации, по которым можно регулировать сроки сторнирования временных разниц и существует вероятность того, что временные разницы не будут сторнированы в обозримом будущем.

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу рассчитывается 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 существует достаточная вероятность получения 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.

На 31.03.12г. налоговые активы составляют 301 263 тыс.тенге.

### Краткосрочные обязательства

#### Краткосрочные финансовые обязательства

	Дата получен ия займа	Дата погашения займа	Валюта	Ставка вознаграж дения %	31.03.12	01.01.12
<b>Краткосрочные банковские займы, всего</b>					<b>74 897</b>	<b>112 346</b>
в том числе:						

Филиал ДО АО Банк ВТБ, договор банковского займа № 2.1/007 от 29.09.2011 г.	29.09.2011 г.	29.09.2012 г.	KZT	12%	74 897	112 346
<b>Текущая часть долгосрочных банковских займов, всего</b>					<b>306 901</b>	<b>308 209</b>
в том числе:						
Европейский Банк Реконструкции и Развития, Соглашение №7ЕБР001Г от 05.02.2002 г.	31.10.02	11.12.2016	USD	LIBOR+1%	306 901	308 209
<b>Итого краткосрочных финансовых обязательств</b>					<b>381 798</b>	<b>420 555</b>

Согласно договору банковского займа от 29 сентября 2011 года №2.1/007, 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 12%, сроком на 12 месяцев, на пополнение оборотных средств. В рамках Договора банковского займа обеспечением являлись: деньги на расчетном счете.

На 31.03.12г., текущая часть долгосрочных финансовых обязательств по банковским займам составляет 306 901 тыс.тенге.

Обязательства по налогам

На 31.03.12г. задолженность по налогам составила 10 683 тыс.тенге, из них:

- индивидуальный подоходный налог – 6 092 тыс.тенге;
- социальный налог – 4 591 тыс.тенге;

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

По состоянию на 31.03.12г. задолженность по другим платежам в бюджет составила 10 905 тыс.тенге, из них:

- социальное страхование – 2 866 тыс.тенге,
- пенсионные отчисления – 8 039 тыс.тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.03.12г. текущие обязательства составляют 189 213 тыс.тенге, из них:

- счета к оплате – 127 817 тыс.тенге; задолженность поставщикам и подрядчикам, возникшая в ходе обычной операционной деятельности Общества;
- Общество имеет обязательство перед работниками. Вознаграждения работникам включают: заработная плата, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемый отпуск по болезни, задолженность по заработной плате составляет– 52 826 тыс.тенге.

На 31.03.12г., краткосрочные оценочные обязательства составляет 72 097 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные обязательства

- авансы полученные – 5 328 тыс.тенге;

- прочие обязательства – 5 667 тыс.тенге.

### Долгосрочные обязательства

#### 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) 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), на неосвоенную часть начисляется комиссия 0,5%.

По состоянию на 01.01.12г. долгосрочные обязательства по займам банков составляет 1 232 718 тыс. тенге. На 31.03.12г. долгосрочные обязательства по займам составляет 1 227 485 тыс.тенге.

На счет долгосрочная кредиторская задолженность отнесена сумма внесенных авансовых платежей за дополнительную мощность электроэнергии согласно договора с АО «АТМА-аэропорт Атырау и перевозки». На 31.03.12г. сальдо составило 9 317 тыс.тенге.

### СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Отчет об изменениях в собственном капитале отражает изменение чистых активов компании в течение отчетного периода. Эти изменения представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Общества в течение периода, а также изменения в результате операций с акционерами.

В соответствии с Законом РК "О рынке ценных бумаг" от 5 июля 2003 года №461-II была произведена государственная регистрация акций Общества.

Размер эмиссии составил 786 978 000 тенге.

Размер объявленного уставного капитала Общества составляет 786 978 000 (семьсот восемьдесят шесть миллионов девятьсот семьдесят восемь тысяч) тенге.

**Доходы.** Доход определяется как увеличения экономических выгод в течение отчетного периода. Доход включает в себя как выручку Общества, так и прочие доходы. Главный вопрос при учете выручки состоит в определении момента ее признания. Доходы Общества формируются в соответствии с МСБУ №18, оцениваются по справедливой стоимости и определяются по принципу начисления. Доходы и расходы Общества, вызванные одними и теми же сделками в деятельности Общества, признаются одновременно. Все статьи доходов и расходов, признанные за отчетный период включены при определении чистого дохода.

Доход включает в себя как доход от основной деятельности, так и прочие доходы. Доходы от основной деятельности возникают в процессе обычной деятельности компании и включают продажи, вознаграждения, проценты, дивиденды, роялти и арендную плату.

Прочие доходы представляют собой другие статьи, отвечающие определению дохода, и возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Определение дохода также включает нереализованные доходы; например, доход по вознаграждениям, доход от выбытия активов. В отчете о доходах и расходах прочие доходы представлены отдельно, так как информация об их размере полезна для принятия экономических решений.

Доход от оказания аэропортовых и прочих услуг отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В 1 квартале 2012 году Обществом получен доход на сумму 843 560 тыс.тенге, из них:

- доходы от оказания аэропортовых услуг - 821 624 тыс.тенге;
- доходы по не основной деятельности – 21 936 тыс.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом за 1 квартал 2012 года доходы Общества увеличились на 194 784 тыс.тенге. Рост произошел за счет увеличения суммарной взлетной массы воздушных судов и оказание дополнительных услуг при обслуживании воздушных судов.

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

Под расходами понимается убытки, а также расходы, возникающие в ходе обычной деятельности Общества, расходы обычно принимают форму оттока или уменьшения активов, таких как денежные средства или их эквиваленты, запасы, основные средства.

Прочие убытки представляют другие статьи, которые подходят под определение расходов и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности Общества. Убытки представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому по своей природе не отличаются от других расходов.

Расходы Общества составили 668 761 тыс.тенге, из них:

- себестоимость реализованных работ и услуг – 598 386 тыс.тенге;
  - общие административные расходы – 55 041 тыс.тенге;
  - расходы по вознаграждению – 9 784 тыс.тенге,
  - прочие расходы – 5 550 тыс.тенге.
- расходы по КПП составил 187 тыс.тенге.

Прибыль Общества за 1 квартал 2012 год составляет 174 612 тыс.тенге.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Д.Пак

Л.Баямирова