

АО «Международный аэропорт Атырау»



Финансовая отчетность за период, закончившийся 30 июня 2012года *(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 (не группа компаний)
Субъект предпринимательства	крупного (малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации)	г.Атырау,аэропорт

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «30» июня 2012 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	43 374	9 606
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	150 671	49 596
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	156 423	163 295
Текущие налоговые активы	017	48 704	63 707
Запасы	018	125 407	127 869
Прочие краткосрочные активы	019	15 263	10 678
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	539 842	424 751
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	9 317	9 317
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	3 585 120	3 647 746
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 419	3 987
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	37 860	37 860
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	3 635 716	3 698 910
Баланс (строка 100+строка 101+ строка 200)		4 175 558	4 123 661

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	347 776	420 555
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	140 913	141 313
Краткосрочные резервы	214	51 292	82 386
Текущие налоговые обязательства	215	1 751	25 507
Вознаграждения работникам	216	47 226	36 035
Прочие краткосрочные обязательства	217	23 018	13 809
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	611 976	719 605
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	1 086 027	1 232 718
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		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	1 396 607	1 543 298
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	1 379 997	1 073 780
Итого капитала, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	2 166 975	1 860 758
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 166 975	1 860 758
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		4 175 558	4 123 661

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович

Ф.И.О

подпись



Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна

Ф.И.О

подпись

* Подписки скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о доходах и расходах
по состоянию на «30» июня 2012 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	1 522 024	1 204 346
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	1 102 283	833 202
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	419 741	371 144
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	108 489	112 412
Прочие расходы	15	25 736	16 640
Прочие доходы	16	32 624	46 466
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	318 140	289 558
Доходы по финансированию	21	6 432	14
Расходы по финансированию	22	18 354	8 048
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	306 218	280 524
Расходы по подоходному налогу	101		2
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	306 218	280 522
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	306 218	280 522
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий 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		
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	306 218	280 522
<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

Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О



* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о движении денег
 по состоянию на «30» июня 2012 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	1 818 023	1 433 394
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 523 365	1 204 793
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	150 598	80 918
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	144 060	147 683
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	1 445 191	1 192 287
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	789 576	605 663
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	80 636	51 052
выплаты по оплате труда	23	230 507	200 118
выплата вознаграждения	24	18 631	15 956
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	175 007	158 233
прочие выплаты	27	150 834	161 265
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	372 832	241 107
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	-	-
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		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	8 478	17 300
в том числе:			
приобретение основных средств	61	8 478	17 300
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		
факмерские 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	(8 478)	(17 300)
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	229 511	151 145
в том числе:			
погашение займов	101	229 511	151 145
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	(229 511)	(151 145)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	134 843	72 662
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	59 202	19 989
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	194 045	92 651

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович
Ф.И.О



Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О

подпись

* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет об изменениях в собственном капитале
 по состоянию на «30» июня 2012 года

тысячи тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитала
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	786 978				913 731	1 700 709	
Изменение 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, учитываемая 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 частей инвестиций в зарубежные операции	229						-	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
стоимость услуг работников							-	

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитала
		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								-
Выпуск собственных	311							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанных 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
Изменения 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	-	-	-	-	306 218	-	306 218
Прибыль (убыток) за год	610					306 218		306 218
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, помещенных 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 изменений 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 компонента	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитала
		Уставный капитал	Экономический 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								-
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							-
Прочие распределения в пользу собственников	716							-
Прочие операции с собственниками	717							-
Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	786 978	-	-	-	1 379 997	-	2 166 975

Председатель Правления

Керей Есбол Кустамбаев

Ф.И.О



Главный бухгалтер

Умырханова Сара Гайнуллаевна

Ф.И.О

подпись

* Подписи определяются печатями

АО «Международный аэропорт Атырау»



**Пояснительная записка
к финансовой отчетности за период,
закончившийся 30 июня 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 аэропортного 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 августа 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 02.07.2009 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 реестр 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 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», «Соупе», «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, Дубай, Амстердам, Тбилиси, Анталия, Баку, Будапешт. 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.

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.

Финансовое положение Общества, его операционная деятельность и изменения в его финансовом положении представлены в финансовой отчетности достоверно, объективно и беспристрастно. Соблюдение основных качественных характеристик и соответствующих бухгалтерских стандартов обеспечивает составление финансовой отчетности, которая отвечает требованиям достоверности и объективности.

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

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 текущем отчетном периоде. 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.

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.

Финансовые активы

Торговые ценные бумаги, производные и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между ценой сделки и справедливой стоимостью, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа по «стандартным условиям»), отражаются на дату совершения сделки, то есть на дату, когда Общество обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда компания становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

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 долевых 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 долевых инструментов. Именно поэтому в число собственных долевых инструментов не входят инструменты, которые сами по себе являются договорами на получение или предоставление собственных долевых 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 их 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 31.12.11	На 30.06.12
1020	Деньги в пути (тыс.тенге)	524	1 910
1030	Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч.	49 744	157 974
	Банк Развития Казахстана №002211602 (тыс.тенге) USD	148	149
	АФ АО «Альянс банк» (тыс.тенге) USD	0	934
	АФ АО «Альянс Банк» (тыс.тенге) Депозит USD	49 596	150 671
	АФ АО «Альянс Банк» (тыс.тенге) RUR	0	412
	АФ АО «Альянс Банк» (тыс.тенге) EUR	0	5 808
1030	Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч.	8 919	33 735
	АО «Народный банк Казахстана» №07467764(тыс.тенге)	4 245	6 346
	АО «Банк ТуранАлем» №013467995 (тыс.тенге)	1	2
	АФ АО «Альянс Банк» №001026603 (тыс.тенге)	405	3 534
	ДО АО Банк ВТБ (тыс.тенге)	4 268	23 853
1010	Наличность в кассе: всего, в т.ч.	15	426
	Основная касса (тыс.тенге)	15	426

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 полученные кредиты от Европейского Банка Реконструкции и Развития и от Филиала ДО АО Банк ВТБ и выбытие денег по погашению основного долга и процентов по данным кредитам.

По состоянию на 30.06.12г. остаток по деньгам составил 194 045 тыс. тенге.

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это непроизводные 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 30.06.12г. остаток по краткосрочной дебиторской задолженности составил 156 423 тыс. тенге, в том числе:

- счета к получению - 139 468 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 засмным 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 30.06.12г. 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 125 407 тыс. тенге, из них остаток топлива составляет 60 445 тыс. тенге.

Текущие налоговые активы:

На данном счете отражены суммы к возмещению из бюджета в счет будущих налогов к начислению. На 30.06.12г. общая сумма активов составляет 48 704 тыс.тенге, из них:

- Корпоративный подоходный налог – 4 910 тыс.тенге,
- Налог на добавленную стоимость – 41 626 тыс.тенге,
- Прочие налоговые активы – 2 168 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные активы:

По состоянию на 30.06.12 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 15 263 тыс.тенге, из них:

- авансы выданные – 10 666 тыс.тенге;
- расходы будущих периодов – 4 597 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 задолженность была продисконтирована и составила на отчетную дату 9 317 тыс. тенге.

Основные средства.

При первоначальном признании основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. 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.

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 состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения. 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. Основные средства 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 1 полугодие 2012г.				702	1 740	6 037	8 479
Накопленный износ		4 153	1 120 145	108 740	154 208	48 131	1 435 377
Балансовая стоимость на 30.06.12г.	5 598	3 419	2 710 769	421 116	267 965	179 673	3 588 540

За 1 полугодие 2012 года были приобретены основные средства:

- прочие основные средства – приобретены прочие основные средства на сумму 6 037 тыс. тенге,
- транспортные средства на сумму 1 740 тыс.тенге;
- машины и оборудование на сумму 702 тыс.тенге.

В соответствии с Учетной политикой Общества начисление амортизации осуществляется прямолинейным методом. Сумма накопленного износа составляет 1 435 377 тыс.тенге. По состоянию на 30.06.12г. остаток основных средств (нематериальных активов) по балансовой стоимости составляет 3 588 540 тыс.тенге.

Отложенные налоговые активы

Подходный 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 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 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 30.06.12г. налоговые активы составляют 301 263 тыс. тенге.

Краткосрочные обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства

	Дата получения займа	Дата погашения займа	Валюта	Ставка вознаграждения %	30.06.12	01.01.12
Краткосрочные банковские займы, всего (тыс.тенге)					37 449	112 346
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%	37 449	112 346
Текущая часть долгосрочных банковских займов, всего					310 327	308 209
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%	310 327	308 209
Итого краткосрочных финансовых обязательств					347 776	420 555

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 30.06.12г. текущая часть долгосрочных финансовых обязательств по банковским займам составляет 310 327 тыс.тенге.

Обязательства по налогам

На 30.06.12г. задолженность по налогам составила 10 091 тыс.тенге, из них:

- индивидуальный подоходный налог – 5 700 тыс.тенге;
- социальный налог – 4 391 тыс.тенге;

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

По состоянию на 30.06.12г. задолженность по другим платежам в бюджет составила 10 237 тыс.тенге, из них:

- социальное страхование – 2 720 тыс.тенге,
- пенсионные отчисления – 7 517 тыс.тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 30.06.12г. текущие обязательства составляют 188 138 тыс.тенге, из них:

- счета к оплате – 140 913 тыс.тенге; задолженность поставщикам и подрядчикам, возникшая в ходе обычной операционной деятельности Общества;
- Общество имеет обязательства перед работниками. Вознаграждения работникам включают: заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемый отпуск по болезни. Задолженность по заработной плате составляет – 47 225 тыс.тенге.

На 30.06.12г. краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам составляют 51 292 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные обязательства

- авансы полученные – 14 008 тыс.тенге;
- прочие обязательства – 9 010 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 составляют 1 232 718 тыс. тенге. На 30.06.12г. долгосрочные обязательства по займам составляет 1 086 027 тыс.тенге.

На счете долгосрочная кредиторская задолженность отражена сумма внесенных авансовых платежей за дополнительную мощность электроэнергии согласно договора с АО «АТМА-аэропорт Атырау и перевозки». На 30.06.12г. 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-III 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 МСФО №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, 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 I полугодии 2012 году Обществом получен доход на сумму 1 561 080 тыс.тенге, из них:

- доходы от оказания аэропортовых услуг - 1 325 184 тыс.тенге;
- доходы по не основной деятельности – 235 896 тыс.тенге.

По сравнению с аналогичным периодом за I полугодие 2012 года доходы Общества увеличились на 310 254 тыс.тенге. Рост произошел за счет увеличения стоимости авиатоплива и оказания 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 понимаются 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 1 254 862 тыс.тенге, из них:

- себестоимость реализованных работ и услуг – 1 102 283 тыс.тенге;
- общие административные расходы – 108 489 тыс.тенге;
- расходы по вознаграждению – 18 354 тыс.тенге,
- прочие расходы – 25 736 тыс.тенге.

Прибыль Общества за 1 полугодие 2012 год составляет 306 218 тыс.тенге.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Е.Керей

С.Улыкпанова

С. Каспа

С. Улыкпанова