

АО «Международный аэропорт Атырау»



**Финансовая отчетность за период,
закончившийся 30 сентября 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 (не нужно зачеркнуть)
Субъект предпринимательства	крупного (малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации)	г.Атырау,аэропорт

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на «30» сентября 2012 года**

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	47 850	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	246 347	49 596
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	114 670	163 295
Текущие налоговые активы	017	74 204	63 707
Запасы	018	190 008	127 869
Прочие краткосрочные активы	019	13 275	10 678
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	686 354	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	3 554 018	3 647 746
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 135	3 987
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	37 860	37 860
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	3 604 330	3 698 910
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		4 290 684	4 123 661

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	323 724	420 555
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	33 137	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	187 754	141 313
Краткосрочные резервы	214	21 735	82 386
Текущие налоговые обязательства	215	19 567	25 507
Вознаграждения работникам	216	46 719	36 035
Прочие краткосрочные обязательства	217	27 535	13 809
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	660 171	719 605
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	1 089 225	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	1 399 805	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	1 443 730	1 073 780
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	2 230 708	1 860 758
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 230 708	1 860 758
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		4 290 684	4 123 661

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович
Ф.И.О

Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О



* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

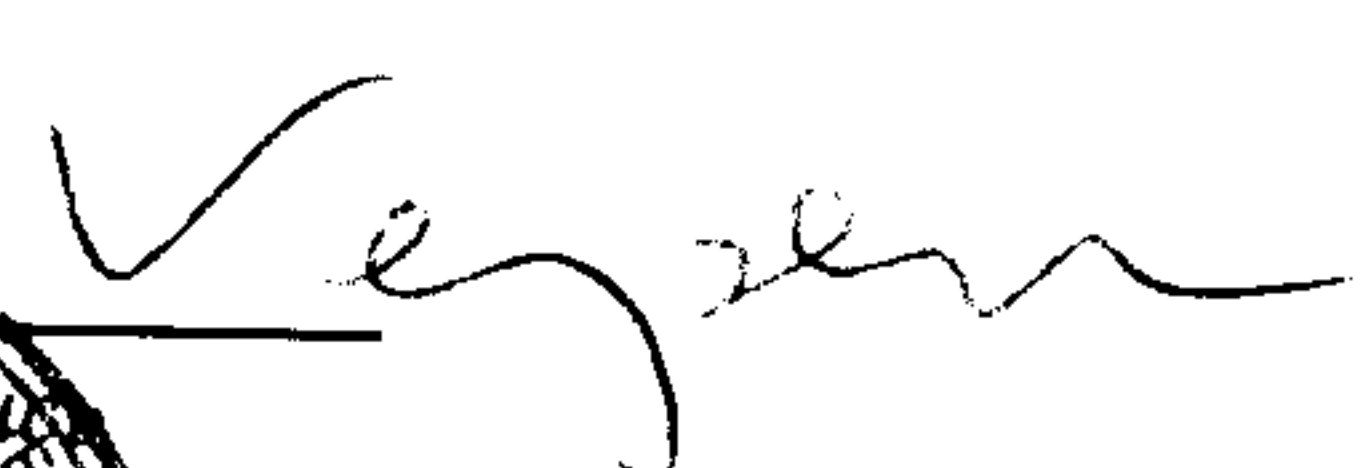
АО "Международный аэропорт Атырау"Отчет о доходах и расходах
по состоянию на «30» сентября 2012 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	2 266 807	1 873 731
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	1 667 865	1 307 863
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	598 942	565 868
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	164 153	158 455
Прочие расходы	15	37 655	7 880
Прочие доходы	16	49 917	27 759
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	447 051	427 292
Доходы по финансированию	21	11 350	14
Расходы по финансированию	22	25 314	16 895
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		29 981
Прочие неоперационные расходы	25		32 259
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	433 087	408 133
Расходы по подоходному налогу	101		2
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	433 087	408 131
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	433 087	408 131
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
<i>в том числе:</i>			
Переоценка основных средств	410		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	433 087	408 131
<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 Касымович
Ф.И.О




Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Габидулдина
Ф.И.О

* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о движении денег
по состоянию на «30» сентября 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	2 731 178	2 238 160
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	2 356 165	1 882 319
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	142 683	126 450
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	232 330	229 391
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	2 199 781	1 899 718
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 245 491	980 591
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	109 709	102 882
выплаты по оплате труда	23	354 399	312 758
выплата вознаграждения	24	19 253	18 430
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	259 333	242 741
прочие выплаты	27	211 596	242 316
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	531 397	338 442
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	11 925	25 061
в том числе:			
приобретение основных средств	61	11 925	25 061
приобретение нематериальных активов	62		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(11 925)	(25 061)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	-	149 795
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		149 795
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	284 477	183 170
в том числе:			
погашение займов	101	254 477	151 145
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	30 000	32 025
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(284 477)	(33 375)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	234 995	280 006
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	294 197	299 995

Председатель Правления

Керей Есбол Касымов

Ф.И.О



Главный бухгалтер

Улыкпанова Сара Гайдаровна

Ф.И.О

* Подписи скрепляются печатью

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315					(32 025)		(32 025)
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	-	-	-	1 073 780	-	1 860 758
Изменение в учетной политике	401							-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	786 978	-	-	-	1 073 780	-	1 860 758
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	433 087	-	433 087
Прибыль (убыток) за год	610					433 087		433 087
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							-
в том числе:								-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					(63 137)		(63 137)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								-
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	711							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							-
Выплата дивидендов	715					(63 137)		(63 137)
Прочие распределения в пользу собственников	716							-
Прочие операции с собственниками	717							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	786 978	-	-	-	1 443 730	-	2 230 708

Председатель Правления Керей Есбол Кусманович
Ф.И.О



Главный бухгалтер Улыкпанова Сара Гайнуллаевна
Ф.И.О

* Подписи скрепляются печатью

АО «Международный аэропорт Атырау»



Пояснительная записка к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 сентября 2012 года *(в тысячах казахстанских тенге)*

г. Атырау

Общая характеристика АО «Международный аэропорт Атырау».

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

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

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

В соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года №415-ІІ «Об акционерных обществах» и приведением учредительных документов в соответствие требованиям действующего законодательства Республики Казахстан АО «Международный аэропорт «Атырау» (далее именуемое - «Общество») прошло государственную перерегистрацию в Департаменте юстиции Атырауской области 03 мая 2005 года под номером 678-1915-АО (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица - бланк серии В №0498595), Обществу присвоен БИН 961040000040.

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

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

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

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

б)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 30.09.12
1020	Деньги в пути (тыс.тенге)	524	1 390
1030	Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч.	49 744	256 627
	Банк Развития Казахстана №002211602 (тыс.тенге) USD	148	150
	АФ АО «Альянс банк» (тыс.тенге) USD	0	8 974
	АФ АО"Альянс Банк" (тыс.тенге) Депозит USD	49 596	246 347
	АФ АО"Альянс Банк" (тыс.тенге) RUR	0	1 156
	АФ АО"Альянс Банк" (тыс.тенге) EUR	0	0
1030	Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч.	8 919	36 128
	АО «Народный банк Казахстана» №07467764(тыс.тенге)	4 245	13 852
	АО «Банк ТуранАлем» №013467995 (тыс.тенге)	1	2
	АФ АО «Альянс Банк» №001026603 (тыс.тенге)	405	411
	ДО АО Банк ВТБ (тыс.тенге)	4 268	21 863
1010	Наличность в кассе: всего, в т.ч.	15	52
	Основная касса (тыс.тенге)	15	52

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 30.09.12г. остаток по деньгам составил 294 197 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 30.09.12г. остаток по краткосрочной дебиторской задолженности составил 114 670 тыс. тенге, в том числе:

- счета к получению - 106 643 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 30.09.12г. 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 190 008 тыс. тенге, из них остаток топлива составляет 130 765 тыс. тенге.

Текущие налоговые активы:

На данном счете отражены суммы к возмещению из бюджета в счет будущих налогов к начислению. На 30.09.12г. общая сумма активов составляет 74 204 тыс.тенге, из них:

- Корпоративный подоходный налог – 24 213 тыс.тенге,
- Налог на добавленную стоимость – 47 784 тыс.тенге,
- Прочие налоговые активы – 2 207 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные активы:

По состоянию на 30.09.12 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 13 275 тыс.тенге, из них:

- авансы выданные – 10 794 тыс.тенге;
- расходы будущих периодов – 2 135 тыс.тенге.

Долгосрочные активы

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	Здания 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 9 месяцев 2012г.				2 040	1 740	8 145	11 925

