

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2009 год.

АО "Международный аэропорт Алматы" входит в единую, аэропортовую сеть Республики Казахстан, объединенную под началом Министерства Транспорта, коммуникаций и туризма Республики Казахстан.

Основными видами деятельности являются:

- Содержание, эксплуатация зданий и сооружений аэропорта, аэродромных сооружений (взлетно-посадочной полосы, площадки специального назначения, рулевых дорожек, мест стоянок, водоотводных и снегозадерживающих устройств, объектов контрольно-пропускного и пожарно-охранного обеспечения, служебных помещений и других технологических сооружений);
- обеспечение доставки и посадки в воздушное судно пассажиров, а также встречи и доставки пассажиров в здание аэровокзала;
- досмотр обеспечение доставки и погрузки (разгрузки) багажа в помещения аэровокзала, и грузов на склад;
- накопление, хранение, реализация и доставка авиационных горюче-смазочных материалов и спец. жидкостей, контроль за их качеством, заправка (выдача) этих материалов в воздушное судно и другим потребителям;
- обслуживание на территории эксплуатантов воздушных судов и других потребителей, специальными авто и электротранспортными средствами;
- информационно-справочное обслуживание пассажиров и клиентуры о движении воздушных судов и обеспечение воздушных перевозок;
- оказание агентских услуг по продаже авиабилетов, обработке багажа.
- услуги по обработке прибывших и убывающих грузов, оформленных по грузовым накладным.
- хранение груза, транспортировка к ВС и обработка, погрузка, разгрузка на ВС и обратно.

Общество имеет лицензию на осуществление аэропортовой деятельности для всех перечисленных видов деятельности.

Общество в 2006 году написала Учетную политику, которая отвечает требованиям Международных Стандартов Финансовой Отчетности, согласно которой раскрытию подлежит следующая информация:

Объекты основных средств

Оценка балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов производится **затратным методом**, т.е. по фактическим затратам понесенным на приобретение основных средств.

С 01.01.07. внесены изменения в Учетную политику предприятия, а именно: невозмещаемый НДС, возникающий из-за наличия облагаемых и освобожденных оборотов по работам и услугам, связанным с международными перевозками, капитализируется в приобретенные основные средства и объекты незавершенного строительства. Капитализация производится в зависимости от доли облагаемого оборота в общем обороте за соответствующий месяц, в 2009 году капитализация в основные средства произведена по итогу года на общую сумму 12 502 617 тенге

Общество применяет **прямолинейный метод** начисления амортизации и в отношении основных средств и в отношении нематериальных активов.

Амортизация основных средств составила 1 947 955 430 тенге.

Амортизация нематериальных активов составила 29 496 811 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 4 357 514 584 тенге.

В 2009 году введены в эксплуатацию из незавершенного капитального строительства следующие объекты:

Стоянки АН -124 на сумму 704 050 582,48 тенге

Котельная, (комплексы пожаротушения, кондиционирования) на сумму 100 099 992,23 тенге

Отель (здание) на сумму 1 396 986 217 тенге.

Отель (асфальтобетонное покрытие) на сумму 48 356 703,63 тенге.

Отель (стр-монт.работы сторон.организ.) на сумму 420 730 559,32 тенге.

Места стоянок на сумму 459 256 068,66 тенге.

ТП-20 (ББПРМ1) – 3/пл. хозспособом. ТМЦ отпущ на НКС на сумму 1 501 593,05 тенге.

Высокомачтовые опоры (СИП) на сумму 7 087 178,07 тенге.

Высокомачтовые опоры (СГП) на сумму 7 393 052,87 тенге.

Высокомачтовая опора (МС АН-124) на сумму 6 784 023,59 тенге.

Бизнес-Центр на сумму 840 622 220,80 тенге.

На общую сумму 3 992 868 191,70 тенге

Учет запасов

Оценка запасов общества производится по фактической стоимости закупки, складской учет себестоимости запасов производится методом **средневзвешенной стоимости**.

Возврата списанных запасов Общество не производило.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 1 488 155 032 тенге, долгосрочная дебиторская задолженность составляет 2 967 942 тенге.

В части краткосрочной дебиторской задолженности, задолженность свыше 5-10%, что свыше 70 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности Карголюкс 253 849,4 тыс.тенге, Люфтганза 160 266,5 тыс. тенге, KLM 98 119,8 тыс.тенге, А/К Трансаэро 92 973 тыс.тенге за счет отсрочки платежа.

В целях консолидации задолженность перед ТОО «Almaty Catering Service» в размере 374 047 364 тенге, исключена из краткосрочной дебиторской задолженности и краткосрочной кредиторской задолженности.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные под поставку ТМЦ и услуги, составляет 3 337 510 261 тенге.

Общество создает, резерв по сомнительным долгам, по методу **процента от чистой реализации в кредит**, с учетом предела существенности, определенным в размере 3%. В данном финансовом году резервы не создавались в связи с отсутствием превышения сомнительной к возврату задолженности сверх предела существенности.

Денежные средства

Общество использует **прямой метод** составления отчета о движении денежных средств.

Инвестиционная деятельность Общества заключается в создании, приобретении и продаже основных средств и нематериальных активов.

Поступление от инвестиционной деятельности составили 77 977 882 тенге, реализация основных средств.

Выбытие от инвестиционной деятельности составили 2 592 892 145 тенге, в т.ч. на незавершенное строительство вложено 1 771 188 357. тенге.

Финансовая деятельность Общества заключается в изменении размера собственного капитала, за счет покупки или продажи акций, а также движение по кредитным обязательствам.

В данном финансовом периоде ни продажи, ни покупки акций не происходило.

Поступление кредитных средств составило 762 513 534 тенге.

Выбытие (погашение) кредитных средств составило:

- основной долг 12 831 812 594 тенге;

- вознаграждение 2 046 998 666 тенге.

Финансовые инвестиции

К финансовым активам предприятия относятся активы не являющиеся денежными средствами и дебиторской задолженностью, это инвестиции в уставной капитал Товарищества с ограниченной ответственностью «Almaty Catering Service», а размере 383 600 000 тенге. Инвестиции произведены на основании договора купли – продажи № 1354 от 17.08.04. Обесценению данный актив не подлежит, так как ТОО «Almaty Catering Service» по итогу 2009 года имеет финансовый результат от своей деятельности итоговая прибыль 196 801 408 тенге .

Собственный капитал

Всего собственный капитал на 01.01.2010 года составил – 13 019 317 290 тенге., в том числе собственный капитал аэропорта 12 397 735 999 тенге.

Уставной капитал составляет 78 414 300 тенге.

Затраты по займам

Затраты по займам, это расходы предприятия на выплату процентов и пени.

Пени по займам за 2009 год составили 44 977 295 тенге.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам – 297 273 257 тенге

по долгосрочным кредитам – 1 554 024 621 тенге.

Из которых:

на расходах предприятия – 1 053 867 132 тенге

капитализированы в объекты НКС 501 433 345 тенге,

капитализированы в землю 295 997 401 тенге

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочную кредиторскую задолженность и краткосрочную кредиторскую задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность составляет 698 017 327 тенге, это начисленные вознаграждения по долгосрочным кредитам.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 6 685 942 971 тенге, крупные кредиторы: ТОО «TRADE COMMERC OIL» 3 008 849 533 тенге - авиаГСМ, ТОО Булак 1 012 929 629 тенге авиаГСМ, ТОО Жайсан Сервис 1 413 504 904 тенге авиаГСМ, ТОО «IC-GROP» 232 440 464 тенге.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства делятся на долгосрочные финансовые обязательства и краткосрочные финансовые обязательства. Долгосрочные финансовые обязательства, это задолженность по долгосрочным кредитам, которая составляет – 8 318 685 061 тенге.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 7 411 185 675 тенге.

Налоговые обязательства

Задолженность перед бюджетом составила 151 426 417 тенге, задолженность по пенсионным и соц. отчислениям, составила 73 319 375 тенге.

Доходы

Объем реализации продукции и услуг в 2009 году составил 32 192 643 628 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 26 166 703 978 тенге (81,28% от общей суммы доходов);
- доход от не основной деятельности 6 025 939 650 тенге (18,72 % от общей суммы доходов).

Расходы

За 2009 год расходы составили 32 009 770 617 тенге

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимает статья:

Приобретение авиа-ГСМ,

Амортизационные расходы,

Расходы на оплату труда .

Существенных ошибок за предыдущие периоды общество не имеет.

Арендные отношения

Общество выступает как арендатором, так и арендодателем, откуда доходы от аренды составили – 528 458 170 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 315 149 035 тенге.

Расходы от аренды составляют – 557 474 479 тенге, основной расход по аренде это аренда пассажирского Терминала, которая составляет 498 240 000 тенге, по 41 520 000 тенге в месяц. Аренда пассажирского Терминала осуществляется согласно договора с Департаментом финансов города Алматы № 1 от 20.03.05.

Основных средств которые бы полностью сдавались в аренду общество не имеет, следовательно учета инвестиционной недвижимости не ведет.

Дисконтирование

Денежные средства имеют стоимость, которая определяется временным фактором, то есть финансовые ресурсы, имеющиеся в распоряжении сегодня, стоят больше, чем те же ресурсы, но получаемые через некоторый (существенный) промежуток времени. Приведение будущей стоимости денежных средств к настоящему времени называют **дисконтированием**. Ставка дисконтирования – это минимальный размер доходности, которая используется для нахождения текущей стоимости будущих денежных потоков. Для расчета резервов Общество определило ставку дисконтирования **10%**.

Ставка дисконтирования применяется к финансовой аренде по оборудованию переданному в финансовый лизинг Казавиамету по состоянию на 01.01.2010г. резерв по аренде составляет 1 647 128 тенге в Кт 1291- счета.

Резервы

Резервы по сомнительным долгам создаются на основе результатов проведенного в конце года анализа дебиторской задолженности. В результате анализа определяются суммы риска возможных потерь, которые по итогу года не выявлены. При образовании резерва по сомнительным долгам используется **метод процента от чистой реализации в кредит**, который основан на принципе соответствия. Согласно этому принципу в отчетном периоде отражаются те расходы, которые привели к доходам данного периода. Данный процент представляет собой оценку возможной величины счетов, которые не будут оплачены, исходя из прошлого опыта. Резерв создается только в случае превышения суммы резерва предела существенности, **предел существенности определен в размере 3%** от общей суммы дохода реализации товаров, работ, услуг за отчетный период. По итогу года резервы не созданы, в связи с отсутствием предпосылок для этого. По данному консолидированному отчету резерв по отпускам за 2009 год не отражен, т.к по АО «МАО» никогда резерв не создавался.

События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, это события которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние общества. Данные события могут быть отражены в балансе Общества только при наличии подтверждающих первичных документов, либо официальных заключений.

Консолидация

Общество 17 августа 2004 года приобрело 100% доли в имуществе ТОО «Almaty Catering Service» на сумму 383 600 000 тенге.

Консолидация финансовой отчетности, первоначально, произведена с 25.05.05. Гудвил ТОО «Almaty Catering Service» по состоянию на 31.12.07. составил 281 005 730 тенге., который отражен в балансе, на месте долгосрочных финансовых инвестиций (383 600 000 - 281 005 730 = 102 594 270-это часть собственного капитала ТОО «Almaty Catering Service» до 25.05.05.). Консолидированная отчетность включает в себя отчетность АО «Международный аэропорт Алматы» и отчетность ТОО «Almaty Catering Service», из которой исключены взаимные внутрихозяйственные операции, в частности за 2009 год, это:

по покупке (доходы) – 118 006 805 тенге,

по продаже (расходы) - 2 897 393 тенге,

итого взаимные обороты по двум балансам составили 120 904 198 тенге.

За 2009 год консолидированный финансовый результат - чистый доход составил: 127 010 668 тенге:

по АО «Международный аэропорт Алматы» (убыток) -18 299 877 тенге. Убыток образовался из-за курсовой разнице по кредитным остаткам

Президент

Главный бухгалтер



Бекмухамбетов А.А.

Талимова Г.С.