

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев 2018 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО "Международный Аэропорт Алматы" (далее – "Компания" или "Международный Аэропорт Алматы") было образовано в 1996 году в форме акционерного общества.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: 050039, г. Алматы, ул. Б. Майлина, 2, Республика Казахстан.

Компания является единственным объектом в Алматинской области, который способен поддерживать международные авиарейсы, и поэтому является стратегическим объектом и важной частью инфраструктуры Республики Казахстан. У Компании имеется сертификат годности аэродрома Серия ARD KZ69VКC00000170, выданный 30 ноября 2017 года, сроком до 02 ноября 2018 г. Также имеются удостоверения годности к эксплуатации светосигнального оборудования 05R/23L и 05R/23R действительные до 02 ноября 2018 года.

Основными видами деятельности Компании являются:

- Содержание и эксплуатация сооружений аэропорта, аэродромных сооружений;
- Производство оперативно-технического и сервисного обслуживания воздушных судов в период их нахождения в аэропорту;
- Предоставление аэропортовых услуг;
- Обеспечение оформления, доставки и погрузки багажа и грузов и др.

Компания также оказывает услуги, не связанные с ее основной деятельностью, а именно: услуги по аренде основных средств, ремонтно-строительные работы. Эти дополнительные виды деятельности также осуществляются в соответствии с лицензиями на право осуществления таких видов деятельности.

Деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях», в соответствии с которыми, тарифная политика Компании и методика определения тарифной сметы, распределения затрат и формирования себестоимости услуг подлежат согласованию и утверждению Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции (далее по тексту – «Агентство»).

Сбор за взлет-посадку и сбор за обеспечение авиационной безопасности, применяемые Компанией, регулируются Агентством.

Результаты деятельности Компании находятся в зависимости от основных поставщиков топлива. В дополнение, деятельность Компании зависит от деятельности Комитета по гражданской авиации Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан, в компетенцию которого входят реализация международных договоров по вопросам воздушного сообщения, контроль над осуществлением международных воздушных перевозок, определение условий эксплуатации авиамаршрутов.

В мае 2005 г. Компания приобрела 100% долю участия в ТОО «Almaty Catering Services», предоставляющей услуги бортового питания пассажирам авиарейсов.

Настоящие консолидированные формы финансовой отчетности (далее «консолидированная финансовая отчетность») представляют собой, на консолидированной основе, финансовые результаты деятельности Компании и ее дочерних организаций (далее совместно «Группа») за 9 месяцев 2018 года и ее финансовое положение на указанную дату.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с перечнем, формами, утвержденными нормативным актом уполномоченного государственного органа Республики Казахстан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28.02.2007 №234-III «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Настоящая консолидированная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге (далее – "тенге").

Принципы консолидации

Основа консолидации с 1 января 2018 г.

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовые отчеты Компании и ее дочерних организаций по состоянию на 30 сентября 2018 года.

Дочерние организации полностью консолидируются с даты приобретения, которая является датой приобретения Группой контроля над дочерней организацией, и продолжают консолидироваться до момента потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних организаций подготовлена за тот же отчетный период, что и отчетность материнской компании на основе последовательного применения учетной политики для всех компаний Группы. Все внутригрупповые остатки, операции, и нереализованные доходы и расходы по внутригрупповым сделкам и дивиденды исключаются в полном объеме.

Убытки дочерней компании относятся на неконтрольную долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

Если Группа теряет контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила)
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия
- Прекращает признание резерва по пересчету валют, отраженных в капитале
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Затраты включают в себя расходы, понесенные при доставке запасов до места назначения и приведение их в надлежащее состояние. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и возможных затрат на реализацию. В отношении всех товарно-материальных запасов сходного характера и назначения применяется одна и та же формула расчета стоимости. Все запасы оцениваются по методу средневзвешенной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

Отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и наличные денежные средства, а также краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Для целей консолидированного отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше.

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

В соответствии с требованиями Интерпретации IFRIC 4 в отношении переходного периода, для соглашений, заключенных до 1 января 2005 г., датой начала их действия условно считается 1 января 2005 г.

Операционная аренда – Группа в качестве арендатора

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о совокупном доходе равномерно на протяжении всего срока аренды.

Группа в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Группы остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Резервы

Резервы признаются, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуются для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Группа предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

Вознаграждения работникам

Социальный налог

Группа выплачивает социальный налог в соответствии с действующими законодательными требованиями Республики Казахстан по фиксированной ставке 11%. Расходы по социальному налогу относятся на расходы в момент их возникновения.

Пенсионные планы с установленными взносами

Группа удерживает до 10% от зарплаты сотрудников, в качестве взносов в специальные пенсионные фонды. В соответствии с требованиями законодательства ответственность за пенсионные выплаты лежит на сотрудниках, при этом Группа не имеет текущих или будущих обязательств по выплате компенсаций сотрудникам после окончания трудовой деятельности, за исключением случаев, описанных ниже.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пенсионный план с установленными выплатами

Коллективный договор, заключаемый с Компанией, предусматривает ряд долгосрочных вознаграждений и выходных пособий для определенных сотрудников (далее "Пенсионный план с установленными выплатами").

Долгосрочные вознаграждения выплачиваются сотрудникам, отработавшим определенное количество лет, а выходные пособия представляют собой единовременные выплаты по окончании трудовой деятельности, предусмотренные коллективным договором Компании. Размер указанных вознаграждений варьируется в зависимости от средней заработной платы и стажа сотрудника.

Группа признает актуарные прибыли и убытки, возникающие в результате переоценки пенсионных обязательств, в том периоде, в котором они были выявлены, и признает затраты и обязательства на основе оценок, рассчитанных в соответствии с МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения сотрудникам".

Расчет обязательств и расходов по выплате вознаграждений, предусмотренных пенсионным планом с установленными выплатами, производится с использованием метода прогнозируемой условной единицы. Данный метод рассматривает каждый год службы как основание для дополнительного права на пенсию и отдельно оценивает каждую единицу при формировании итогового обязательства. Расходы по выплате вознаграждений отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе, в целях соотнесения указанных расходов со стажем сотрудников в соответствии с формулой расчета пособий, приведенной в плане. Данное обязательство учитывается по дисконтированной стоимости расчетных будущих денежных потоков с использованием ставки дисконтирования, идентичной процентной ставке по государственным облигациям, при этом валюта и сроки обращения данных облигаций соответствуют валюте и расчетным срокам обязательства по установленным выплатам.

Пенсионный план с установленным размером выплат является нефинансируемым.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы к выплате до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности.

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин. Группа анализирует заключаемые ею договоры, предусматривающие получение выручки, в соответствии с определенными критериями с целью определения того, выступает ли она в качестве принципала или агента. Группа пришла к выводу, что она выступает в качестве принципала по всем таким договорам.

Доход от основной деятельности

Доходы от основной деятельности включают сборы за предоставление основных сооружений и зданий Группы (сбор за взлет-посадку, сбор за обеспечение авиационной безопасности, сбор за стоянку), сборы за наземное обслуживание самолетов (обслуживание пассажиров, обработка груза, обеспечение топливом и т.д.), а также обеспечение пассажиров авиарейсов бортовым питанием. К доходам от основной деятельности также относится реализация топлива. Другие доходы состоят из доходов от реализации отопления, транспортных услуг, материалов и других услуг.

Признание расходов

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда денежные средства или их эквиваленты были выплачены, и показываются в консолидированной финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Оплата аренды

Платежи по операционной аренде признаются в отчете о совокупном доходе на линейной основе за период аренды. Сумма полученных льгот уменьшает общую величину расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

Расходы по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Группы или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемными средствами.

Подходный налог

Текущий подходный налог

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Текущий налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала, а не в консолидированном отчете о совокупном доходе. Руководство компании периодически осуществляет оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создает резервы.

Акции

На основании Свидетельства о государственной регистрации выпуска ценных бумаг за № А3260 от 08 июля 2008 года у Общества размещено в проспекте выпуска объявленных акций и оплачено 78414 (семьдесят восемь тысяч четыреста четырнадцать) простых акций.

В соответствии с данным количеством простых акций Общество сделало расчет балансовой стоимости акции (в тенге):

$$БС = ЧА/КА = 64\ 806\ 435/78414 = 826\ 465, \text{ где}$$

БС - балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

ЧА - чистые активы на дату расчета;

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

КА - количество простых акций на дату расчета (78414шт).

Чистые активы -это $ЧА = (АО - \text{Гуд} - \text{НА}) - \text{КО} - \text{ДО} = (78\,356\,396 - 281\,006 - 138\,967) - 9\,165\,462 - 3\,396\,4526 = 64\,806\,435$, где

АО - активы Общества (78 356 396) на дату расчета;
Гуд - гудвил на дату расчета (281 006);
НА - нематериальные активы на дату расчета (138 967);
КО - краткосрочные обязательства на дату расчета (9 165 462);
ДО - долгосрочные обязательства на дату расчета (3 964 526).

Общество также рассчитало прибыль на одну простую акцию, в тенге:

$$ПА = ЧП/КА = 4\,114\,721/78\,414 = 52\,474, \text{ где}$$

ПА - прибыль на одну акцию на дату расчета;
ЧП - чистая прибыль на дату расчета (4 114 721);
КА - количество простых акций на дату расчета (78 414шт).

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Срок полезной службы основных средств и нематериальных активов

Группа оценивает оставшийся срок полезной службы основных средств и нематериальных активов, по крайней мере, на конец каждого финансового года и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в расчётных оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учётная политика, изменения в расчётных оценках и ошибки». Эти оценки могут оказать существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и нематериальных активов и сумму износа и амортизации, признанную в составе прибылей и убытков.

Обесценение нефинансовых активов

Обесценение имеет место, если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу и ценность от использования. Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу коммерческим сделкам продажи аналогичных активов или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, понесенных в связи с выбытием актива. Расчет ценности от использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Группы еще не имеется обязательств, или существенные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов проверяемого на предмет обесценения подразделения, генерирующего денежные потоки. Возмещаемая стоимость наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым притокам денежных средств и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Переоценка основных средств

Основные средства были переоценены по справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2016 года (предыдущая переоценка была проведена по состоянию на 1 января 2011 года). Переоценка была проведена на основе оценки, проведенной независимой профессиональной компанией по оценке основных средств, осуществляющей деятельность на основе соответствующей лицензии. Использованная методология основывалась на затратном,

сравнительном (метод сравнения продаж) и доходном подходе. Для специализированных активов использовался метод амортизированных затрат замещения.

При применении затратного подхода использовались определенные ключевые элементы, такие как:

- полная стоимость воспроизводства или замещения (сумма затрат создания объекта сравнимой полезности с использованием проекта и материалов, используемых на рынке в настоящее время);
- оставшийся срок полезной службы;
- нормативный срок службы;
- износ (физический износ, функциональный износ, экономическое устаревание).

Сравнительный подход использовался косвенно, в рамках затратного подхода, при определении справедливой стоимости тех объектов основных средств, для которых на дату оценки существовал развитый рынок, и существовала возможность получения информации о предложениях продажи объектов – аналогов (объекты коммерческой недвижимости, транспортные средства, прочие основные средства). Сравнительный подход подразумевает сравнение оцениваемого объекта с продажами аналогичных объектов, которые имели место на рынке. В большинстве случаев стоимость определялась на основе цен предложений.

Процедуры доходного подхода использовались для определения экономического износа (устаревания).

Наиболее важными допущениями, использованными при оценке доходным подходом, были:

- объемы грузо- и пассажирооборота;
- объемы оказанных услуг авиационной деятельности (обеспечение взлет-посадки, обеспечение авиационной безопасности, обеспечение встречи-выпуска воздушного судна);
- тарифы на основные услуги авиационной деятельности;
- долгосрочный темп роста (уровня инфляции)
- ставка дисконтирования

По результатам доходного подхода, экономического износа не было выявлено.

Оценка была произведена в соответствии с Международными стандартами оценки.

Обесценение гудвила

Определение обесценения гудвила требует проведения оценки ценности от использования генерирующих единиц, на которые распределяется гудвил. Расчет ценности от использования требует от Группы проведения оценки будущего движения денежных средств, ожидаемого от генерирующей единицы, и соответствующей эффективной ставки дисконта для расчета текущей стоимости.

По состоянию на 30 сентября 2018 обесценение гудвила не было обнаружено.

Резервы

Группа создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности и авансам выданным. Для расчета сомнительной задолженности используется существенная оценка. При оценке сомнительной задолженности учитываются исторические и ожидаемые показатели деятельности покупателя или заказчика. Изменения общих экономических условий, ситуации в отрасли или результатов деятельности конкретного покупателя и заказчика могут потребовать внесения корректировок в суммы резерва на сомнительную дебиторскую задолженность, отраженные в финансовой отчетности. На 30 сентября 2018 года Группа создавала резерв на сомнительную задолженность.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Обязательства по вознаграждениям работникам

Группа использует метод актуарной оценки для расчета дисконтированной стоимости обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами и соответствующей стоимости текущих услуг. В рамках данного метода предполагается использование демографических допущений в отношении работающих и бывших сотрудников, которым полагается выплата указанных пособий (уровень смертности среди работающих сотрудников и среди сотрудников, окончивших трудовую деятельность, текучесть кадров и пр.), а также допущения финансового характера (ставка дисконтирования, уровень будущей минимальной годовой заработной платы). Такие обязательства носят долгосрочный характер и, следовательно, имеют высокую степень неопределенности.

Отсроченные налоговые активы

Отсроченные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены неиспользованные налоговые убытки.

Для определения суммы отсроченных налоговых активов, которую можно признать в финансовой отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков руководство учитывает вероятность возникновения обязательств касательно областей налоговых позиций, в отношении которых известно, что Группа не будет подавать апелляции по начислениям налоговых органов или не считает, что исход таких апелляций будет успешным. Такие оценки основаны на существенных суждениях и подлежат изменениям в случае изменений в налоговом законодательстве, оценках ожидаемого исхода потенциальных разбирательств и исхода текущих налоговых проверок, проводимых налоговыми органами.

5. КОНСОЛИДАЦИЯ

В настоящую консолидированную финансовую отчетность были включены следующие дочерние организации:

	Страна регистрации	Доля участия 2018
ТОО «Almaty Catering Services»	Казахстан *	100,00%

100% доля участия в ТОО «Almaty Catering Services» была предоставлена в качестве обеспечения займов Группы, полученных от АО «Казкоммерцбанк».

6. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Денежные средства и их эквиваленты

На 30 сентября 2018 и на 31 декабря 2017 годов денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>в тыс. тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Денежные средства на текущих банковских счетах	3 683 035	4 211 134
Денежные средства в кассе	14 372	9 223
итого	3 697 407	4 220 357

Денежные средства, ограниченные к использованию, представляют собой денежные средства на банковских счетах, которые Группа обязана там удерживать в целях обеспечения сотрудничества с Международной ассоциацией воздушного транспорта.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Торговая дебиторская задолженность	1 101 919	1 079 276
Прочая дебиторская задолженность	1 765 084	450 596
Резерв на сомнительную задолженность		
	2 867 003	1 529 872

Прочие краткосрочные активы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Прочие финансовые активы		-
Прочие активы	10 352 925	5 347 920
	10 352 925	5 347 920

Запасы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов товарно-материальные запасы включали:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Продукты питания	35 536	52 516
Сырье и материалы	557 239	786 688
Топливо	119 128	317 970
Запасные части	898 925	851 405
Товары	969 356	3 658 628
Строительные и др. материалы	108 530	110 430
Прочие материалы	275 534	266 845
	2 964 248	6 044 482

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Текущий подоходный налог

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов текущий подоходный налог включает:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
КПН	12 060	434 094
	12 060	434 094

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Основные средства

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов основные средства включали:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Активы для продажи		
Земля	3 042 469	3 119 297
Здания и сооружения	39 505 751	38 775 998
Оборудование и транспорт	20 788 534	13 339 257
Незавершенное производство	9 079 229	8 793 447
Прочие	489 874	5 524 117
Износ	-14 870 346	-10 053 257
	58 035 511	59 498 858

Нематериальные активы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов нематериальные активы включали:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Программное обеспечение	435 118	394 158
Прочие нематериальные активы	34 305	34 111
Гудвил	281 006	281 006
Износ	-330 456	-326 056
	419 973	383 219

Прочие долгосрочные активы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов долгосрочные активы включали:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Прочие долгосрочные активы	7 269	3 162 780
	7 269	3 162 780

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Торговая дебиторская задолженность	0	0
Прочая задолженность	0	0
	0	0

Гудвил

17 августа 2004 г. Группа подписала соглашение с ТОО «Аэростар» на приобретение 100% доли участия ТОО «Almaty Catering Services» за **383600** тыс.тенге, которые были выплачены ТОО «Аэростар» в декабре 2004 г. Пере регистрация ТОО «Almaty Catering Services» была осуществлена 25 мая 2005 г. и 100% доли участия были переданы Компании начиная с этой даты. Приобретение было учтено согласно методу покупки. Гудвил от приобретения составил

281006 тыс. тенге.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность была представлена следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
За поставку авиатоплива и материалов	773 121	4 097 515
Прочая кредиторская задолженность	35 068	397 489
	808 189	4 495 004

Прочие краткосрочные обязательства

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов краткосрочные обязательства были представлены следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Авансы полученные	946 451	964 002
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0	0
Прочие обязательства	161 046	702 270
Текущие налоговые обязательства	0	0
Краткосрочные резервы	0	0
Расчеты с персоналом по оплате	373 818	445 830
	2 336 015	2 112 102

Займы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов краткосрочная часть займа была представлена следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Краткосрочная часть банковского займа	264 460	887 586
	264 460	887 586

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Займы

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов долгосрочная часть займа была представлена следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Долгосрочные резервы	0	0
Долгосрочная часть банковского займа	3 790 592	3 469 655
	3 561 008	3 469 655

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Долгосрочные обязательства

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов долгосрочные обязательства были представлены следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Отложенные налоговые обязательства		6 283 983
Прочие долгосрочные обязательства	173 934	
	173 934	6 283 983

КАПИТАЛ

На 30 сентября 2018 и 31 декабря 2017 годов капитал включает следующие статьи:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018	31.12.2017
Уставный капитал	78 414	78 414
Нераспределенная прибыль(убыток) и резервы	65 147 994	63 294 838
	65 226 408	63 373 252

ВЫРУЧКА

Доходы за 9 месяцев 2018 года в сумме **44 713 146** тыс.тенге это от реализации авиатоплива авиакомпаниям, от оказываемых услуг аэропорта, от обеспечения бортовым питанием и от прочей реализации.

Доходы за 9 месяцев 2017 года в сумме **39 374 531** тыс.тенге это от реализации авиатоплива авиакомпаниям, от оказываемых услуг аэропорта, от обеспечения бортовым питанием и от прочей реализации.

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

Себестоимость услуг, оказанных за 9 месяцев 2018 года в сумме **36 745 300** тыс.тенге это материалы, топливо, расходы на персонал, аренда, износ и амортизация, коммунальные услуги и прочие расходы.

Себестоимость услуг, оказанных за 9 месяцев 2017 года в сумме **32 085 667** тыс.тенге это материалы, топливо, расходы на персонал, аренда, износ и амортизация, коммунальные услуги и прочие расходы.

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За 9 месяцев 2018 года общие и административные расходы были представлены следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2018
Расходы по налогу на добавленную стоимость	1 261 714
Расходы на персонал	1 127 226
Налоги, кроме подоходного налога	488 357
Расходы на материалы	110 322
Консультационные и аудиторские услуги	21 450
Охрана и безопасность	65 028
Износ и амортизация	72 457
Штрафы	1 338
Прочее	488 779
	3 636 671

За 9 месяцев 2017 год общие и административные расходы были представлены следующими статьями:

<i>в тыс.тенге</i>	30.09.2017
--------------------	-------------------

Расходы по налогу на добавленную стоимость	1 488 012
Расходы на персонал	1 097 151
Налоги, кроме подоходного налога	476 362
Расходы на материалы	100 295
Консультационные и аудиторские услуги	7 100
Охрана и безопасность	65 256
Износ и амортизация	65 373
Штрафы	3 592
Прочее	459 41
	3 762 582

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по реализации за 9 месяцев 2018 года в сумме **796 819** тыс.тенге это расходы на персонал, коммунальные услуги, износ и амортизация, материалы, расходы на связь и прочие расходы.

Расходы по реализации за 9 месяцев 2017 года в сумме **1 024 335** тыс.тенге это расходы на персонал, коммунальные услуги, износ и амортизация, материалы, расходы на связь и прочие расходы.

ДОХОДЫ/ (РАСХОДЫ) ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Финансовые затраты и доходы за 9 месяцев 2018 года составили следующее:

в тыс.тенге

30.09.2018

Финансовые затраты:

Расходы по вознаграждениям	129 967
	129 967

Финансовые доходы:

	<u>23 296</u>
	23 296

ДОХОДЫ/ (РАСХОДЫ) ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

Финансовые затраты и доходы за 9 месяцев 2017 год составили следующее:

в тыс.тенге

30.09.2017

Финансовые затраты:

Расходы по вознаграждениям	0
	0

Финансовые доходы:

	<u>29 199</u>
	29 199

ПРЕЗИДЕНТ

ЕРЖАНОВ Б.К.

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР

ГАЛИМОВА Г.С.

