

Пояснительная записка за 1 квартал 2008 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 за 1 квартал 2008 года

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 2008 году капитализация будет произведена по итогу года.

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

Амортизация основных средств составила 343 680 180,01 тенге.

Амортизация нематериальных активов составила 6 253 522 тенге.

Обесценение активов на счете капитала не производилось.

Объекты незавершенного строительства увеличились на 970 188 869,76 тенге.

Учет запасов за 1 квартал 2008 года

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

Возврата списанных запасов Общество не производило.

Дебиторская задолженность за 1 квартал 2008 года

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 2 039 880 000 тенге дебиторы, чья задолженность превышает 5-10%, это свыше 102 млн.тенге общей суммы дебиторской задолженности Люфтганза 730 807 699 тенге, EL AL 136 444 116 тенге, за счет отсрочки платежа. Прочие краткосрочные активы 1 072 285 000 тыс.тенге чья задолженность превышает 5-10%, это свыше 54 млн.тенге Асыл-Байтерек 160 млн. тенге - строительные материалы, AREMPA INTERNATIONAL LTD 114 млн.тенге поставка спец.техники, Имсталькон 784 млн.тенге, АСАД 113 млн. тенге строительные работы.

Прочие долгосрочные активы составляют 694 660 350 тенге, которые включают в себя ТМЦ полученные на спец оборудование по международным контрактам и ТМЦ приобретенные под строительство ВПП-2.

Долгосрочная дебиторская задолженность составляет 11 657 310 000 тенге, в которой 5-10 % , составляет сумма свыше 582 млн. тенге. В долгосрочную дебиторскую задолженность включены авансы и в частности аванс под выкуп земельного участка под Терминал 2, который составляет 9 682 194 тыс. тенге.

В целях консолидации задолженность перед ТОО «Almaty Catering Service» в размере 14 408 826,62 исключена в консолидированном балансе.

Общество, резерв по сомнительным долгам, создает 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.

Сомнительная дебиторская задолженность – сомнительные требования в 1 квартале 2008 году отсутствует.

Денежные средства за 1 квартал 2008 года

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 837 500 тенге, реализация основных средств.

Выбытие от инвестиционной деятельности составили 1 335 083 824 тенге, в незавершенное строительство вложено 1 133 417 073 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 1 208 284 011 тенге.

Выбытие (погашение) кредитных средств составило 840 511 068,94 тенге.

Финансовые инвестиции за 1 квартал 2008 года

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 года имеет финансовый результат от своей деятельности – 50 133 тыс.тенге .

Собственный капитал 1 квартал 2008 года

Всего консолидированный собственный капитал на 01.04.2008 года составил – 10 289 959 500 тенге, в том числе 2 963 262 000 тенге резерв переоценки.

Затраты по займам за 1 квартал 2008 года

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

Пени по займам в 1 квартале 2008 году составили 83 495,58.

Вознаграждения:

по краткосрочным кредитам –80 268 549,93тенге

по долгосрочным кредитам – 37 701 748,65 тенге.

Капитализированы вознаграждений в объекты НКС в Терминал всего 57 404 049.

Кредиторская задолженность за 1 квартал 2008 года

Кредиторская задолженность предприятия делится на долгосрочные финансовые обязательства, долгосрочная кредиторская задолженность и краткосрочные финансовые обязательства, краткосрочная кредиторская задолженность. К долгосрочным финансовым обязательствам относится задолженность по долгосрочным кредитам и вознаграждения по долгосрочным кредитам, что составляет – 15 698 914 103 тенге, в том числе 181 144 503,27 тенге, это начисленные вознаграждения.

Краткосрочные финансовые обязательства, это задолженность по краткосрочным кредитам, которая составляет – 6 294 811 229 тенге. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 5 203 027 982,41 тенге, основная сумма в размере 4 190 775 099 тенге, это задолженность перед поставщиками и подрядчиками, 5 % от задолженности составляет сумма более 260 млн. тенге, это: Асыл Байтерек 319 194 700 тенге за авиГСМ; ADPI INGENERIE 206 437 600 тенге, за проект под Терминал.

Налоговые обязательства за 1 квартал 2008 года

Задолженность перед бюджетом составила 284 314 622,43 тенге, задолженность по пенсионным и соц. отчислениям, составила 156 593 201 тенге.

Доходы за 1 квартал 2008 года

Объем реализации продукции и услуг по аэропорту за 2007 год составил 9 231 729 394,58 тенге - из них:

- доход от основной деятельности 8 795 336 987 ,3 тенге (95,3% от общей суммы доходов);
- доход от неосновной деятельности - 436 392 407 тенге (4,7 % от общей суммы доходов).

Расходы 1 квартал 2008 года

За 1 квартал 2008 год расходы аэропорта составили - 9 079 564 753,51 тенге

Наибольший удельный вес в структуре расходов занимает статья «приобретение ГСМ» - 6 250 029 291,73 тенге.

Амортизационные расходы, составили – 349 933 702 тенге.

Расходы на оплату труда составили - 1 012 510 029,87 тенге.

Существенных ошибок за предыдущие периоды общество не имеет.

Арендные отношения за 1 квартал 2008 года

Общество выступает как арендатором так и арендодателем, откуда доходы от аренды составили – 145 683 780 тенге основной доход от аренды составляет аренда площади в Терминале – 85 478 377 тенге.

Расходы от аренды составляют – 148 187 371 тенге, основной расход по аренде это аренда пассажирского Терминала, которая составляет 124 560 000 тенге, по 41 520 000 тенге в месяц. Аренда пассажирского Терминала осуществляется согласно договора с Департаментом финансов города Алматы № 1 от 20.03.05. на основании, которого будущие арендные платежи составят 8 470 000 000 тенге.

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 01.01.08. резерв по аренде составляет 3 881 636 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.

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. Событий подобного рода относящихся к финансовой отчетности 1 квартала 2008 года не было.

Президент

Идрисов Т.А.

Главный бухгалтер

Гамазова С.Н.