# АО «Международный аэропорт Хиуаз Доспановой»

# Финансовая отчетность за период, закончившийся 30 июня 2021 года

*(в тысячах казахстанских тенге)*

г. Атырау

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьера-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года №665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма 1

**Бухгалтерский баланс**
отчетный период на "30" июня 2021 года

Наименование: АО "Международный аэропорт Хиуаз Доспановой"

тысячах тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|---|---|---|
| **Активы** | | | |
| **I. Краткосрочные активы:** | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 10 | 403 991 | 2 361 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 11 | | 57635 |
| Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 12 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 13 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 14 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 15 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 | 45 263 | 42 475 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде | 17 | | |
| Краткосрочные активы по договорам с покупателями | 18 | | |
| Текущий подоходный налог | 19 | 35 775 | 34 822 |
| Запасы | 20 | 355 127 | 314 722 |
| Биологические активы | 21 | | |
| Прочие краткосрочные активы | 22 | 6 235 | 2 227 |
| **Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)** | **100** | **846 391** | **454 242** |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| **II. Долгосрочные активы** | | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости | 110 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 111 | | |
| Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 113 | | |
| Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости | 114 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 115 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 116 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 117 | 9 725 | 9 299 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде | 118 | | |
| Долгосрочные активы по договорам с покупателями | 119 | | |
| Инвестиционное имущество | 120 | | |
| Основные средства | 121 | 3 662 793 | 3 705 882 |
| Актив в форме права пользования | 122 | 6 429 | 5 522 |
| **Биологические активы** | **123** | | |
| Разведочные и оценочные активы | 124 | | |
| Нематериальные активы | **125** | **1 190** | **1 431** |
| **Отложенные налоговые активы** | **126** | | |
| **Прочие долгосрочные активы** | **127** | | |
| **Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)** | **200** | **3 680 137** | **3 722 134** |
| **Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)** | | **4 526 528** | **4 176 376** |
| | | | |
| **III. Краткосрочные обязательства** | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 210 | 143650 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 211 | | |
| Краткосрочные производные финансовые инструменты | 212 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 213 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 214 | 135 014 | 147 854 |
| Краткосрочные оценочные обязательства | 215 | 57951 | 70975 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 216 | 74612 | 55752 |
| Вознаграждения работникам | 217 | 48430 | 53461 |
| Краткосрочная задолженность по аренде | 218 | | |
| Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями | 219 | 35336 | 83817 |
| Государственные субсидии | 220 | | |
| Дивиденды к оплате | 221 | | 20908 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 222 | 3 522 | 2 769 |
| **Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)** | **300** | **498 515** | **435 536** |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| **IV. Долгосрочные обязательства** | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 310 | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 311 | | |
| Долгосрочные производные финансовые инструменты | 312 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 313 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 314 | 9 725 | 9299 |
| Долгосрочные оценочные обязательства | 315 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 316 | 549 312 | 549 312 |
| Вознаграждения работникам | 317 | | |
| Долгосрочная задолженность по аренде | 318 | 6429 | 5522 |
| Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями | 319 | | |
| Государственные субсидии | 320 | | |
| Прочие долгосрочные обязательства | 321 | | |
| **Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)** | **400** | **565 466** | **564133** |
| **V. Капитал** | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 857 698 | 786 978 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Компоненты прочего совокупного дохода | 413 | 209 985 | 232 687 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 2 394 864 | 2 157 042 |
| Прочий капитал | 415 | | |
| **Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)** | 420 | **3 462 547** | **3 176 707** |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| **Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)** | **500** | **3 462 547** | **3 176 707** |
| **Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)** | | **4 526 528** | **4 176 376** |
| | | 0 | 0 |

**и.о. Председатель Правления** _____ **Алимов Т.А.**

**Главный бухгалтер** _____ **Ким Э.В.**

Место печати

1 Кабы

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьера-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года №665

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма 2

**Отчет о прибылях и убытках**
отчетный период на "30" июня 2021г.

Наименование организации:АО "Международный аэропорт Хиуаз Доспановой"

в тысячах тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| Выручка | 10 | 1 037 940 | 945 143 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 11 | 863 517 | 792 953 |
| **Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)** | **12** | **174 423** | **152 190** |
| Расходы по реализации | 13 | | |
| Административные расходы | 14 | 90 928 | 90 446 |
| **Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)** | **20** | 83 495 | 61 744 |
| Финансовые доходы | 21 | 5 254 | 2083 |
| Финансовые расходы | 22 | 5 491 | 396 |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 23 | | |
| Прочие доходы | 24 | 170 380 | 33 798 |
| Прочие расходы | 25 | 26 677 | 44 199 |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)** | **100** | **226 961** | **53 030** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Расходы по подоходному налогу | 101 | 11 841 | 33 041 |
| **Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)** | **200** | **215 120** | **19 989** |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| **Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:** | **300** | **215 120** | **19 989** |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| **Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 420 по 440):** | **400** | **0** | **0** |
| В том числе: | | | |
| Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 410 | | |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 411 | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 412 | | |
| Хеджирование денежных потоков | 413 | | |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 414 | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 415 | | |
| Прочие компоненты прочего совокупного дохода | 416 | | |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 417 | | |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 418 | | |
| **Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)** | 420 | 0 | 0 |
| Переоценка основных средств и нематериальных активов | 431 | | |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 432 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 433 | | |
| Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода | 434 | | |
| Переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 435 | | |
| **Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)** | **440** | **0** | **0** |
| **Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)** | **500** | **215 120** | **19 989** |
| Общая совокупная прибыль, относимая на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| доля неконтролирующих собственников | | | |
| **Прибыль на акцию:** | **600** | | |
| в том числе: | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | 250,81 | 25,40 |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |

**и.о. Председатель Правления** _____ **Алимов Т.А.**

**Главный бухгалтер** _____ **Ким Э.В.**

Место печати

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьера-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года №665

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 3

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**
отчетный период на "30" июня 2021 года

Наименование организации: АО "Международный аэропорт Хиуаз Доспановой"

тысячах тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|---|---|---|
| **I. Движение денежных средств от операционной деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма** | **10** | **1 331 315** | **1 080 735** |
| в том числе | | | |
| реализация товаров и услуг | 11 | 773 497 | 161 882 |
| прочая выручка | 12 | | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 13 | 492 187 | 877 232 |
| поступления по договорам страхования | 14 | | |
| полученные вознаграждения | 15 | 4942 | 2423 |
| прочие поступления | 16 | 60 689 | 39 198 |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)** | **20** | **1 002 522** | **1 090 036** |
| **в том числе** | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 21 | 307 334 | 475 342 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 22 | 11 816 | 1651 |
| выплаты по оплате труда | 23 | 392 057 | 344 020 |
| выплата вознаграждения | 24 | | |
| выплаты по договорам страхования | 25 | | |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | 26 | 229 785 | 234 383 |
| прочие выплаты | 27 | 61 530 | 34 640 |
| **3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)** | **30** | **328 793** | **-9 301** |
| **II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности** | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)** | **40** | **0** | **0** |
| 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 | | |
| Изъятие денежных вкладов | 47 | | |
| реализация прочих финансовых активов | 48 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 49 | | |
| полученные дивиденды | 50 | | |
| полученные вознаграждения | 51 | | |
| прочие поступления | 52 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)** | **60** | **102 742** | **16 595** |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 61 | 102 742 | 16 595 |
| приобретение нематериальных активов | 62 | | |
| 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 | | |
| Размещение денежных вкладов | 67 | | |
| Выплата вознаграждения | 68 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 69 | | |
| предоставление займов | 70 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 71 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 72 | | |
| прочие выплаты | 73 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)** | **80** | **-102 742** | **-16 595** |
| **III. Движение денежных средств от финансовой деятельности** | | | |
| **1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)** | **90** | **243 449** | **0** |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 91 | | |
| получение займов | 92 | 243449 | |
| полученные вознаграждения | 93 | | |
| прочие поступления | 94 | | |
| **2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)** | **100** | **125 820** | **0** |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | 99 799 | |
| выплата вознаграждения | 102 | 5 113 | |
| выплата дивидендов | 103 | 20 908 | |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| **3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)** | **110** | **117 629** | **0** |
| **4. Влияние обменных курсов валют к тенге** | **120** | **315** | **-658** |
| **5.Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов** | **130** | | **0** |
| **5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110+/- строка 120+/- строка 130)** | **140** | **343 995** | **-26 554** |
| **6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода** | **150** | 59 996 | 86 768 |
| **7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода** | **160** | **403 991** | **60 214** |

0

**и.о. Председатель Правления** _____ **Алимов Т.А.**

**Главный бухгалтер** _____ **Ким Э.В.**

Место печати

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьера-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года №665

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма 4

Наименование организации:АО "Международный аэропорт Хиуаз Доспановой"

| | код строк | Капитал материнской организации | | | | | | | Итого капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые иструменты | Компоненты прочего совокупного дохода,Резерв на переоценку ОС | Нераспределенная прибыль | Прочий капитал | Доля неконтролирующих собственников | |
| **Сальдо на 1 января предыдущего года (2021г.)** | **10** | 786 978 | | | 158 846 | 2 180 008 | | | 3 125 832 |
| Изменения в учетной политике | 11 | | | | | | | | 0 |
| **Пересчитанное сальдо (строка 010 -строка 011)** | **100** | **786 978** | | | **158 846** | **2 180 008** | **0** | **0** | 3 125 832 |
| **Общий совокупный доход, всего (строка 210+строка 220)** | **200** | **0** | **0** | **0** | **73 841** | **-22 966** | | | **50 875** |
| Прибыль/убыток за год | 210 | | | | | -31 286 | | | -31 286 |
| **Прочий совокупный доход, всего** | | | | | | | | | |

0

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **(строка 221+строка 229), в том числе:** | **220** | 0 | 0 | 0 | 73841 | 8320 | 0 | 0 | 82161 |
| Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | | |
| Переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | | | | | |
| Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | 73 841 | 8 320 | | | 82 161 |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | | | | | | | | |
| Актуарные прибыл (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | | | | | | | | |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 226 | | | | | | | | |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | | | | | | | | |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 228 | | | | | | | | |
| Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации | 229 | | | | | | | | |
| **Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:** | **300** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Вознаграждения работников акциями: | 310 | | | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | | | | | | | | | |
| Выплаты дивидендов | 315 | | | | | | | | 0 | |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | | | | | | | | | |
| Прочие операции с собственниками | 317 | | | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | | | | | | | | | |
| Прочие операции | 319 | | | | | | | | 0 | |
| **Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)** | **400** | **786 978** | **0** | **0** | **232 687** | **2 157 042** | **0** | **0** | **3 176 707** | 0 |
| Изменения в учетной политике | 401 | | | | | | | | | |
| **Пересчитанное сальдо (строка 400-строка 401)** | **500** | **786 978** | **0** | **0** | **232 687** | **2 157 042** | **0** | **0** | **3 176 707** | |
| **Общий совокупный доход, всего (строка 610+строка 620)** | **600** | **0** | **0** | **0** | **-22 702** | **237 822** | **0** | **0** | **215 120** | |
| Прибыль/убыток за год | 610 | | | | | 215 120 | | | 215 120 | |
| **Прочий совокупный доход, всего (строка 621+строка 629), в том числе:** | **620** | **0** | **0** | **0** | **-22702** | **22702** | **0** | **0** | **0** | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | | | | | 0 |
| Переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | | | | | | 0 |
| Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | -22 702 | 22 702 | | | 0 |
| Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | | | 0 |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | | | | | | | | 0 |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог | 626 | | | | | | | | 0 |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | | | | | | | | 0 |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 628 | | | | | | | | 0 |
| Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации | 629 | | | | | | | | 0 |
| **Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718), в том числе:** | **700** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: | | | | | | | | | 0 | |
| стоимость услуг работников | | | | | | | | | 0 | |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | 0 | |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | | | | | | | | 0 | |
| Взносы собственников | 711 | | | | | | | | 0 | |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 712 | | | | | | | | 0 | |
| Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса | 713 | | | | | | | | 0 | |
| Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | | | | | | | | 0 | |
| Выплаты дивидендов | 715 | | | | | | | | 0 | |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | | | | | | | | 0 | |
| Прочие операции с собственниками | 717 | | | | | | | | 0 | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | | | | | | | | 0 | |
| Прочие операции | 719 | 70720 | | | | | | | 70720 | |
| **Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)** | **800** | **857 698** | **0** | **0** | **209 985** | **2 394 864** | **0** | **0** | **3 462 547** | 0 |
| | | | | | 0 | 0 | | | | |

**и.о. Председатель Правления** _____ **Алимов Т.А.**

**Главный бухгалтер** _____ **Ким Э.В.**

Место печати

1 Кабде

# АО «Международный аэропорт Хиуаз Доспановой»

# Пояснительная записка к финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2021 года

***(в тысячах казахстанских тенге)***

**г. Атырау**

## *Общая характеристика АО «Международный аэропорт Хиуаз Доспановой»*

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-II «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 1073-1915-01-АО (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица - бланк серии В №0635070), Обществу присвоен БИН 961040000040.

03.11.2020 года АО «Международный аэропорт Атырау» переименовался и получил название Акционерное общество «Международный аэропорт Атырау» имени Хиуаз Доспановой.

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. 12 августа 2020 года выпуск разделен на 857 796 простых акций, которым присвоен международный идентификационный номер (код ISIN) KZ1C00002245/

100% Акций 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 последствие согласно договору дарения №995-И от 05.09.2019года 100% пакета акций переданы от АО ФНБ «Самрук-Қазына» в

собственность Управления финансов Атырауской области. АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» подтверждает информацию о том, что на основании документа №3709385 от 10.09.2019г., в системе депозитарного учета зарегистрирована операция по передаче Управлению финансов Атырауской области акции Компании в количестве 786 978 штук.

В соответствии приказа №117 от 2 октября 2020г. в устав внесены изменения о переименовании АО «Международный аэропорт Атырау» в АО «Международный аэропорт Хиуаз Доспановой»

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 регистр 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, проспект Абулхаир Хана, 2.

- Уставом АО «Международный аэропорт Хиуаз Доспановой (далее – Общество) определены следующие основные виды деятельности:
- аэропортовая деятельность, в том числе:
- прием, выпуск и обслуживание воздушных судов, пассажиров, обработка багажа, грузов, почты, их досмотр и контроль, обращение с источниками ионизирующего излучения и радиоактивными веществами;
- метеорологическое обеспечение полетов;
- занятие медицинской и врачебной деятельностью в целях обеспечения аэропортовской деятельности;
- обеспечение воздушных судов, объектов и служб аэропорта горюче-смазочными материалами и специальными жидкостями, контроль над их качеством, а также закупка, хранение, реализация, в том числе оптово-розничная, горюче-смазочных материалов и спецжидкостей для авиационного и автомобильного транспорта;
- иные виды деятельности, не запрещенные Законодательством, и технологически связанные с деятельностью, предусмотренной Уставом.

В соответствии с Уставом Общества, органами Управления Обществом являются:

- Высший орган - Единственный акционер.
- Орган управления - Совет директоров.
- Исполнительный орган – Правление.
- Орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества - Служба внутреннего аудита.

***<u>Основные направления деятельности Общества</u>***

В Обществе выполняют полеты авиакомпании «Эйр Астана», «Скат», ПАО «Аэрофлот-Российские авиалиний», Акционерное Общество "QAZAQ AIR", «Prime Aviation», «Coyne», Компания "Aster Aviation Services DMCC"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, Амстердам, Франкфурт. 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.

***Основа подготовки финансовой отчетности***

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности 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. Основными качественными характеристиками являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

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

Элементы финансовой отчетности показывают финансовые результаты операций и других событий, группируя их по основным категориям в соответствии с их экономическими характеристиками. Существует два класса элементов финансовой отчетности:

1) активы, обязательства и капитал;
2) доходы и расходы.

Активы являются ресурсами, контролируемыми Обществом, возникшими в результате прошлых периодов, от которых Общество ожидает экономические выгоды в будущем.

Обязательства представляют текущую задолженность Общества, возникшую в результате событий прошлых периодов, урегулирование которой приведет к оттоку из Общества ресурсов, содержащих экономическую выгоду.

Капитал представляет остающуюся долю в активах Общества после вычета всех ее обязательств (балансирующую сумму).

Доходы представляют увеличение экономических выгод в течение отчетного периода в форме притока или прироста активов или уменьшения обязательств, что приводит к увеличению капитала, отличному от увеличения, связанного со взносами лиц, участвующих в капитале.

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, связанному с распределениями лицам, участвующим в капитале.

***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.

***Признание дохода***

Доход признается полученным, когда имеет место увеличение экономических выгод в форме прироста актива (или уменьшения обязательства), и когда величина такого прироста может быть определена с высокой степенью надежности.

***Признание расхода***

Расходы признаются при уменьшении экономических выгод (выраженных уменьшением актива или увеличением обязательства) и при условии, когда величина такого сокращения может быть надежно оценена.

***Основные положения Учетной политики Общества***

***Денежные средства и их эквиваленты***

Денежные средства и их эквиваленты 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.

*Денежные средства 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 расчетных счетах в тенге: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в тенге на текущих счетах Общества, так же для отражения овердрафта в тенге;

4)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;

5)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;

6)денежные средства на депозитных счетах в иностранной валюте: используются для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на депозитных счетах сроком ограничения до трех месяцев;

7)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.

Отчет о движении денежных средств представляет потоки (притоки и оттоки) денежных средств и их эквивалентов за период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операционная деятельность - основная приносящая доход деятельность Общества и прочая деятельность, отличная от инвестиционной деятельности и финансовой деятельности.

В разделе «Движение денег от операционной деятельности» отражается:

- выручка от продажи товаров, работ, услуг, включая сбор краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности и претензий за несвоевременную оплату, а также денежные поступления от предоставления активов в аренду, получение комиссионных и прочие;

- выплаты поставщикам за товары и услуги, приобретенные для использования в производстве или для перепродажи, включая выплаты сопутствующих процентов, штрафов, пени, а также выплаты работникам компании, уплата налогов и прочих обязательных платежей.

Инвестиционная деятельность - приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств.

В разделе «Движение денег от инвестиционной деятельности» подлежат раскрытию следующие потоки денег и их эквивалентов:

1)размещение / погашение банковских депозитов сроком свыше трех месяцев;
2)приобретение совместно-контролируемых компаний;
3)приобретение доли меньшинства;
4)приобретение основных средств и нематериальных активов;
5)приобретение финансовых активов;
6)поступления от продажи основных средств и нематериальных активов;
7)авансы, выданные на приобретение основных средств и нематериальных активов;
8)дивиденды полученные;
9)поступления от продажи акций ассоциированных компаний;
10) поступления от продажи финансовых активов;
11) поступления от продажи доли в совместно-контролируемых компаниях;
12) исполнение опциона на покупку акций;
13) приобретение/продажа прочих долгосрочных активов.

Финансовая деятельность - деятельность, которая приводит к изменениям в размере и составе собственного капитала и займов Общества.

В разделе «Движение денег от финансовой деятельности» подлежат раскрытию следующие потоки денег и их эквивалентов:

1)погашение сумм основного долга займов;
2)погашение обязательств по финансовой аренде;
3)дивиденды, выплаченные акционеру;
4)поступления по эмиссии акций;
5)операции с акционером;
6)прочие взносы в капитал;
7)прочие распределения.

***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.

Чистая цена реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Для целей составления финансовой отчетности Общество применяет следующую группировку сырья и материальных запасов:

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.

Крупные запасные части и резервное оборудование классифицируется как основные средства, если Общество рассчитывает использовать их в течение более одного периода. Аналогичным образом, если запасные части и сервисное оборудование могут использоваться только в связи с эксплуатацией объекта основных средств, они учитываются как основные средства.

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.

Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение или производство актива).

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению.

Затраты на приобретение запасов включают цену покупки, импортные пошлины, акцизы и прочие невозмещаемые налоги, транспортные, транспортно-экспедиторские и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение готовой продукции, материалов и услуг. Полученные торговые скидки, возвраты и прочие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

***Финансовые активы***

Финансовый актив – это актив, который представляет собой:

- денежные средства;
- долевой финансовый инструмент другой организации;
- договорное право:

- на получение денежных средств или иного финансового актива от другой организации;

- на обмен финансовых активов или финансовых обязательств с другой организацией на потенциально выгодных для себя условиях; или

- такой договор, расчет по которому будет или может быть произведен собственными долевыми инструментами Общества, и который при этом является:

- таким непроизводным инструментом, по которому у Общества есть или может появиться обязанность получить переменное число своих собственных долевых инструментов; или

- таким непроизводным 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.

Финансовые активы Общества включают займы и дебиторскую задолженность, средства в кредитных учреждениях (включая долгосрочные банковские вклады); прочие финансовые активы; денежные средства и их эквиваленты.

***Дебиторская задолженность***

Дебиторская задолженность – это непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке.

Дебиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Самой оптимальной основой для определения справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.

Дебиторская задолженность, за исключением предварительной оплаты налогов, авансов поставщикам и прочая, учитывается по амортизируемой стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Предварительная оплата налогов и авансы поставщикам отражаются по фактически уплаченным суммам. Резервы под снижение стоимости дебиторской задолженности создаются при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ему сумму в первоначально установленный срок.

Основными критериями признания дебиторской задолженности просроченной являются:

- просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может объясняться задержкой в работе расчетных систем;

- контрагент испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией, находящейся в распоряжении Общества;

- контрагенту грозит банкротство или финансовая реорганизация;

- существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента.

***Резервы, условные активы и условные обязательства***

Резервы отражаются в финансовой отчетности тогда, когда Общество имеет настоящее (правовое или конструктивное) обязательство в результате прошлых событий, а

также существует вероятность того, что произойдет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, необходимых для погашения обязательства, и может быть произведена достоверная оценка этого обязательства. Если Общество ожидает, что резерв будет возмещен, к примеру, по страховому договору, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда существует высокая степень вероятности возмещения.

Если влияние временной стоимости денежных средств является существенным, резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего движения денежных средств по ставкам до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денежных средств и, там где это уместно, риски, присущие обязательству. При использовании дисконтирования увеличение резерва вследствие истечения времени признается как финансовые затраты.

***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.

При признании объект основных средств первоначально оценивается по себестоимости (первоначальная стоимость). Необходимым условием для включения любых затрат в себестоимость является их непосредственная связь с приобретением объекта или доведением его до рабочего состояния.

Элементы себестоимости основных средств:

1) Цена приобретения:

- прямые затраты на покупку;
- импортные пошлины;
- не возмещаемые налоги и сборы.

2) Затраты на приведение актива в готовность для использования:

- вознаграждение работникам;
- подготовка площадки;
- поставка (первоначальная доставка и стоимость погрузочно-разгрузочных работ);
- запуск (установка, монтаж, себестоимость тестирования работы актива, за вычетом доходов от реализации тестовой продукции);
- профессиональные услуги.

3) Первоначальная оценка затрат под будущее выбытие:

- затраты на восстановление, добавленные в момент пуска (расчетная стоимость демонтажа и удаления актива и восстановления участка);
- затраты на восстановление, добавленные при эксплуатации.

Расходы, не являющиеся необходимыми (например, расходы по ликвидации повреждения, полученного во время транспортировки), в первоначальную оценку основных средств не включаются, а учитываются как расходы текущего периода. Примеры затрат, которые учитываются как расходы текущего периода:

- затраты на открытие нового здания;
- затраты на внедрение нового продукта или услуги (такие как рекламные или по продвижению товаров или услуг);
- затраты на ведение бизнеса в новом местоположении и с новым контингентом (например, подготовка и обучение персонала);
- административные и другие накладные расходы.

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 отчете о совокупном доходе.

Основные средства в основном включают следующие классы основных средств, которые 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;
- ♦ Прочие от 3 до 20 лет.

Сроком полезного использования является период, в течение которого Общество ожидает использовать объект основных средств для извлечения экономических выгод.

***Нематериальные активы***

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, учитываются по себестоимости. Стоимость нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению предприятий, представляет собой справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения, за вычетом любой накопленной амортизации и любого накопленного убытка от обесценения. Срок полезной службы активов может быть как ограниченным, так и неограниченным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезной службы амортизируются в течение данного срока службы и оцениваются на предмет обесценения тогда, когда существует показатель того, что нематериальный актив может быть обесценен. Срок амортизации и метод амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезной службы пересматриваются, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. Изменения в ожидаемом сроке полезной службы или ожидаемом объеме будущих экономических выгод от нематериального актива учитываются посредством изменения срока и метода амортизации, по обстоятельствам, и рассматриваются как изменения в бухгалтерских оценках. Расходы по амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком службы признаются в прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива.

Нематериальные активы с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или тогда, когда существуют показатели обесценения и, при необходимости, списываются до возмещаемой стоимости.

Нематериальный актив - это идентифицируемый неденежный актив, не имеющий физической формы.

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования для основных категорий нематериальных активов:

| | Срок полезного использования (кол-во лет) |
|---|---|
| Лицензии | 3-20 |
| Программное обеспечение | 1-14 |
| Прочее | 2-15 |

***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.

Финансовые обязательства Общества включают займы полученные и кредиторскую задолженность, производные финансовые инструменты.

Производный инструмент (дериватив)– это финансовый инструмент:

1) стоимость которого меняется в результате изменения процентной ставки, курса ценной бумаги, цены товара, валютного курса, индекса цен или ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса, другой переменной (иногда называемой «базисной»);

2) для приобретения которого необходимы небольшие первоначальные инвестиции по сравнению с другими контрактами, курс которых аналогичным образом реагирует на изменения рыночной конъюнктуры; и

3) расчеты по которому осуществляются в будущем.

***Налоги***

***Текущий и отсроченный налог***

Подоходный налог включает текущий и отсроченный налог. Подоходный 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.

***Налог на добавленную стоимость (НДС)***

НДС, возникающий при реализации, подлежит уплате в бюджет Республики Казахстан при отгрузке товаров или оказании услуг. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг (за исключением НДС по нерезидентам), может быть зачтен с НДС к уплате при получении налогового счета-фактуры от поставщика. Налоговое законодательство разрешает проводить расчеты с бюджетом по НДС на чистой основе. Соответственно, НДС по реализации и приобретениям, расчеты по которым не были осуществлены на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе на чистой основе. Возмещаемый НДС классифицируется как долгосрочный, если его погашение не ожидается в течение одного года с отчетной даты.

***Вознаграждения работникам***

Вознаграждения работникам включает:

1) краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата рабочим и служащим и взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни.

***Капитал***

Капитал – это пассивы, которые не подлежат непременному погашению в будущем (в отличие от обязательств, которые рано или поздно будут урегулированы, т.е. приведут к тому, что часть имущества уйдет из Общества). Капитал отражает величину части имущества Общества, не обремененной обязательствами (величина активов за вычетом обязательств). Капитал – это доля в активах Общества, остающаяся после вычета всех ее обязательств.

Уставный капитал – это величина взносов, поступающих от единственного акционера по номинальной стоимости размещенных акций. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала, как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученного возмещения над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается, как эмиссионный доход в капитале.

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Дивиденды по привилегированным акциям, ежегодная выплата которых обязательна вне зависимости от результатов деятельности и находится вне сферы контроля компаний Общества, имеющих такие привилегированные акции, отражаются как расходы по процентам в отчете о прибылях и убытках.

Резервный капитал – это часть накопленной чистой прибыли, распределение собственникам которой запрещено для большей финансовой устойчивости Общества. Формирование резервного капитала может осуществляться в соответствии с требованиями законодательства или его создание осуществляется по инициативе Общества и предусмотрено учредительными документами.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом с начала деятельности Общества. Использование нераспределенной прибыли (например: выплата дивидендов, пополнение резервного фонда, увеличение уставного капитала за счет нераспределенной прибыли) является исключительной прерогативой Единственного акционера Общества.

***Доходы***

Доход включает в себя доход от реализации готовой продукции (товаров, работ и услуг) и прочие доходы, возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Доходы – это валовые поступления экономических выгод в течение отчетного периода, полученных Обществом от обычных видов деятельности, когда эти поступления увеличивают капитал. В понятие выручки не входит увеличение капитала за счет взносов акционеров.

По своей экономической сущности доходы могут быть подразделены на следующие виды:

- Доходы от реализации продукции и оказанных услуг
- Доходы от финансирования
- Прочие доходы;

Доход от оказания аэропортовых и прочих услуг отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от реализации продукции (товаров, работ, услуг) относятся следующие виды доходов:

- Обеспечение аавиационной безопасности
- Предоставление места стоянки на базовом аэродроме;
- Обеспечение взлета и посадки воздушного судна;
- Предоставление места стоянки воздушному судну сверх 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты),подлежащих обработке(погрузке и/или выгрузке);
- Обеспечение авиационными горюче смазочными материалами воздушного судна;
- Обработка грузов;
- Досмотр и обеспечение пропусками сотрудников и транспортных средств сторонних организаций, проходящих в зону ограниченного доступа;
- Обеспечение встречи-выпуска воздушного судна;
- Услуги по хранению горюче-смазочных материалов и спец жидкостей сторонним организациям;
- Очистка от снега и льда воздушного судна;
- Уборка салона;
- Оптово-розничная реализация ГСМ и спецжидкостей для авиационного и автомобильного транспорта;
- Продажа авиаперевозок;

Иная деятельность, согласованная с уполномоченным органом в соответствии с Правилами предоставления и рассмотрения ходотайств о даче согласия на осуществление субъектами естественных монополий иной деятельности, утвержденные приказом Председателя Агентства РК по регулированию естественных монополий от 4 марта 2005 года № 70-ОД.

К финансовым доходам относятся следующие виды доходов:

- вознаграждения, полученные за предоставление в пользование денежных средств, рассчитаны с использованием эффективной ставки процента;
- процентная составляющая в отношении финансовой аренды;
- прочие аналогичные доходы.

К прочим доходам относятся следующие виды доходов:

- положительная курсовая разница;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов, включая договор по коммерческой концессии (если эти доходы не относятся к доходам от основной деятельности);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- прочие аналогичные доходы.

***<u>Расходы</u>***

Расходы признаются по мере возникновения и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе метода начисления.

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы,

расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Обычная деятельность – это любая деятельность, осуществляемая Обществом в виде составной части ее бизнеса, а также такая связанная с ней деятельность, которой Общество занимается в ее продолжение и, которая имеет к ней отношение, либо возникает из нее.

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.

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.

***Затраты по займам***

Затраты по займам – процентные и другие расходы, понесенные Обществом в связи с получением заемных средств.

Общество капитализирует затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству и производству квалифицируемого актива, как часть затрат на этот актив.

Другие затраты по займам Общество признает как расход в том периоде, в котором они понесены.

***Влияние изменений обменных курсов валют***

Функциональной валютой Общества является валюта основной экономической среды, в которой Общество осуществляют свою деятельность. Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Республики Казахстан – тенге.

В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного контроля. Тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

Монетарные статьи – единицы валюты в наличии, а также активы и обязательства к получению или выплате, выраженные фиксированным или определяемым количеством валютных единиц. Примерами денежных статей являются:

- наличные денежные средства и остатки на счетах в банках;
- средства в расчетах (включая по заемным средствам) с юридическими и физическими лицами, в частности дебиторская задолженность, кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, расчеты по кредитам и займам, расчеты с учредителями (денежными средствами), расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами;
- остатки средств целевого финансирования, полученных из бюджета или других источников в соответствии с заключенными договорами;
- обязательства по получению или предоставлению переменного количества собственных акций организации или переменной суммы активов, справедливая стоимость которых определяется на основе фиксированного или определяемого количества валютных единиц.

Немонетарные статьи – все статьи, не подпадающие под определение монетарных статей, учитываются по курсу на дату совершения операции, то есть: либо курс, используемый при определении первоначальной стоимости, либо курс на дату проведения оценки по справедливой стоимости. Примерами неденежных статей являются:

- основные средства, оборудование к установке, незавершенные капитальные вложения (строительство);
- нематериальные активы и иные активы, не имеющие материально-вещественной формы;
- запасы;
- авансы выданные и авансы полученные;
- расходы и доходы будущих периодов;
- уставный капитал.

***Денежные средства***

Общество имеет следующие текущие счета в банках:

| Счет | Наименование | На 30.06.21 | На 31.12.20 |
|---|---|---|---|
| 1030 | Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч. | 22 503 | 55 235 |
| | АО «АТФ банк» USD | 6 031 | 55 235 |
| | АО «Народный банк Казахстана» USD | 16 472 | 0 |
| 1030 | Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч. | 381 224 | 4 719 |
| | АО «Народный банк Казахстана» (тыс.тенге) | 381 223 | 2 200 |
| | АФ АО «ForteBank» (тыс.тенге) | 0 | 4 |
| | АО «АТФ банк» (тыс.тенге) | 1 | 2 515 |
| 1010 | Наличность в кассе: всего, в т.ч. | 264 | 42 |
| | Основная касса (тыс.тенге) | 264 | 42 |

По состоянию на 30.06.21г. остаток денежных средств составил 403 991 тыс. тенге.

***Прочие краткосрочные финансовые активы:***

Поступление денежных средств от операционной деятельности за 30.06.2021 год составило 1 331 315 тыс. тенге, в том числе:

- от реализации товаров, работ, услуг – 773 497 тыс. тенге;
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков – 492 187 тыс. тенге;
- полученные вознаграждение – 4 942 тыс. тенге;
- прочие поступления – 60 689 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от операционной деятельности за 30.06.2021 год составило 1 002 522 тыс. тенге, в том числе:

- платежи поставщикам за товары и услуги – 307 334 тыс. тенге;
- авансы, выданные поставщикам товаров и услуг – 11 816 тыс. тенге;
- выплаты по оплате труда – 392 057 тыс. тенге;
- подоходный налог и другие платежи в бюджет – 229 785 тыс. тенге;
- прочие выплаты – 61 530 тыс. тенге.

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности составляет – 328 793 тыс. тенге.

Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности включает:

- приобретение основных средств в денежном выражении на сумму – 102 742 тыс.тенге.

Движение денежных средств от финансовой деятельности:

- получение займов – 243 449 тыс.тенге

Выбытие денежных средств включает:

- погашение займов – 99 799 тыс. тенге;
- выплата вознаграждения – 5 113 тыс.тенге;
- выплата дивидендов – 20 908 тыс.тенге

Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности составляет – (102 742) тыс.тенге.

Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности – 117 628 тыс.тенге

Денежные средства и их эквиваленты на начало года составили 59 996 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец 30.06.2021 года составили 403 991 тыс. тенге.

***Краткосрочная дебиторская задолженность***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 39 074 | 44 875 |
| Краткосрочная задолженность работников | 6 789 | |
| Прочая краткосрочная задолженность | 11 593 | 11 680 |
| Резерв по сомнительным требованиям | (12 193) | (14 080) |
| **Итого** | **45 263** | **42 475** |

***Запасы***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Топливо | 243 248 | 201 830 |
| Запасные части | 14 483 | 14 511 |
| Сырье и материалы | 106 532 | 112 138 |
| Строительные материалы | 6 991 | 2 633 |
| Резерв по обесценению | (16 127 ) | (16 391 ) |
| **Итого** | **355 127** | **314 722** |

Сырье и материалы, в том числе:

| ***в тысячах тенге*** | **30.06.2021** | **31.03.2021** |
|---|---|---|
| Фильтроэлементы, оборудование для фильтроэлементов | 6 147 | 6 238 |
| Антигололедный реагент | 10 858 | 10 858 |
| Наконечники нижней заправки | 5 186 | 5 186 |
| Спецодежда | 6 884 | 5 512 |
| Противогаз | 6 900 | 5 479 |
| Система гидравлическая для воздушного судна | 2 940 | 2 940 |

| | | |
|---|---|---|
| Электротовары | 2 981 | 2 746 |
| Светильники аэродромный | 3 260 | 3 260 |
| Топливораздаточная колонка | 264 | 264 |
| Сетка рабица, стальная | 766 | 650 |
| Лампа для ИВПП | 1 100 | 1 100 |
| Галогенная лампа | 523 | 523 |
| Перчатки | 2 235 | 306 |
| Стройматериалы | 2 691 | 1 760 |
| Рукав для заправки самолетов и вертолетов | 879 | 879 |
| Средство дезинфецирующее | 1 706 | 1 776 |
| Кабель | 8 810 | 8 006 |
| Канцтовары | 820 | 913 |
| Аппарат, наркозно-дыхательный (воздушный дыхательный аппарат Draeger PA 94 Plus Basic в комплекте) | 540 | 540 |
| Прочие | 41 042 | 38 855 |
| **Итого** | **106 532** | **97 791** |

Движение резерва по списанию сырья и материалов на 31.03.2021г. представлено следующим образом:

| | **30.06.2021** | **3.03.2021** |
|---|---|---|
| **Сальдо на начало** | | |
| Начислено | **16 127** | 16391 |
| **Сальдо на конец** | **16 127** | **16 391** |

***Текущие налоговые активы***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Корпоративный подоходный налог | 26 770 | 28 822 |
| Налог на добавленную стоимость | 8 560 | 5 550 |
| Прочие налоги | 445 | 450 |
| **Итого** | **35 775** | **34 822** |

***Прочие краткосрочные активы***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Краткосрочные авансы выданные | 1 193 | 1 006 |
| Краткосрочные расходы будущих периодов | 5 042 | 761 |
| Краткосрочные вознаграждения к получению | | 460 |
| **Итого** | **6 235** | **2 227** |

***Долгосрочная дебиторская задолженность***

Долгосрочная дебиторская задолженность на 30 июня 2021 года представляет собой дисконтированную сумму (процентная ставка составляет 10,5%) задолженности АО «Атырау-Жарык» по договору на присоединение дополнительных мощностей №474 от 30 июля 2007 года, в размере 9 725 тыс. тенге. По условиям договора Общество перечисляет АО «Атырау Жарык» 26 391 тыс. тенге. В свою очередь, АО «Атырау Жарык» возвращает

указанную сумму ежемесячно равными долями, начиная с тридцать седьмого месяца, следующего за месяцем подписания дополнительного соглашения (24 декабря 2008 года) в течение 25-ти лет.

***Основные средства и нематериальные активы***

| Название статьи | Земля | Нематериальный актив | Здания и сооружения | Машины и оборудования | Транспортное средство | Прочие основные средства | ИТОГО: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2021г. | 5 598 | 7 138 | 3 598 765 | 927 441 | 824 017 | 225 550 | 5 588 509 |
| Приобретено на 30 июня 2021г. | | | | 6 488 | | 21 439 | 27 927 |
| Передача имущества | | | 70 720 | | | | 70 720 |
| Списание ОС | -156 | | -9 342 | | | | -9 498 |
| Накопленный износ | | -5 948 | -1 258 347 | - 356 195 | - 278 294 | -114 891 | -2 013 675 |
| Балансовая стоимость на 30.06.21г. | 5 442 | 1 190 | 2 401 796 | 577 734 | 545 723 | 132 098 | 3 663 983 |

На 30 июня 2021 года приобретено:

- Машины и оборудование 6 488 тыс.тенге;

-Прочие основные средства 21 439 тыс.тенге.

Передача имущества согласно акт приема передачи из областной коммунальной собственности – 70 720 тыс.тенге

Сумма накопленного износа по основным средствам (нематериальным активам) составляет 2 013 675 тыс.тенге.

По состоянию на 30.06.2021г. остаток основных средств (нематериальных активов) по балансовой стоимости составляет 3 663 983 тыс.тенге

Актив в форме права пользования

Долгосрочные договора аренды на 30 июня 2021 года составляет 6 429 тыс.тенге

| | **Аренда земли** |
|---|---|
| Первоначальная стоимость на 1 января 2021 года | 6 581 |
| Прирост | - |
| Расходы по амортизации | - 1 258 |
| Начислено процентов | 1 106 |
| На 31 март 2021 года | 6 429 |

***Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| **Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам** | | |
| ТОО PBS Plus | | 65 184 |
| ТОО "K-Company" | 125 000 | 62 500 |
| ТОО Группа АлтынЖулдыз | | 3 417 |
| ТОО “Sinooil” | | 3 356 |
| ОО Центр реабилитационных услуг Шарапат | | 2 953 |
| ТОО “ISAI” | 4 410 | |
| ТОО АтырауЭнергосату | 980 | 2 101 |
| ТОО ASKIM TEX | | 2 076 |
| ТОО Партнер спец техника | | 1 700 |
| ТОО ADVANCAS | | 980 |
| ТОО “Qazaq Geo Proekt” | 888 | |
| АФ АО Национальный центр экспертизы сертификации | 672 | |
| ИП Универсал | | 590 |
| ТОО Ак Жайык | | 526 |
| ИП Смарт Системы | 243 | 440 |
| ТОО AG Disinfection services | | 374 |
| ИП R Center | | 277 |
| АО KazTransCom | 208 | 207 |
| ТОО Гелиос | 599 | |
| АО АТЭЦ | | 212 |
| ТОО Залла строй | 585 | |
| ДКП ОАО Казахтелеком | | 160 |
| ТОО Темиржолдезинфекция | 195 | |
| ИП Лайхат | 174 | |
| ДКП ОАО Казахтелеком | 158 | |
| ТОО Айнур | 124 | |
| ТОО Алсу Трейд | 114 | |
| АФ РГП Казаэронавигация | | 109 |
| ТОО Вираж Сервис | | 103 |
| Прочее компании | 664 | 589 |
| **Итого** | **135 014** | **147 854** |

***Краткосрочные резервы***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Резерв по отпускам работников | 26 326 | 40 632 |
| Гарантийные обязательства | 31 625 | 30 343 |
| **Итого** | **57 951** | **70 975** |

***Текущие налоговые обязательства***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате | - | 2 |
| Индивидуальный подоходный налог | 8 259 | 11 471 |
| Социальный налог | 4 174 | 6 221 |
| Социальное страхование | 5 006 | 6 067 |

| | | |
|---|---|---|
| Обязательные пенсионные взносы | 7 260 | 10 414 |
| Налог на добавленную стоимость | 49 913 | 21 489 |
| Налог на транспортные средства | - | 4 |
| Прочие налоги | - | 84 |
| **Итого** | **74 612** | **55 752** |

***Вознаграждения работникам***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Краткосрочная задолженность по оплате трудas | 48 430 | 53 461 |
| **Итого** | **48 430** | **53 461** |

***Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Авансы полученные | 35 336 | 83 817 |
| **Итого** | **35 336** | **83 817** |

***Прочие краткосрочные финансовые обязательства***

| | 30.06.21 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Краткосрочная кредиторская задолженность по простым акциям | - | 20 908 |
| **Итого** | **-** | **20 908** |

***Прочие краткосрочные обязательства***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Прочая краткосрочные обязательства | 3 522 | 2 769 |
| **Итого** | **3 522** | **2 769** |

***Долгосрочная кредиторская задолженность***

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 9 725 | 9 299 |
| **Итого** | **9 725** | **9 299** |

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность на 30 июня 2021 года представляет собой дисконтированную стоимость кредиторской задолженности АО «Атма - аэропорт Атырау и перевозки», на основании договора на присоединение дополнительных мощностей №133/17 от 26 сентября 2007 года. Данный договор является аналогичным договору на присоединение дополнительных мощностей №474 от 30 июля 2007 года, заключенным между Обществом и АО «Атырау-Жарык». Номинальная сумма задолженности составляет 26 391 тыс.тенге. Приведенная сумма задолженности 9 725 тыс.тенге.

***Уставный капитал***

На 30 июня 2021 года акционерный капитал Общества принадлежит ГУ «Управление финансов Атырауской области», доля которого составляет 100%. В соответствии с реестром держателей акции по состоянию на 30 июня 2021 года количество объявленных ценных бумаг составляет 857 796, количество размещенных ценных бумаг 857 698 простых акций.

***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***

| Наименование строки | Сумма, тыс. тенге |
|---|---|
| **Сальдо на 01.01.2021 года (пересчитано)** | 2 157 042 |
| Финансовый результат на 30 июня 2021г. | 215 120 |
| Списание резерва переоценки на нераспределенную прибыль | 22 702 |
| **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 30.06.2021 года** | **3 394 864** |

***Доходы***

На 30 июня 2021 г. год Обществом получен доход на сумму 1 216 554 тыс.тенге, из них:

Доходы от оказания аэропортовых услуг составили 1 037 940 тыс.тенге.

| **Виды услуг** | **Сумма** |
|---|---|
| Оптово-розничная реализация горюче-смазочных материалов и спецжидкостей для авиационного транспорта | 255 559 |
| Обеспечение авиационной безопасности | 112 708 |
| Обеспечение взлета и посадки воздушного судна | 385 638 |
| Обеспечение встречи-выпуска воздушного судна | 47 697 |
| Предоставление места стоянки воздушному судну | 12 946 |
| Сопровождение воздушного судна | 4 001 |
| Автопогрузчик | 347 |
| Доставка экипажа | 903 |
| Внутреняя и наружная уборка воздушного судна | 18 812 |
| Подача электроэнергии к воздушному судну | 7 978 |
| Обслужив санузлов(туалетов) воздушного судна | 12 275 |
| Вывоз и утилизация мусора от воздушного судна | 2 506 |
| Обработка груза,почты | 22 774 |
| Услуги по хранению горюче-смазочных материалов и спецжидкостей | 36 896 |
| Обеспечение авиационными горюче-смазочными материалами воздушного судна | 60 548 |
| Предполетный медицинский осмотр членов | 1 360 |

| | |
|---|---|
| экипажа | |
| Транспортировка груза (почты) | 11 948 |
| Прочие аэропортовые услуги | 43 044 |
| **Итого** | **1 037 940** |

Доходы от выбытя активов – 150 982 тыс.тенге;
Прочие доходы - 19 332 тыс.тенге;
Доходы по вознаграждениям - 5 254 тыс.тенге;
Доходы от курсовой разницы – 3 046 тыс.тенге

***Расходы***

Расходы Общества составили 989 593 тыс.тенге, из них:
Себестоимость реализованных работ и услуг составила 863 517 тыс.тенге.

| **Статьи затрат** | **Сумма** |
|---|---|
| Заработная плата | 403 834 |
| Оптово-розничная реализация горюче-смазочных материалов и спецжидкостей для авиационного транспорта | 188 124 |
| Противоводокристаллизационная жидкость и жидкост И-М | 46 478 |
| Амортизация ФА | 128 058 |
| Прочие материалы | 11 405 |
| Социальный налог | 23 001 |
| Спецодежда | 4 306 |
| Социальные отчисление | 12 373 |
| Отчисление ОСМС | 7 787 |
| Прочие услуги | 5 704 |
| Запасные части | 1 814 |
| Коммунальные услуги | 9 434 |
| Страхование | 3 199 |
| Обучение работника | 2 806 |
| Услуги по медицинскому осмотру персонала | 1 905 |
| Услуги по дезинфекции помещении | 806 |
| Командировочные расходы | 777 |
| Реклама,объявление | 2 821 |
| Материальная помощь | 7 315 |
| Услуги связи | 1 010 |
| Обслуживание транспорта | 245 |
| Строительные материалы | 315 |
| **Итого** | **863 517** |

Общие и административные расходы составили 90 928 тыс.тенге.

| **Статьи затрат** | **Сумма** |
|---|---|
| Заработная плата | 54 855 |
| Налоги | 9 282 |
| Социальный налог | 3 385 |
| Услуги установление границ земельного участка на местности | 3 104 |

| | |
|---|---|
| Информационно правовое обеспечение базы “Параграф” | 2 082 |
| Амортизация ФА | 2 397 |
| Материальная помощь | 2 106 |
| Аудиторские услуги | 690 |
| Услуги связи | 1 402 |
| Социальные отчисление | 1 439 |
| Техническое сопровождение 1С | 1 215 |
| Отчисление ОСМС | 1 013 |
| Реклама,объявление | 286 |
| Прочие услуги | 1 820 |
| Коммунальные услуги | 857 |
| Услуги по размещению виртуального веб серверав сети Интернет | 605 |
| Командировочные расходы | 496 |
| Горюче-смазояные материалы | 666 |
| Почтовые расходы | 646 |
| Страхование | 359 |
| Прочие материалы | 384 |
| Услуги банка | 1 090 |
| Членский взнос | 300 |
| Обслуживание транспорта | 113 |
| Административный штраф | 146 |
| Обучение | 190 |
| **Итого** | **90 928** |

Прочие расходы

| **Статьи затрат** | **Сумма** |
|---|---|
| Заработная плата | 7 671 |
| Амортизация ФА | 5 513 |
| Прочие материалы | 571 |
| Прочие услуги | 655 |
| Налоги | 27 |
| Коммунальные услуги | 2 318 |
| Услуги железнодорожного транспорта и расходы за пользование подъездными путями и тупиками | 3 082 |
| Расходы по обесценению дебиторской задолженности | (489) |
| Социальный налог | 464 |
| Горюче-смазояные материалы | 195 |
| Социальные отчисление | 269 |
| Страхование | 141 |
| Отчисление ОСМС | 169 |

| | |
|---|---|
| Услуги связи | 14 |
| Материальная помощь | 66 |
| **Итого** | **20 666** |

Расходы по курсовой разнице 2 980 тыс.тенге
Финансовые расходы – 5 491 тыс.тенге;
Расходы по выбытию ОС - 6 011 тыс.тенге

Прибыль до налогообложения на 30 июня 2021 г. составляет 226 961 тыс.тенге.

***Расходы по корпоративному подоходному налогу и отложенные налоги***

Расходы по подоходному налогу составили 11 841 тыс.тенге

| | **30.06.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| Расходы по текущему корпоративному подоходному налогу | 11 841 | 9 001 |
| **Всего расходы по подоходному налогу** | **11 841** | **9 001** |

Прибыль на 30 июня 2021г. год составляет 215 120 тыс.тенге.

**и.о. Председатель Правления** **Т.Алимов**

**Главный бухгалтер** **Э.Ким**