

**АО «Международный аэропорт Атырау»**



**Финансовая отчетность,  
закончившаяся 30 июня 2011 года**

Наименование организации	АО "Международный аэропорт Атырау"
Сведения о реорганизации	
Вид деятельности организации	аэропортовая деятельность
Организационно-правовая форма	Акционерное Общество
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная	неконсолидированная (не нужно зачеркнуть)
Среднегодовая численность работников	394
Субъект предпринимательства	крупного (малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации)	г.Атырау,аэропорт

**Бухгалтерский баланс  
по состоянию на «30» июня 2011 года**

тыс. тенге

Активы	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	19 989	92 651
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	74 638	119 969
Текущий подоходный налог	017	45 777	16 068
Запасы	018	94 927	83 729
Прочие краткосрочные активы	019	23 120	42 111
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>258 451</b>	<b>354 528</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	1 019	1 019
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	3 679 011	3 629 725
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	5 123	4 555
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	31 923	31 923
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>3 717 076</b>	<b>3 667 222</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>3 975 527</b>	<b>4 021 750</b>

Обязательство и капитал	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	306 132	303 744
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	200 892	114 507
Краткосрочные резервы	214		80 185
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	18 421	18 788
Вознаграждения работникам	216	108 011	42 314
Прочие краткосрочные обязательства	217	19 357	22 789
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>652 813</b>	<b>582 327</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	1 530 543	1 366 730
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	1 019	1 019
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	148 398	148 398
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>1 679 960</b>	<b>1 516 147</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	786 978	786 978
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	855 776	1 136 298
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>1 642 754</b>	<b>1 923 276</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1 642 754</b>	<b>1 923 276</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>3 975 527</b>	<b>4 021 750</b>

Председатель Правления

Пак Дмитрий Евгеньевич

Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер

Баямирова Лаззат Жоламановна

Ф.И.О

подпись

\* Подпись скрепляется печатью



Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о доходах и расходах  
за год, заканчивающийся на «30» июня 2011 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	1 204 346	945 423
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	833 202	646 156
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>12</b>	<b>371 144</b>	<b>299 267</b>
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	112 412	76 495
Прочие расходы	15	16 640	35 279
Прочие доходы	16	46 466	76 338
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>20</b>	<b>288 558</b>	<b>263 831</b>
Доходы по финансированию	21	14	103
Расходы по финансированию	22	8 048	18 477
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>280 524</b>	<b>245 457</b>
Расходы по подоходному налогу	101	2	15
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>280 522</b>	<b>245 442</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>280 522</b>	<b>245 442</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>в том числе:</i>			
Переоценка основных средств	410		

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>280 522</b>	<b>245 442</b>
<i>Общая совокупная прибыль относимая на:</i>			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
<i>в том числе:</i>			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич

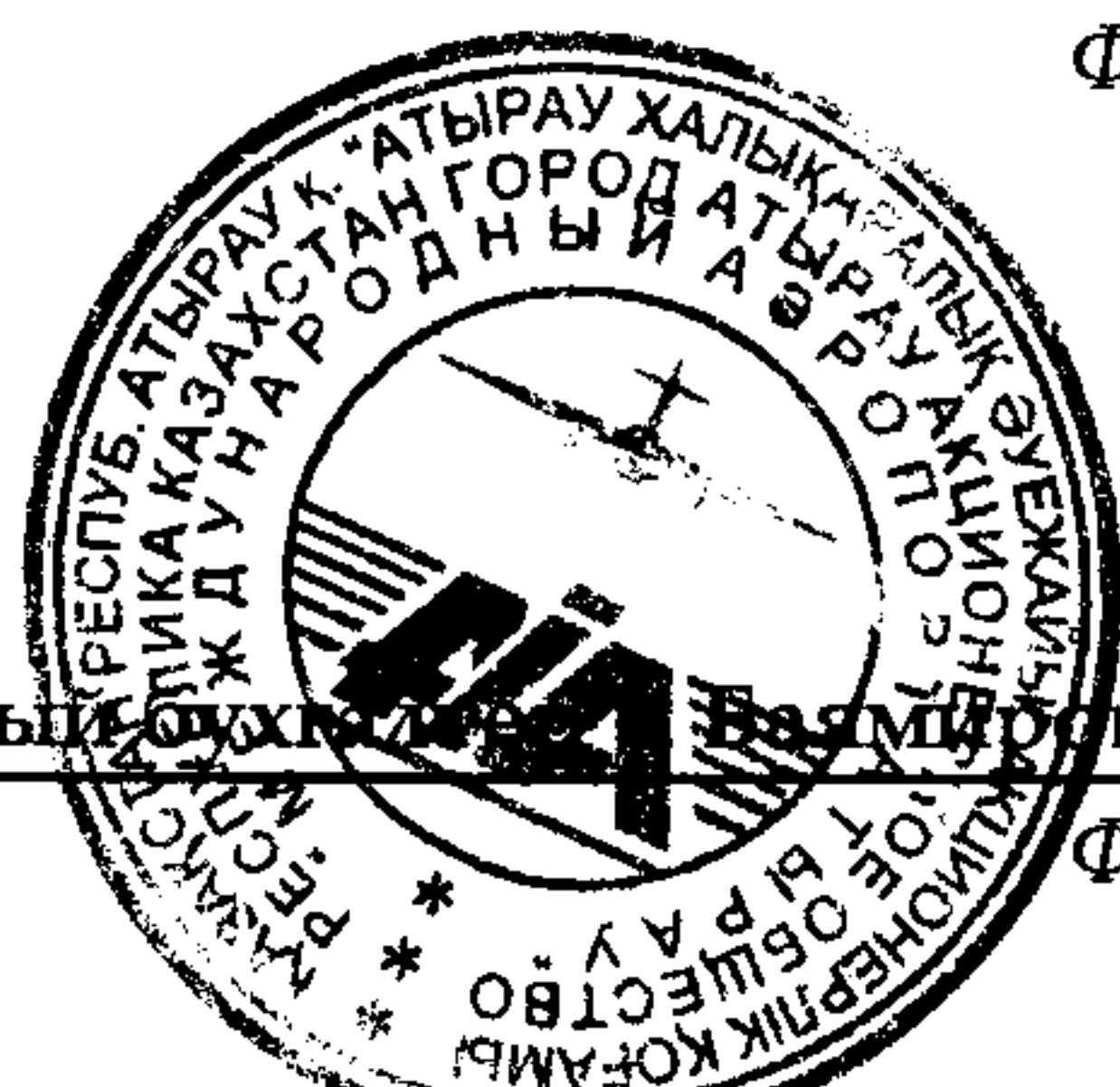
Ф.И.О

подпись

Главный бухгалтер Павлова Лаззат Жоламановна

Ф.И.О

подпись



\* Подписи скрепляются печатью

Наименование организации

АО "Международный аэропорт Атырау"

Отчет о движении денег  
за год, заканчивающийся на «30» июня 2011 года  
(прямой метод)

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>10</b>	<b>1 433 394</b>	<b>1 173 734</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 204 793	1 022 903
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	80 918	
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	147 683	150 831
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>20</b>	<b>1 192 287</b>	<b>971 535</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	605 663	352 637
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	51 052	57 232
выплаты по оплате труда	23	200 118	184 653
выплата вознаграждения	24	15 956	77 673
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	158 233	90 592
прочие выплаты	27	161 265	208 748
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>241 107</b>	<b>202 199</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>60</b>	<b>17 300</b>	<b>13 550</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	61	17 300	13 550
приобретение нематериальных активов	62		







Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315							-
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	786 978	-	-	-	855 776	-	1 642 754
Изменение в учетной политике	401							-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	786 978	-	-	-	855 776	-	1 642 754
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	280 522	-	280 522
Прибыль (убыток) за год	610					280 522		280 522
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700		-	-			-	-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								-
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								-
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	711							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							-
Выплата дивидендов	715							-
Прочие распределения в пользу собственников	716							-
Прочие операции с собственниками	717							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	786 978	-	-	-	1 136 298	-	1 923 276

Председатель Правления Пак Дмитрий Евгеньевич

Ф.И.О

подпись



Главный бухгалтер Жолманова Азат Жолмановна

Ф.И.О

подпись

\* Подписи скреплены печатью

г.Атырау  
**АО «Международный аэропорт Атырау»**



**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности  
закончившийся 30 июня 2011года**

## г.Атырау

### Общая характеристика АО «Международный аэропорт Атырау».

В соответствии с постановлениями Правительства Республики Казахстан от 20.08.1996 года № 1030 «О мерах по экономической стабилизации гражданской авиации Республики Казахстан» и Государственного комитета Республики Казахстан по управлению государственным имуществом "О мерах по экономической стабилизации гражданской авиации Республики Казахстан" от 03.09.1996г. №591 и на основании 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".

В связи с изменением наименования, Общество перерегистрировано Управлением юстиции Атырауской области 26 мая 2000 года под регистрационным номером 678-1915-АО, что подтверждается свидетельством о государственной перерегистрации юридического лица серия: А № 220092. Дата первичной регистрации 09 октября 1996 года.

В связи с изменением наименования была произведена перерегистрация 02.05.2005 года под регистрационным номером 678-1915-АО, что подтверждается свидетельством о государственной перерегистрации юридического лица серия В №0130405, выданным Департаментом юстиции Атырауской области.

Последняя перерегистрация была произведена в связи с изменением БИН 28.08.2007 года под регистрационным номером 678-1915-АО, что подтверждается свидетельством о государственной перерегистрации юридического лица серия: В №0230329, выданным Департаментом юстиции Атырауской области.

Выпуск разделен на 786 978 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C25410016. Номинальная стоимость 1 штуки акций 1 тыс.тенге. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг 09 октября 2006 года за номером А2541. По состоянию на 30 июня 2011 года акции размещены и оплочены полностью, уставный капитал сформирован в размере 786 978 тыс.тенге.

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

Общество зарегистрировано в качестве участника внешнеэкономической деятельности (ВЭД), о чем свидетельствует Подтверждение о регистрации участника ВЭД в таможенном органе, выданное Департаментом таможенного контроля по Атырауской области 25.06.2007 года (учетная карточка участника ВЭД №50500/07/013374).

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 июля 1998 г. N 272-1 "О естественных монополиях" ОАО «Международный аэропорт Атырау» является субъектом естественной монополии и включен 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, г.Атырау, аэропорт.

Уставом АО «Международный аэропорт Атырау» определены следующие основные виды деятельности Общества:

- аэропортовая деятельность;
- услуги по техническому обслуживанию и ремонту авиационной техники;

- метеорологическое обеспечение полетов;
- медицинское обеспечение безопасности полетов;
- обеспечение авиационными горюче-смазочными материалами;
- закуп, реализация горюче-смазочных материалов;
- передача и распределение электрической и тепловой энергии;
- иная деятельность, не запрещенная законодательством Республики Казахстан.

В соответствии с Уставом Общества, органами Управления Обществом являются:

- Высший орган - Общее собрание акционеров (единственный акционер).
- Орган управления - Совет директоров.
- Исполнительный орган (коллегиальный) – Правление.
- Орган, осуществляющий контроль-Служба внутреннего аудита.

### **Основные направления деятельности Общества.**

Предметом деятельности Общества является оказание аэропортовых услуг, куда входит обеспечение взлет-посадки, встречи-выпуска, обеспечение авиационной безопасности и заправка воздушных судов. Общество принимает и обслуживает следующие типы воздушных судов. Регулярными рейсами г.Атырау связан с городами Астана, Алматы, Актау, Актобе, Уральск, Москва, Баку, Будапешт, Стамбул, Дубай. Чартерные рейсы выполняются по всему миру.

Доходы Общества пропорционально зависят от количества обслуживаемых рейсов и их взлетной массы. Пропускная способность взлетно-посадочной полосы составляет 8-9 самолето-вылетов в час. Пропускная способность аэровокзала 230-240 пассажиров в час. 13 структурных подразделений Общества обеспечивают нормы безопасности авиаперевозок в аэропорту.

### **Состояние финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с международными стандартами бухгалтерского учета и составлена по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

В соответствии с учетной политикой, формирование системы бухгалтерского учета основана на достоверном представлении информации о финансовом положении Общества, результатах деятельности и изменениях ее финансового положения, а также соответствии международным стандартам финансовой отчетности (МСФО) во всех аспектах, кроме тех случаев, когда соответствие МСФО противоречит качественным характеристикам финансовой информации, таким как Достоверность, Существенность и Баланс между полезностью и затратами, либо законодательству Республики Казахстан.

Функциональной валютой Общества является тенге. Финансовая отчетность Общества составлена в тысячах тенге.

### **Финансовые активы**

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставки активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (сделки на «стандартных условиях»), признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению, котируемые и не котируемые финансовые инструменты, а также производные финансовые инструменты.

### **Займы и дебиторская задолженность**

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроеизводные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также в процессе их амортизации

### **Финансовые обязательства**

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Общество классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании.

Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, скорректированной в случае займов и заимствований на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и заимствования, а также производные финансовые инструменты.

### **Краткосрочные активы**

#### **Деньги.**

Денежные средства и их эквиваленты в балансе Общества включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции со сроком погашения согласно договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих необоротных активов.

Общество имеет следующие текущие счета в банках:

Счет	Наименование	На 01.01.11	На 30.06.11
1020	Деньги в пути (тыс.тенге)	1 410	1 399
1030	Деньги на валютном счете внутри страны: всего, в т.ч.	3 869	50 416
	Банк Развития Казахстана №002211602 (тыс.тенге) USD	0	146
	Банк Развития Казахстана №002203403 (тыс.тенге) USD		8
	АФ АО «Альянс Банк» EUR	427	166
	АФ АО «Альянс Банк» №001026904 (тыс.тенге) USD	3 442	4 984
	АФ АО «Альянс Банк» KZ649650000261806511 депозит	147	45 112
1030	Деньги на расчетном счете: всего, в т.ч.	14 702	40 533
	АО «Народный банк Казахстана» №07467764(тыс.тенге)	1 251	37 645
	АО«БанкТуранАлем»KZ50319C010000367342(тыс.тенге)	1	2
	АФ АО «Альянс Банк» KZ469650000001026603 (тыс.тенге)	13 450	2 886
1010	Наличность в кассе: всего, в т.ч.	8	303
	Основная касса (тыс.тенге)	8	303

В разделе "Движение денег от операционной деятельности" отражены текущие поступления и выбытия денег от обычного операционного цикла за отчетный период и преимущественно связано с основной, приносящей выручку, деятельностью компании. В разделе "Движение денег от инвестиционной деятельности" отражены выбытие денег на приобретение основных средств, предназначенных для генерирования будущего дохода и поступлений денежных средств. В разделе «Движение денег от финансовой деятельности» отражены полученный кредит от Европейского Банка Реконструкции и Развития и выбытие денег по погашению основного долга и процентов по данному кредиту.

По состоянию на 30.06.11г. остаток по деньгам составил 92 651 тыс.тенге.

#### Краткосрочная дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность – это производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. При первоначальном признании дебиторская и кредиторская задолженности оцениваются по справедливой стоимости (по стоимости сделки), включая затраты по сделке. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение.

По состоянию на отчетную дату Общество оценивает наличие объективных признаков обесценения дебиторской задолженности. В целях совокупной оценки обесценения дебиторская задолженность может быть сгруппирована по схожим характеристикам кредитного риска, указывающего на способность дебиторов к выплате всех сумм по условиям договоров (отраслевая принадлежность, географическое местоположение, сроки просроченной задолженности).

По состоянию на 30.06.11г. остаток по краткосрочной дебиторской задолженности составил 119 969 тыс.тенге, в том числе:

- счета к получению - 46 639 тыс.тенге,
- задолженность по внутригрупповым операциям между АО ФНБ «Самрук-Казына» и АО «НК КазМунайГаз» 55 121 тыс.тенге;
- задолженность работников по заработной плате и подотчетным суммам 18 209 тыс.тенге;

#### Товарно-материальные запасы.

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. При отпуске запасов в производство и ином

выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), и не включает расходы по заемным средствам.

По состоянию на 30.06.11г. остаток товарно-материальных запасов, который состоит из сырья, материалов, комплектующих изделий, топлива, запасных частей, строительных материалов и прочих материалов, предназначенных для использования в производстве, составляет 83 729 тыс.тенге, из них остаток топлива составляет 34 603 тыс.тенге.

#### Текущие налоговые активы:

На данном счете отражены суммы к возмещению из бюджета в счет будущих налогов к начислению. На 30.06.11г. общая сумма активов составляет 45 620 тыс.тенге, из них:

- Корпоративный подоходный налог – 21 399 тыс.тенге,
- Налог на добавленную стоимость – 22 013 тыс.тенге,
- Прочие налоговые активы – 2 208 тыс.тенге.

#### Прочие краткосрочные активы:

По состоянию на 30.06.11 г. сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 17 890 тыс.тенге, из них:

- авансы выданные – 14 590 тыс.тенге;
- расходы будущих периодов – 3 300 тыс.тенге.

#### Долгосрочные активы

##### Долгосрочная дебиторская задолженность

На счете долгосрочная дебиторская задолженность отнесена сумма выданной ссуды работникам. Для приведения будущей стоимости денежных средств к настоящему времени Обществом применяется дисконтирование. Экономический смысл процесса дисконтирования денежных потоков состоит в нахождении текущей стоимости, эквивалентной будущей стоимости денежных средств. Ставка дисконтирования используется для нахождения текущей стоимости будущих денежных потоков. Оценка ставки дисконтирования включает оценку временной стоимости денег и риски, специфически присущие данному активу.

По договору с АО «Атырау Жарык» №474 от 30 июля 2007 года, в целях обеспечения дополнительной электрической мощности, Общество произвело оплату в размере 8 800 тыс. тенге. Возврат данной платы будет осуществляться в той же сумме через 25 лет. Данная задолженность была продисконтирована и составила на отчетную дату 1 019 тыс. тенге.

#### Основные средства.

При первоначальном признании основные средства оцениваются по первоначальной стоимости или исходной стоимости в отношении Общества, которые применили исключения, предусмотренные МСФО 1 при его первом применении. 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.

Тогда, когда объекты основных средств являются предметом крупномасштабного технического осмотра, затраты признаются в балансовой стоимости основных средств как замещение, при условии соблюдения критериев признания, установленных в МСБУ 16.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и остаточной стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Обществом экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается с баланса. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в прибылях и убытках.

Основные средства 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;
- ◆ Прочее 3-20 лет.

Остаточная стоимость актива, срок полезной службы и методы амортизации пересматриваются и корректируются при необходимости на конец каждого финансового года.

Название статьи	Земля	Нематериальный актив	Здание и сооружения	Машины и оборудование	Транспортное средство	Прочие основные средства	ИТОГО:
Первоначальная стоимость ОС на 01.01.11г.	5 598	7 572	3 781 066	513 055	386 946	216 291	4 910 528
Приобретено на 30 июня 2011г.				10 398	4 597	2 347	17 342
Накопленный износ		3 017	1 035 207	90 811	126 223	38 332	1 293 590
Балансовая стоимость на 30.06.11г.	5 598	4 555	2 745 859	432 642	265 320	180 306	3 634 280

За 1 полугодие 2011 года были приобретены основные средства:

- прочие основные средства – приобретены прочие основные средства на сумму 2 347 тыс. тенге,
- машины и оборудования на сумму 10 398 тыс.тенге;
- транспортные средства на сумму 4 597 тыс.тенге;

В соответствии с Учетной политикой Общества начисление амортизации осуществляется прямолинейным методом. Сумма накопленного износа составляет 1 293 617 тыс.тенге. По состоянию на 30.06.11г. остаток основных средств (нематериальный актив) по балансовой стоимости составляет 3 634 253 тыс.тенге.

### Отложенные налоговые активы

Подходный 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 подходный 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 подходного 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 подходному налогу рассчитывается 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 подходному 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 подходному налогу уменьшаются в том объеме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы.

На 30.06.11г. налоговые активы составляют 148 398 тыс.тенге.

