

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

**Сжатая промежуточная финансовая
информация**
за 3 месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г.
(неаудировано)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г.:	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	2
СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г.:	
Сжатый промежуточный отчет о совокупном убытке (неаудировано)	3
Сжатый промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)	4
Сжатый промежуточный отчет об изменениях капитала (неаудировано)	5
Сжатый промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудировано)	6-7
Примечания к сжатой промежуточной финансовой информации (неаудировано)	8-36

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в отчете независимых аудиторов по обзору сжатой промежуточной финансовой информации, представленном на странице 2, сделано с целью разграничения ответственности руководства и независимых аудиторов в отношении сжатой промежуточной финансовой информации Акционерного общества «Эйр Астана» (далее - «Компания»).

Руководство Компании отвечает за подготовку сжатой промежуточной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 марта 2013 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за три месяца, закончившиеся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее - «МСБУ 34»).

При подготовке сжатой промежуточной финансовой информации руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСБУ 34; и
- подготовку сжатой промежуточной финансовой информации, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие сжатой промежуточной финансовой информации требованиям МСБУ 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.


Данная сжатая промежуточная финансовая информация за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г., была утверждена руководством Компании 8 мая 2013 г.

От имени Руководства Компании:


Питер Фостер
Президент

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан




Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества «Эйр Астана»:

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Акционерного общества «Эйр Астана» (далее «Компания») по состоянию на 31 марта 2013 г. и соответствующих промежуточных сокращенных отчетов о совокупном убытке, об изменениях капитала и о движении денежных средств за три месяца, закончившиеся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочей пояснительной информации. Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной сжатой промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении мнения о данной сжатой промежуточной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки. Сжатая промежуточная финансовая информация по состоянию на 31 марта 2012 г. и за три месяца, закончившиеся на эту дату, не была предметом аудита или обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Заключение

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сжатая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах, в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Deloitte, LLP

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ УБЫТКЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Доходы			
Пассажирские перевозки	5	28,773,844	24,705,671
Груз и почта	5	978,844	793,594
Прочие доходы	5	635,542	526,466
Всего доходов		30,388,230	26,025,731
Операционные расходы			
Топливо		(9,866,434)	(8,389,128)
Аэропортовое обслуживание и навигация	6	(4,182,216)	(3,427,290)
Расходы по персоналу	6	(3,266,930)	(2,956,223)
Расходы по операционному лизингу самолетов	6	(3,112,661)	(3,025,710)
Обслуживание пассажиров	6	(2,886,567)	(2,411,674)
Инженерно-техническое обслуживание	6	(2,577,884)	(3,518,855)
Расходы по реализации	6	(1,621,658)	(1,870,066)
Расходы на экипажи	6	(1,554,351)	(1,485,040)
Износ и амортизация	10	(890,835)	(254,315)
Налоги, кроме подоходного налога		(253,672)	(225,430)
Расходы по аренде имущества		(214,415)	(204,988)
Страхование	6	(206,474)	(192,070)
Информационные технологии		(116,562)	(116,358)
Консультационные, юридические и профессиональные услуги		(44,977)	(91,292)
Прочие		(254,279)	(108,577)
Всего операционные расходы		(31,049,915)	(28,277,016)
Операционный убыток		(661,685)	(2,251,285)
Финансовые доходы	7	106,737	257,502
Финансовые расходы	7	(214,711)	(46,914)
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, нетто		107,029	(19,478)
Убыток до налогообложения		(662,630)	(2,060,175)
Экономия по подоходному налогу	8	125,866	384,912
Чистый убыток и общий совокупный убыток за период		(536,764)	(1,675,263)
Базовый и разводненный убыток на акцию (в тенге)	17	(31,574)	(98,545)

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-36 являются неотъемлемой частью данной сжатой промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сжатой промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	9	34,343,773	34,654,634
Нематериальные активы		403,571	390,789
Долгосрочные авансы выданные	13	15,288,237	14,328,310
Гарантийные вклады	11	2,738,596	2,653,241
		<u>52,774,177</u>	<u>52,026,974</u>
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	12	6,254,882	6,445,554
Авансы выданные	13	2,848,236	3,204,173
Предоплата по подоходному налогу		715,556	227,950
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	9,442,105	6,982,648
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		10,547	54,341
Предоплата по прочим налогам		669,222	617,444
Гарантийные вклады	11	178,821	238,855
Депозиты в банках	15	9,374,807	12,130,914
Денежные средства и их эквиваленты	16	7,836,296	6,489,581
		<u>37,330,472</u>	<u>36,391,460</u>
Итого активы		<u><u>90,104,649</u></u>	<u><u>88,418,434</u></u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	17	2,501,550	2,501,550
Дополнительный оплаченный капитал		48,996	48,996
Нераспределенная прибыль		39,523,915	40,060,679
Итого капитал		<u>42,074,461</u>	<u>42,611,225</u>
Долгосрочные обязательства			
Займы	21	1,391,243	973,224
Обязательства по финансовой аренде	22	19,831,763	20,204,132
Отложенные налоговые обязательства		559,073	529,784
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	19	767,245	622,791
		<u>22,549,324</u>	<u>22,329,931</u>
Текущие обязательства			
Займы	21	2,751,757	2,747,508
Обязательства по финансовой аренде	22	1,584,269	1,514,543
Доходы будущих периодов	18	10,333,306	8,658,456
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	19	2,017,717	2,519,170
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	8,790,598	7,995,295
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3,217	42,306
		<u>25,480,864</u>	<u>23,477,278</u>
Итого обязательства		<u>48,030,188</u>	<u>45,807,209</u>
Итого капитал и обязательства		<u><u>90,104,649</u></u>	<u><u>88,418,434</u></u>

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-36 являются неотъемлемой частью данной сжатой промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сжатой промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2012 г.	2,501,550	48,996	33,648,267	36,198,813
Чистый убыток и общий совокупный убыток за период (неаудировано)	-	-	(1,675,263)	(1,675,263)
На 31 марта 2012 г. (неаудировано)	<u>2,501,550</u>	<u>48,996</u>	<u>31,973,004</u>	<u>34,523,550</u>
На 1 января 2012 г.	2,501,550	48,996	40,060,679	42,611,225
Чистый убыток и общий совокупный убыток за период (неаудировано)	-	-	(536,764)	(536,764)
На 31 марта 2013 г. (неаудировано)	<u>2,501,550</u>	<u>48,996</u>	<u>39,523,915</u>	<u>42,074,461</u>

От имени Руководства Компании:


Питер Фостер
Президент

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-36 являются неотъемлемой частью данной сжатой промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сжатой промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Убыток до налогообложения		(662,630)	(2,060,175)
Корректировки на:			
Износ и амортизация основных средств и нематериальных активов	10	890,835	254,315
Доход от выбытия основных средств		(71,283)	(10,022)
Начисления резервов по сомнительным долгам		3,998	428
(Прибыль)/убыток от курсовой разницы		(107,029)	19,478
Финансовые доходы	7	(78,244)	(178,106)
Процентные расходы по финансовой аренде	7	162,906	-
Расходы по вознаграждению по займам	7	-	10,029
Чистый неререализованный убыток по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	4,657	-
Денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		143,210	(1,964,053)
Изменение дебиторской задолженности		(2,427,694)	(2,717,513)
Изменение прочей дебиторской задолженности и авансов выданных		304,190	(855,053)
Изменение товарно-материальных запасов		190,672	(431,670)
Изменение торговой кредиторской задолженности, начисленных расходов и прочих текущих обязательств		531,772	2,219,706
Изменение доходов будущих периодов		1,674,850	1,552,967
Денежные средства, полученные от/(использованные в) операционной деятельности		417,000	(2,195,616)
Уплаченный подоходный налог		(332,451)	(791,739)
Уплаченное вознаграждение		(157,665)	-
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(73,116)	(2,987,355)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Предоплата за воздушные судна		(959,927)	(6,965,878)
Приобретение основных средств	9	(643,771)	(545,564)
Поступления от продажи основных средств		171,166	10,023
Приобретение нематериальных активов		(48,868)	(4,311)
Размещение срочных банковских депозитов		(3,634,821)	(221,710)
Погашение срочных банковских депозитов		5,870,965	4,518,043
Полученное вознаграждение		598,126	246,543
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности		1,352,870	(2,962,854)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (НЕАУДИРОВАНО) (в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Получение займов		416,072	3,835,260
Выплаты по финансовой аренде		(350,458)	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		65,614	3,835,260
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ			
		1,345,368	(2,114,949)
Эффект изменения обменных курсов на денежные средства, удерживаемые в иностранной валюте		1,347	32,772
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало периода	16	6,489,581	3,560,862
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец периода	16	7,836,296	1,478,685

От имени Руководства Компании:

Питер Фостер
Президент

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Алима Заманбекова
Главный бухгалтер

8 мая 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 8-36 являются неотъемлемой частью данной сжатой промежуточной финансовой информации. Отчет независимых аудиторов по обзору сжатой промежуточной финансовой информации представлен на странице 2.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙР АСТАНА»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тысячах казахстанских тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Эйр Астана» (далее «Компания») является акционерным обществом, в соответствии с определением Гражданского Кодекса Республики Казахстан. Компания была образована как закрытое акционерное общество 14 сентября 2001 г., в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан № 1118 от 29 августа 2001 г. В результате изменений, внесенных в законодательство в 2003 году, 27 мая 2005 г. произведена перерегистрация Компании в акционерное общество.

Основной деятельностью Компании является предоставление услуг по внутренним и международным пассажирским авиаперевозкам. Прочая деятельность также включает грузовые и почтовые воздушные перевозки.

Компания совершила свой первый рейс 15 мая 2002 г., осуществив перелет на Боинге–737 из г. Алматы в столицу Казахстана – г. Астана. На 31 марта 2013 г. Компания оперировала парком из 25 турбореактивных воздушных судов, из них 7 осуществляющих перевозки на коротких направлениях, 18 воздушных судов, осуществляющих перевозки на длинных направлениях, представленных 4 самолетами, полученными в рамках финансовой аренды, и 21 самолетом, полученным в рамках операционной аренды (2012 г.: 2 турбовинтовых и 25 турбореактивных воздушных судов, из них 8 осуществляющих перевозки на коротких направлениях, 19 воздушных судов, осуществляющих перевозки на длинных направлениях, представленных 4 самолетами, полученными в рамках финансовой аренды, и 23 самолетами, полученными в рамках операционной аренды).

В 2010 г. Компания произвела перерегистрацию своего офиса из г. Астана, Республика Казахстан в г. Алматы, Республика Казахстан, по адресу Закарпатская 4А, так как основным взаимодействующим с Компанией аэропортом является Международный аэропорт г. Алматы.

Акционерами Компании являются АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук–Казына» от имени Правительства Республики Казахстан и «BAE Systems Kazakhstan Ltd.», которые владеют 51% и 49% акций Компании, соответственно.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ

Данная сжатая промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сжатая промежуточная финансовая информация является неаудированной и не включает полную информацию и все раскрытия, требуемые для годовой финансовой отчетности. Компания не включает раскрытия, которые значительно повторяют информацию из годовой финансовой отчетности за 2012 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), такие как учетная политика и ее принципы, которые не изменялись значительно в суммах и по содержанию. Руководство уверено, что раскрытия в данной сжатой промежуточной финансовой информации являются достаточными для избежания введения пользователей информации в заблуждение, если рассматривать ее совместно с финансовой отчетностью Компании за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, данная сжатая промежуточная финансовая информация отражает все корректировки, необходимые для достоверного отражения финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчетов об изменениях капитала и о движении денежных средств за промежуточный отчетный период.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Данная сжатая промежуточная финансовая информация была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением учета некоторых финансовых инструментов.

При подготовке данной сжатой промежуточной финансовой информации Компанией применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

4. КРИТИЧНЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЕЙ В ОЦЕНКАХ

При подготовке данной сжатой промежуточной финансовой информации критичные суждения, сделанные руководством при применении учетной политики, и методики расчетов соответствовали использованным, при подготовке годовой финансовой отчетности Компании за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

5. ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Пассажи́рские перевозки		
Пассажи́рские перевозки	22,650,356	21,050,855
Топливный сбор	4,485,041	2,299,293
Аэропортовые сборы	1,355,954	1,105,066
Сверхнормативный багаж	282,493	250,457
	<u>28,773,844</u>	<u>24,705,671</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Груз и почта		
Грузовые перевозки	911,578	736,473
Почтовые отправления	67,266	57,121
	<u>978,844</u>	<u>793,594</u>
	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Прочие доходы		
Штрафы по агентским договорам	292,783	230,500
Выбытие запасных частей и прочих активов	96,715	11,732
Доходы от рекламы	87,983	76,165
Наземное обслуживание	34,500	23,818
Правительственные субсидии	19,753	145,292
Запасные части, полученные бесплатно	4,188	-
Прочие	99,620	38,959
	<u>635,542</u>	<u>526,466</u>

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г., доход от пассажирских и грузовых перевозок был получен от следующих направлений:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Внутренние направления	11,136,804	10,089,889
Европа	10,521,054	8,747,736
Азия	8,094,830	6,661,640
	<u>29,752,688</u>	<u>25,499,265</u>
Всего доход от пассажирских и грузовых перевозок		

6. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Аэропортовое обслуживание и навигация		
Аэронавигация	1,472,139	1,076,998
Техническое обслуживание	1,402,819	1,226,691
Взлет-посадка	1,183,302	1,027,938
Метеообеспечение	70,441	67,120
Прочие	53,515	28,543
	<u>4,182,216</u>	<u>3,427,290</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Расходы по персоналу		
Заработная плата производственного персонала	2,189,065	2,005,761
Заработная плата административного персонала	466,715	390,771
Социальный налог	224,683	207,846
Заработная плата персонала по продажам	211,684	179,300
Прочие	174,783	172,545
	<u>3,266,930</u>	<u>2,956,223</u>

Средняя численность сотрудников в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., составила 3,936 (2012 г.: 3,750).

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Расходы по операционному лизингу самолетов		
Фиксированные арендные платежи по операционной аренде	2,655,489	2,919,930
Расходы по возврату самолетов	310,299	-
Расходы по лизингу двигателя «на крыле»	102,251	64,314
Аренда оборотных запасных частей самолетов и двигателей	44,622	41,466
	<u>3,112,661</u>	<u>3,025,710</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Обслуживание пассажиров		
Услуги аэропортов	1,266,771	1,065,192
Питание	1,169,243	988,218
Безопасность	91,670	68,173
Развлечения для пассажиров во время полета	86,661	82,206
Прочие	272,222	207,885
	<u>2,886,567</u>	<u>2,411,674</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Инженерно-техническое обслуживание		
Техническое обслуживание – переменные арендные платежи	1,615,791	1,615,949
Запасные части	502,777	488,442
Техническое обслуживание – начисление резервов (Примечание 19)	336,447	333,278
Техническая инспекция	103,749	116,887
Техническое обслуживание – компоненты	19,120	964,299
	<u>2,577,884</u>	<u>3,518,855</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Расходы по реализации		
Комиссионное вознаграждение	810,693	1,218,886
Расходы по системам бронирования	515,509	477,577
Реклама	228,409	122,468
Комиссии по интерлайн-соглашениям	41,509	31,477
Прочие	25,538	19,658
	<u>1,621,658</u>	<u>1,870,066</u>
Расходы на экипажи		
Размещение и командировочные расходы	629,158	495,907
Контрактные экипажи	514,785	611,912
Обучение и тренинги	410,408	377,221
	<u>1,554,351</u>	<u>1,485,040</u>
Страхование		
Страхование самолетов	88,629	86,665
Страхование гражданско-правовой ответственности	78,969	70,217
Медицинское страхование	29,890	25,009
Прочие	8,986	10,179
	<u>206,474</u>	<u>192,070</u>

7. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Финансовые доходы		
Доходы по вознаграждению от банковских депозитов	73,236	177,566
Доходы по вознаграждению от гарантийных депозитов	28,493	1,652
Реализованный доход от финансовых активов и обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	77,744
Прочие	5,008	540
	<u>106,737</u>	<u>257,502</u>

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Финансовые расходы		
Расходы по вознаграждению по финансовой аренде	162,906	-
Комиссии банков	30,937	36,885
Чистый неререализованный убыток по финансовым активам и обязательствам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4,657	-
Расходы по вознаграждению по займам	-	10,029
Прочее	16,211	-
	<u>214,711</u>	<u>46,914</u>

8. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Текущий подоходный налог за три месяца, закончившиеся 31 марта, начислен с использованием ставки налога, которая будет применима к ожидаемой общей годовой прибыли, то есть ожидаемая годовая эффективная ставка подоходная налога применяется к прибыли до налогообложения для промежуточного периода.

Экономия Компании по подоходному налогу составила:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Экономия по текущему подоходному налогу	155,155	139,635
(Расходы)/экономия по отсроченному подоходному налогу	(29,289)	245,277
	<u>125,866</u>	<u>384,912</u>

Отсроченный подоходный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между текущей стоимостью активов и обязательств, использованных для целей сжатой промежуточной финансовой информации, и соответствующих величин, используемых для целей налогообложения. Налоговый эффект от основных временных разниц, отражаемый в составе отсроченных активов и обязательств на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. представлен следующим образом:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Отсроченные налоговые активы		
Резерв на техническое обслуживание воздушных судов	556,992	628,392
Торговая и прочая кредиторская задолженность	387,171	221,993
Торговая и прочая дебиторская задолженность	182,373	181,574
Задолженность по начисленным вознаграждениям сотрудников	94,733	94,733
Нематериальные активы	19,478	16,799
Итого	<u>1,240,747</u>	<u>1,143,491</u>
Отсроченные налоговые обязательства		
Разницы в балансовой стоимости основных средств	(1,791,934)	(1,663,327)
Расходы будущих периодов	(7,886)	(9,948)
Итого	<u>(1,799,820)</u>	<u>(1,673,275)</u>
Итого чистые отсроченные налоговые обязательства	<u>(559,073)</u>	<u>(529,784)</u>

Ставка подоходного налога, действующая в Казахстане, где расположена Компания, составляла 20% на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. Размер начисленного за период налога отличается от суммы налога, который был бы получен с применением ставки подоходного налога к прибыли до налогообложения. Ниже приведена сверка 20% (2012 г.: 20%) ставки подоходного налога и фактической суммы подоходного налога, учтенной в сжатом промежуточном отчете о совокупном убытке Компании:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Убыток до налогообложения	(662,630)	(2,060,175)
Экономия по подоходному налогу по установленной ставке	(132,526)	(412,035)
Налоговый эффект невычитаемых расходов	<u>6,660</u>	<u>27,123</u>
Экономия по подоходному налогу	<u>(125,866)</u>	<u>(384,912)</u>

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Оборотные запчасти	Офисное оборудование и мебель	Здания и сооружения, земля	Транспорт-ные средства	Воздушное судно в рамках финансовой аренды	Оборудование к установке	Всего
Стоимость							
На 1 января 2012 г.	4,912,643	1,240,437	809,888	464,178	-	545,269	7,972,415
Поступления	594,138	-	-	-	-	24,383,200	24,977,338
Выбытия	(73,893)	(21,465)	-	(12,252)	-	-	(107,610)
Перевод из предоплат	-	-	-	-	5,638,765	-	5,638,765
Перевод в материалы	-	-	-	-	-	(15,060)	(15,060)
Внутренние перемещения	<u>1,682,976</u>	<u>269,901</u>	<u>64,336</u>	<u>55,114</u>	<u>21,865,814</u>	<u>(23,938,141)</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2012 г.	7,115,864	1,488,873	874,224	507,040	27,504,579	975,268	38,465,848
Поступления (неаудировано)	-	-	-	-	-	423,206	423,206
Выбытия (неаудировано)	(685,012)	(96)	-	-	-	-	(685,108)
Капитализированные расходы (неаудировано)	-	-	-	-	220,565	-	220,565
Внутренние перемещения (неаудировано)	<u>354,776</u>	<u>178,666</u>	<u>460</u>	<u>(37,571)</u>	<u>-</u>	<u>(496,331)</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2013 г. (неаудировано)	<u>6,785,628</u>	<u>1,667,443</u>	<u>874,684</u>	<u>469,469</u>	<u>27,725,144</u>	<u>902,143</u>	<u>38,424,511</u>
Накопленный износ							
На 1 января 2012 г.	1,923,775	641,793	134,673	211,590	-	-	2,911,831
Начисление за год	540,433	215,552	27,397	66,899	107,304	-	957,585
Выбытия	(30,462)	(18,244)	-	(9,496)	-	-	(58,202)
На 31 декабря 2012 г.	<u>2,433,746</u>	<u>839,101</u>	<u>162,070</u>	<u>268,993</u>	<u>107,304</u>	<u>-</u>	<u>3,811,214</u>
Начисление за период (Примечание 10) (неаудировано)	229,798	58,778	6,862	16,792	542,519	-	854,749
Внутренние перемещения (неаудировано)	17,811	-	-	(17,811)	-	-	-
Выбытия (неаудировано)	<u>(585,168)</u>	<u>(57)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(585,225)</u>
На 31 марта 2013 г. (неаудировано)	<u>2,096,187</u>	<u>897,822</u>	<u>168,932</u>	<u>267,974</u>	<u>649,823</u>	<u>-</u>	<u>4,080,738</u>
Балансовая стоимость							
На 31 марта 2013 г. (неаудировано)	<u>4,689,441</u>	<u>769,621</u>	<u>705,752</u>	<u>201,495</u>	<u>27,075,321</u>	<u>902,143</u>	<u>34,343,773</u>
На 31 декабря 2012 г.	<u>4,682,118</u>	<u>649,772</u>	<u>712,154</u>	<u>238,047</u>	<u>27,397,275</u>	<u>975,268</u>	<u>34,654,634</u>

По состоянию на 31 марта 2013 г., первоначальная стоимость полностью изношенных основных средств, находящихся в использовании, составляла 509,928 тыс. тенге (неаудировано) (на 31 декабря 2012 г.: 478,425 тыс. тенге). Обязательства Компании по финансовой аренде обеспечены правом арендодателя на арендованные активы, которые имеют балансовую стоимость 27,075,321 тыс. тенге (неаудировано) (2012: 27,397,275 тыс. тенге) (Примечание 22). В состав оборотных запчастей включена стоимость модификации воздушного судна.

10. ИЗНОС И АМОРТИЗАЦИЯ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Износ основных средств	854,749	211,507
Амортизация нематериальных активов	36,086	42,808
Итого	<u>890,835</u>	<u>254,315</u>

11. ГАРАНТИЙНЫЕ ВКЛАДЫ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам	2,646,930	2,565,662
Прочие гарантийные вклады	91,666	87,579
	<u>2,738,596</u>	<u>2,653,241</u>
<i>Текущие</i>		
Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам	58,978	58,939
Прочие гарантийные вклады	119,843	179,916
	<u>178,821</u>	<u>238,855</u>
	<u>2,917,417</u>	<u>2,892,096</u>

Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам включают депозиты по договорам операционной аренды воздушных судов, открытые для обеспечения исполнения обязательств Компании по лизинговым платежам. Гарантийные вклады, в основном, деноминированы в долларах США.

Гарантийные вклады по арендованным воздушным судам подлежат погашению следующим образом:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
До одного года	58,978	58,939
После одного года, но не более пяти лет	2,269,468	2,267,963
Более пяти лет	387,895	336,386
	<u>2,716,341</u>	<u>2,663,288</u>
Корректировка до справедливой стоимости	<u>(10,433)</u>	<u>(38,687)</u>
	<u>2,705,908</u>	<u>2,624,601</u>

12. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Запасные части	4,006,966	3,480,258
Топливо	1,228,236	1,342,806
Товары в пути	309,290	774,565
Посуда	274,054	331,155
Рекламные материалы	192,945	171,881
Униформа	125,381	192,819
Бланки строгой отчетности	88,123	89,427
Противо-обледенительная жидкость	69,815	87,530
Прочие	62,174	77,215
	<u>6,356,984</u>	<u>6,547,656</u>
За вычетом резервов на неликвидные товарно-материальные запасы	<u>(102,102)</u>	<u>(102,102)</u>
	<u><u>6,254,882</u></u>	<u><u>6,445,554</u></u>

13. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Авансы, выданные под долгосрочные активы	15,145,787	14,186,726
Авансы, выданные под оказание услуг	<u>142,450</u>	<u>141,584</u>
	<u>15,288,237</u>	<u>14,328,310</u>
<i>Краткосрочные</i>		
Авансы, выданные под оказание услуг	2,134,748	2,389,841
Предоплата по операционной аренде	798,404	764,167
Авансы, выданные под поставку товаров	<u>745,611</u>	<u>880,723</u>
	3,678,763	4,034,731
Минус: Резерв по невозмещаемым авансам	<u>(830,527)</u>	<u>(830,558)</u>
	<u><u>2,848,236</u></u>	<u><u>3,204,173</u></u>

Резервы по невозмещаемым авансам включают предоплаты кредиторам, находящимся в настоящее время под разбирательством ввиду их неспособности выполнения обязательств.

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность	6,421,703	4,382,024
Задолженность арендодателей – возмещение переменной части арендных платежей	2,057,926	1,714,753
Задолженность работников	950,061	887,569
Субсидии к получению (Примечание 25)	56,168	36,415
Прочие	37,587	39,198
	<u>9,523,445</u>	<u>7,059,959</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(81,340)</u>	<u>(77,311)</u>
	<u>9,442,105</u>	<u>6,982,648</u>

По состоянию на 31 марта 2013 г. восемь дебиторов, включая IATA Bank Settlement Plans (BSP) – компании, совершающие сбор выручки от туристических агентств по всему миру – составляли 37% от торговой и прочей дебиторской задолженности (неаудировано) (на 31 декабря 2012 г.: восемь дебиторов составляли 39%).

Задолженность арендодателей представлена суммой переменной части арендных платежей, подлежащей возмещению арендодателями Компании по результатам ремонта, произведенного до отчетной даты.

Торговая и прочая дебиторская задолженность Компании выражена в следующих валютах:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Тенге	3,680,555	3,005,655
Доллары США	3,394,635	2,417,714
Евро	1,151,297	766,249
Российские рубли	329,828	231,410
Прочие	967,130	638,931
	<u>9,523,445</u>	<u>7,059,959</u>

15. ДЕПОЗИТЫ В БАНКАХ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные депозиты в казахстанских банках	9,232,859	11,463,592
Гарантийные вклады	2,982	2,882
Начисленное вознаграждение	138,966	664,440
	<u>9,374,807</u>	<u>12,130,914</u>

По состоянию на 31 марта 2013 г. срочные депозиты состоят из депозитов в казахстанских банках (с первоначальным сроком погашения более трех месяцев и менее одного года), которые имеют ставку вознаграждения в пределах 0.5% до 4.5% в год (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: 0.4% до 7.5%). Банковские депозиты не имеют ограничений при досрочном снятии.

Гарантийные вклады, перечисленные с целью соответствия требованиям казахстанского законодательства в части иностранной рабочей силы, выражены в тенге и имеют ставку вознаграждения в пределах от 0% до 4.5% в год (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: от 0% до 4.5%).

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. банковские депозиты выражены в следующих валютах:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Доллары США	6,435,996	11,888,970
Тенге	2,706,743	5,271
Евро	232,068	236,673
	<u>9,374,807</u>	<u>12,130,914</u>

16. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Текущие счета в казахстанских банках	6,494,641	4,662,181
Текущие счета в иностранных банках	1,324,477	1,064,258
Денежные средства в кассе	17,178	13,142
Срочные депозиты в казахстанских банках с первоначальным сроком погашения менее 3 месяцев	-	750,000
	<u>7,836,296</u>	<u>6,489,581</u>

По состоянию на 31 марта 2013 г., по текущим счетам в банках ставка вознаграждения составляла от 0.1% до 2% годовых (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: от 0.2% до 2%).

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Тенге	3,371,093	3,731,019
Доллары США	2,541,500	943,830
Евро	822,099	805,147
Российские рубли	223,669	205,251
Индийские рупии	201,063	154,562
Китайские юани	182,981	147,689
Английские фунты стерлингов	140,265	216,080
Узбекские сомы	106,769	110,742
Прочие	246,857	175,261
	<u>7,836,296</u>	<u>6,489,581</u>

17. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. уставный капитал состоял из 17,000 утвержденных, выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций с номинальной стоимостью 147,150 тенге за одну акцию.

Дивиденды к выплате по обыкновенным акциям определяются на ежегодном собрании акционеров.

Компания еще не объявляла о дивидендах по итогам года, закончившегося 31 декабря 2012 г.

Расчет убытка на акцию основан на чистом убытке за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. и 31 марта 2012 г., и средневзвешенном количестве обыкновенных акций, находящихся в обращении за соответствующие периоды, в количестве 17,000 акций. Компания не имеет инструментов с потенциально разводняющим эффектом.

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Чистый убыток	(536,764)	(1,675,263)
Количество простых акций	17,000	17,000
Убыток на акцию – базовый и разводненный (тенге)	<u>(31,574)</u>	<u>(98,545)</u>

18. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Доходы будущих периодов от перевозок	9,282,363	7,558,973
Программа лояльности клиентов	<u>1,050,943</u>	<u>1,099,483</u>
	<u>10,333,306</u>	<u>8,658,456</u>

Доходы будущих периодов отражают стоимость проданных, но еще не использованных пассажирских авиабилетов, срок действия которых еще не истек.

Доходы будущих периодов по программе лояльности клиентов также включают в себя начисления по программе Nomad Club.

19. РЕЗЕРВ НА ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ВОЗДУШНЫХ СУДОВ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Резерв по двигателям	2,281,928	2,513,357
Резерв на С-чек	307,935	531,885
Реконфигурация самолетов	195,099	-
F50, резерв по возвратам	-	96,719
	<u>2,784,962</u>	<u>3,141,961</u>

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г., и за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., движение начисленного резерва на техническое обслуживание воздушных судов выглядит следующим образом:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
На 1 января	3,141,961	4,200,494
Начислено за период (Примечание 6)	536,860	1,521,896
Списано за период (Примечание 6)	(200,413)	(1,493,411)
Использовано за период	<u>(693,446)</u>	<u>(1,087,018)</u>
На конец периода	<u>2,784,962</u>	<u>3,141,961</u>

В соответствии с условиями операционной аренды Компания обязана проводить и оплачивать стандартные процедуры по ремонту и по содержанию воздушного судна по мере эксплуатации и возвратить воздушное судно арендодателю в удовлетворительном состоянии в конце срока аренды. Стоимость ремонта, используемого для расчета резерва, выражена в долларах США.

Запланировано использование этих резервов следующим образом:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	2,017,717	2,519,170
В течение второго года	456,939	338,783
В течение третьего года	23,959	109,443
После третьего года	<u>286,347</u>	<u>174,565</u>
Итого резерв на техническое обслуживание воздушных судов	<u>2,784,962</u>	<u>3,141,961</u>
Минус: текущая часть	<u>(2,017,717)</u>	<u>(2,519,170)</u>
Долгосрочная часть	<u>767,245</u>	<u>622,791</u>

Существенные суждения имеют место при определении резервов на ремонт и техническое обслуживание воздушных судов. Руководство привлекло независимых специалистов для определения возможных временных интервалов и стоимости работ по техническому обслуживанию. Оценки независимых специалистов подготовлены на основании текущего технического состояния самолетов, исторически отработанных летных часов и циклов, ожидаемого уровня будущей утилизации воздушных судов с учетом сроков аренды, а также с учетом условий по состоянию воздушных судов, в котором должны быть возвращены арендодателю. Оценки сделаны на основании следующих основных предположений:

- ожидаемый коэффициент утилизации летных часов и циклов основан на исторических данных;
- использованные рыночные цены на подобные услуги и запасные части;
- предполагается, что самолет будет использоваться в стандартных условиях и по стандартным нормам; и
- не было создано резервов на незапланированное техническое обслуживание.

20. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая кредиторская задолженность	6,369,132	5,490,864
Задолженность по отпускам и начисленным вознаграждениям	791,596	830,988
Задолженность перед работниками	616,641	577,098
Задолженность по операционной аренде	397,037	474,320
Авансы полученные	300,439	294,236
Налоги к уплате	276,450	152,970
Прочее	39,303	174,819
	<u>8,790,598</u>	<u>7,995,295</u>

Торговая и прочая кредиторская задолженность Компании выражена в следующих валютах:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Тенге	4,402,937	3,493,837
Доллары США	2,974,719	2,952,209
Евро	746,510	889,324
Российские рубли	142,032	134,620
Фунты стерлингов	73,067	197,704
Прочие	451,333	327,601
	<u>8,790,598</u>	<u>7,995,295</u>

21. ЗАЙМЫ

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
<i>Долгосрочные</i>		
Необеспеченные небанковские займы	1,391,243	973,224
	<u>1,391,243</u>	<u>973,224</u>
<i>Краткосрочные</i>		
Необеспеченные небанковские займы	2,727,308	2,725,500
Задолженность по вознаграждению	24,449	22,008
	<u>2,751,757</u>	<u>2,747,508</u>
	<u>4,143,000</u>	<u>3,720,732</u>

16 марта 2012 г. АО «Народный Банк Казахстана» предоставил Компании возобновляемую кредитную линию на 45,000 тысяч долларов США на пополнение оборотных средств для погашения текущих обязательств и во избежание потери накопленных процентов при досрочном возврате банковских депозитов. Процентная ставка была зафиксирована в зависимости от условий договора от 4.5% до 7.25% в год. Заем был обеспечен наличными деньгами, находящимися на текущих счетах Компании, и был полностью погашен в течение августа 2012 г. Предварительное продление возобновляемой кредитной линии до июня 2014 г. не было использовано.

21 августа 2012 г. Компания подписала договор займа на финансирование предварительных платежей за Boeing B767-300ER на сумму до 35,000 тысяч долларов США. Датой погашения является 31 декабря 2014 г., либо дата доставки самолета, если доставка произойдет до даты погашения. Заем выражен в долларах США. Так как Компания не подтвердила покупку четвертого Boeing-767 и примет доставку только трех Boeing-767, сумма займа уменьшена до 27,304 тысяч долларов США.

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

В 2012 г. Компания приобрела четыре воздушных судна по договорам финансовой аренды с фиксированной процентной ставкой. Срок аренды по каждому воздушному судну составляет двенадцать лет. У Компании имеется возможность покупки каждого воздушного судна по номинальной цене в конце срока аренды (Примечание 24). Займы, выданные финансовыми институтами лизингодателям в отношении трех новых Airbus, находятся под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств. Обязательства Компании по финансовой аренде обеспечены правом арендодателя на арендованные активы, которые имеют балансовую стоимость 27,075,321 тыс. тенге (неаудировано) (2012 г.: 27,397,275 тыс. тенге) (Примечание 9).

Финансовый лизинг Компании включает определенные ковенанты. Эти ковенанты налагают запреты в отношении определенных операций, включая, но не ограничиваясь лимитированием суммы задолженности. Определенные договоры финансовой аренды включают ковенанты в отношении изменения долей владения Компанией. Данные требования были соблюдены в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г.

	Минимальные арендные платежи		Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	
	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	2,221,119	2,142,015	1,584,269	1,514,543
После одного года, но не более пяти лет	8,673,300	8,667,550	6,623,837	6,569,073
Более пяти лет	14,669,492	15,201,526	13,207,926	13,635,059
	<u>25,563,911</u>	<u>26,011,091</u>	<u>21,416,032</u>	<u>21,718,675</u>
Минус: будущие финансовые расходы	<u>(4,147,879)</u>	<u>(4,292,416)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	<u>21,416,032</u>	<u>21,718,675</u>	<u>21,416,032</u>	<u>21,718,675</u>
Включена в финансовую отчетность как:				
- текущая часть обязательства по финансовой аренде			1,584,269	1,514,543
- долгосрочная часть обязательства по финансовой аренде			<u>19,831,763</u>	<u>20,204,132</u>
			<u>21,416,032</u>	<u>21,718,675</u>

Обязательства Компании по финансовой аренде выражены в долларах США.

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Основные риски, с которыми сталкивается Компания в ходе обычной деятельности, относятся к кредитному риску, риску изменения ставок вознаграждения и обменных курсов и товарных цен. Компания не хеджирует влияние таких рисков, за исключением изменения рисков товарных цен, как описано ниже.

Управление капиталом

Компания осуществляет управление капиталом для обеспечения непрерывной деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. По сравнению с 2012 годом общая стратегия Компании не изменилась.

Структура капитала Компании включает чистые заемные средства (включающие займы и обязательства по финансовой аренде, как раскрыто в Примечаниях 21 и 22) и капитал Компании (включающий выпущенный капитал, дополнительный оплаченный капитал и нераспределенную прибыль, как раскрыто в Примечании 17).

Компания не подлежит какому-либо внешнему регулированию в отношении капитала.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Компании связанных с этим убытков. Политика Компании предусматривает работу исключительно с кредитоспособными контрагентами и получения при необходимости достаточного обеспечения для снижения риска убытков от неисполнения обязательств. Кредитный риск контролируется за счет установления кредитных лимитов, которые ежегодно пересматриваются и утверждаются комитетом по управлению рисками.

Максимальный размер кредитного риска финансовых инструментов, такие как денежные средства и дебиторская задолженность рассчитывается по их остаточной стоимости.

Торговая дебиторская задолженность представлена большим числом покупателей и распределена по различным отраслям экономики и географическим регионам. Компания осуществляет постоянную оценку финансового состояния дебиторов и при необходимости страхует погашение дебиторской задолженности.

По состоянию на 31 марта 2013 г. не было значительной концентрации кредитного риска в части торговой и прочей дебиторской задолженности (Примечание 14).

Компания работает только с банками с хорошей репутацией и разработала денежно-инвестиционную политику, которая будет определять лимиты размещения не выше кредитного риска на банковские счета и депозиты.

Риск изменения ставок вознаграждения

Компания не подвержена риску изменения ставок вознаграждения в связи с тем, что Компания имеет займы с фиксированными процентными ставками.

Риск изменения цен на товары

Компания использует опционы для экономического хеджирования на движение цен авиационного топлива. Финансовые инструменты куплены как «колл» опционы (где премия выплачивается авансом Компанией для покрытия риска увеличения цены на товары выше определенного уровня) и zero cost collar (где Компания не платит авансом, пока цена на товары не упадет ниже определенного уровня). Так как производные инструменты на авиационное топливо не котируются и не доступны в Казахстане, руководство подписало договор экономического хеджирования с ссылкой на изменение сырой нефти за баррель. Количество авиационного топлива для покрытия таким инструментом проверяется ежеквартально руководством как часть стратегии риск-менеджмента. Экономическое хеджирование проводится согласно с политикой по хеджированию риска изменения цены, одобренной директорами и акционерами Компании.

Риск изменения курсов иностранных валют

Компания подвергается валютному риску при операциях, связанных с продажей и покупкой, выраженных в валютах, отличных от казахстанских тенге. Валютный риск возникает, в основном, в отношении долларов США и Евро. Балансовые значения активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, раскрыты в Примечаниях 11, 14, 15, 16, 20, 21 и 22.

Анализ чувствительности к рискам изменения обменных курсов иностранных валют

Компания наиболее сильно подвержена влиянию рисков в части изменения обменных курсов доллара США и Евро.

Балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте на отчетную дату, представлена следующим образом. Данное раскрытие не включает статьи активов и обязательств, выраженные в прочих иностранных валютах, в связи с тем, что их суммы в совокупности не оказывают значительное влияние на сжатую промежуточную финансовую информацию Компании:

	Доллар США		Евро	
	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Активы				
Гарантийные вклады	2,869,810	2,850,941	12,102	12,471
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14 3,394,635	2,417,714	1,151,297	766,249
Депозиты в банках	15 6,435,996	11,888,970	232,068	236,673
Денежные средства и их эквиваленты	16 2,541,500	943,830	822,099	805,147
Итого	<u>15,241,941</u>	<u>18,101,455</u>	<u>2,217,566</u>	<u>1,820,540</u>
Обязательства				
Займы	21 4,143,000	3,720,732	-	-
Обязательства по финансовой аренде	22 25,563,911	26,011,091	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20 2,974,719	2,952,209	746,510	889,324
Итого	<u>32,681,630</u>	<u>32,684,032</u>	<u>746,510</u>	<u>889,324</u>
Чистая валютная позиция	<u>(17,439,689)</u>	<u>(14,582,577)</u>	<u>1,471,056</u>	<u>931,216</u>

В приведенной ниже таблице представлен анализ чувствительности Компании к увеличению курса казахстанского тенге на 10.72% и 10.77% к доллару США и Евро, соответственно, на 31 марта 2013 г. и на 31 декабря 2012 г. 10.72% и 10.77% - это доля чувствительности, используемая при составлении внутренней отчетности по валютному риску для ключевого руководства, и представляет собой оценку руководством обоснованно возможного изменения в курсах валют. Руководство Компании полагает, что учитывая текущую экономическую ситуацию в Республике Казахстан, увеличение курса на 10.72% и 10.77% является реалистичным колебанием курса тенге относительно других иностранных валют.

В анализ чувствительности включены только суммы в иностранной валюте, имеющиеся на конец периода, при конвертации которых используются курсы, измененные на 10.72% и 10.77% к доллару США и Евро, соответственно, по состоянию на 31 марта 2013 г. и по состоянию на 31 декабря 2012 г. Анализ чувствительности включает гарантийные вклады, торговую и прочую дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, депозиты в банках, заем, обязательства по финансовой аренде и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Отрицательное число указывает на уменьшение прибыли и капитала при изменении обменных курсов в обратном направлении.

	Влияние доллара США		Влияние Евро	
	31 марта 2013 г. (неаудировано) 10.72%	31 декабря 2012 г. 10.72%	31 марта 2013 г. (неаудировано) 10.77%	31 декабря 2012 г. 10.77%
Прибыль или (убыток)	1,495,628	1,250,602	(126,746)	(80,234)

Компания ограничивает риск изменения курсов иностранных валют наблюдением за изменением курсов иностранных валют, в которых выражены гарантийные вклады, торговая и прочая дебиторская задолженность, депозиты в банках, денежные средства их эквиваленты, кредиты, обязательства по финансовой аренде, торговая и прочая кредиторская задолженность.

Управление риском ликвидности

Исключительная ответственность по рискам ликвидности возложена на Совет Директоров, который разработал соответствующую основу по управлению рисками ликвидности для руководства Компании в части краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного фондирования и требований к управлению ликвидностью. Компания управляет риском ликвидности посредством использования адекватных резервов, а также путем постоянного мониторинга и прогнозирования денежных потоков и соотношения сроков погашения по финансовым активам и обязательствам.

Таблицы ставок вознаграждений и ликвидности

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Компании по ее производным финансовым обязательствам. Таблицы были составлены на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Компании может быть потребована оплата.

	До 3 месяцев	3 месяца до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
31 марта 2013 г. (неаудировано)					
Финансовые обязательства					
Беспроцентные					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	7,999,002	-	-	7,999,002
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	3,217	-	-	3,217
С фиксированной ставкой					
Необеспеченные небанковские займы	-	2,783,378	1,457,833	-	4,241,211
Обязательства по финансовой аренде	542,085	1,679,034	8,673,300	14,669,492	25,563,911
31 декабря 2012 г.					
Финансовые обязательства					
Беспроцентные					
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	7,164,307	-	-	7,164,307
Финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	42,306	-	-	42,306
С фиксированной ставкой					
Необеспеченные небанковские займы	-	2,801,747	1,028,679	-	3,830,426
Обязательства по финансовой аренде	332,656	1,809,359	8,667,550	15,201,526	26,011,091

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по непроизводным финансовым активам. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных сроков финансовых активов, включая вознаграждение, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Компания ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	Средневзвешенная эффективная ставка %	До 3 месяцев	3 месяца до 1 года	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
31 марта 2013 г.						
(неаудировано)						
Финансовые активы						
Беспроцентные						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	9,442,105	-	-	9,442,105
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	10,547	-	-	10,547
Гарантийные вклады	-	-	178,821	2,353,879	384,717	2,917,417
Денежные средства и их эквиваленты	-	7,836,296	-	-	-	7,836,296
С фиксированной ставкой						
Депозиты в банках	2.11%	838,053	8,613,787	-	-	9,451,840

31 декабря 2012 г.

Финансовые активы

Беспроцентные

Торговая и прочая дебиторская задолженность		-	6,982,648	-	-	6,982,648
Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	54,341	-	-	54,341
Гарантийные вклады			238,855	2,326,087	327,154	2,892,096
Денежные средства и их эквиваленты		6,489,581	-	-	-	6,489,581

С фиксированной ставкой

Депозиты в банках	3.26%	6,080,129	6,179,201	-	-	12,259,330
-------------------	-------	-----------	-----------	---	---	------------

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании определяется в соответствии с общепринятыми ценовыми моделями, основанными на анализе дисконтированных денежных потоков, используя цены общедоступных текущих рыночных сделок и квот дилеров по подобным инструментам.

Следующие методы и допущения используются Компанией для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов приблизительно равна их справедливой стоимости, так как они либо краткосрочные, либо включают в себя вознаграждения и не дисконтируются.

Торговая и прочая дебиторская/кредиторская задолженность

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для финансовых активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих, на конец отчетного года. Средние рыночные процентные ставки по займам представлены следующим образом:

	31 марта 2013 г. (% годовых) (неаудировано)	31 декабря 2012 г. (% годовых)
Тенге		
от 1 до 5 лет	11.4%-12.3%	11.5%-13.1%
Иностранная валюта		
от 1 до 5 лет	12.0%-12.5%	8.5%-10.1%

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств по амортизированной стоимости приблизительно равна их справедливой стоимости.

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Оценка финансовых инструментов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток основывается на информации, большая часть которой является общедоступной, прямо или косвенно, и оценки делаются на основании одной или нескольких доступных котировок для аналогичных операций на рынках, которые не являются активными, и представляют Уровень 2 в иерархии справедливой стоимости.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженности

Для дебиторской и кредиторской задолженностей со сроком погашения менее двенадцати месяцев, справедливая стоимость незначительно отличается от балансовой стоимости, так как эффект стоимости денег во времени не существенен.

Резервы

Для резервов, которые попадают под определение финансовых обязательств, отличие справедливой стоимости и текущей стоимости незначительно, так как эффект временной стоимости денег несущественен.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства капитального характера

В течение 2008 г., Компания подписала Соглашение с Airbus на приобретение шести узкофюзеляжных воздушных судов Airbus. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей. Выплаты начались в 2008 г., и последний платеж подлежит оплате в 2013 г. В течение 2012 г. Компания заключила договоры финансовой аренды с фиксированной процентной ставкой на поставку трех из вышеуказанных воздушных судов Airbus. Данная аренда выражена в долларах США со сроком погашения двенадцать лет. Займы, выданные финансовыми институтами лизингодателям в отношении трех новых Airbus, находятся под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств. Поставка оставшихся трех воздушных судов запланирована на 2013 г.

В течение 2011 г., Компания подписала соглашение с Embraer на покупку двух узкофюзеляжных воздушных судов Embraer-190. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей, с доставкой первого воздушного судна в ноябре 2012 г. в рамках финансовой аренды, выраженной в долларах США, с фиксированной процентной ставкой со сроком погашения двенадцать лет. Поставка второго воздушного судна запланирована на декабрь 2013 г.

В течение 2012 г. Компания подписала соглашение с Boeing на покупку трех воздушных судов Boeing-787 и трех Boeing-767. Компания выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежей. В отношении Boeing-767 50% предоплат выплачивается из собственных средств и 50% финансируется за счет займов (Примечание 21). Последние предоплаты ожидаются в 2013 и 2018 гг. за Boeing-767 и Boeing-787, соответственно. Поставка Boeing-767 ожидается в сентябре 2013 г., октябре 2013 г. и в середине 2014 г.; поставка Boeing-787 ожидается в 2017 и 2019 гг. Условия контрактов с вышеуказанными поставщиками исключают возможность раскрытия стоимости приобретения.

Обязательства по операционной аренде

Самолеты

Договоры операционного лизинга по самолетам имеют продолжительность от 5 до 10 лет. Все контракты операционного лизинга содержат разделы по обновлению рыночных цен в случае, если Компания воспользуется опцией по продлению. Компания не имеет возможности приобретения арендованных активов по окончании срока аренды.

Обязательные платежи по операционной аренде включают в себя как фиксированные арендные платежи, так и определенную часть платежей по техническому обслуживанию, которая варьируется в зависимости от налета часов.

Фиксированные и переменные арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде воздушных судов.

Неотменяемые обязательства по платежам по операционной аренде представлены следующим образом:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	15,643,632	15,815,421
После одного года, но не более пяти лет	37,625,942	37,336,073
Более пяти лет	<u>12,752,625</u>	<u>14,403,266</u>
	<u><u>66,022,199</u></u>	<u><u>67,554,760</u></u>

Необеспеченный аккредитив был получен и полностью использован на сумму 5,000 тысяч долларов США. Данный аккредитив был получен в качестве обеспечения для лизингодателя для покрытия любых неисполненных обязательств по возврату одного Embraer E190 лизингодателю.

Двигатель

В течение 2010 г. Компания приобрела запасной двигатель и впоследствии провела сделку по продаже и возвратной аренде этого двигателя. Срок аренды составляет 10 лет, с возможностью продления на 5 лет по соглашению сторон.

У Компании имеется также двигатель, арендованный в рамках договора краткосрочной операционной аренды сроком до 31 мая 2013 г.

Фиксированные и переменные арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде двигателей.

Неотменяемые обязательства по платежам по операционной аренде представлены следующим образом:

	31 марта 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
В течение одного года	207,668	210,143
После одного года, но не более пяти лет	892,129	903,547
Более пяти лет	<u>254,676</u>	<u>293,233</u>
	<u><u>1,354,473</u></u>	<u><u>1,406,923</u></u>

Страхование

Авиационное страхование

Авиакомпания «Эйр Астана» уделяет особое внимание организации авиационного страхового покрытия и поэтому Компания размещает авиационные риски посредством услуг от лидирующих брокеров, на ведущих международных рынках страхования, имеющих высокий уровень рейтинга финансовой стабильности (к примеру, Lloyds). Виды страховых покрытий, приведены ниже:

- Авиационное страхование «Всех Рисков» имущественного ущерба воздушного судна, запасных частей и оборудования и страхование гражданско-правовой ответственности авиакомпании перед третьими лицами;
- Авиационное страхование рисков имущественного ущерба воздушных рисков (страхование франшизы);
- Авиационное страхование «рисков войны и ассоциированных с ними рисков» имущественного ущерба воздушного судна, включая запасные части.
- Авиационное страхование гражданско-правовой ответственности Страхователя перед третьими лицами вследствие действия рисков войны, незаконного захвата воздушного судна (угона) и ассоциированных с ними рисков;

Другие виды страхования

Помимо покрытий по авиационному страхованию, авиакомпания на постоянной основе покупает другие виды страховые полисы для уменьшения финансового риска вследствие повреждения имущества, остановки производства и общей ответственности, а также полисы страхования работников от несчастных случаев и медицинских расходов, а именно:

- Медицинское страхование сотрудников;
- Страхование ответственности директоров и должностных лиц компании;
- Страхование имущества;
- Полное страхование транспортных средств компании;
- Обязательное страхование работников от несчастных случаев при исполнении трудовых обязанностей;
- Страхование гражданско-правовой ответственности за причинение вреда;
- Страхование гражданско-правовой ответственности перед таможенными органами.

Налоговые условные обязательства

Налоговая система Республики Казахстан является относительно новой и характеризуется большим количеством различных налогов и частыми изменениями в законодательстве, официальных публикациях и решениях судов. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени. Налоговый год остается открытым для проверки налоговых органов в течение пяти последующих календарных лет, однако, в некоторых случаях, налоговый год может оставаться открытым и дольше.

Руководство уверено, что оно адекватно отразило налоговые обязательства, основываясь на интерпретациях применимого налогового законодательства, официальных разъяснений и решений суда. Однако интерпретации соответствующих налоговых органов могут отличаться и оказать существенных эффект на данную сжатую промежуточную финансовую информацию, если налоговые органы придадут законную силу своим интерпретациям.

В 2012 г. налоговые органы провели налоговую проверку за период с 2006 по 2010 гг., включительно. В течение 2013 г. согласно их финальному акту была начислена сумма в размере 430,245 тысяч тенге, которая включает налоги, проценты и штрафы. Сумма дополнительно начисленных налогов была погашена в 2013 г. В январе 2013 г. Компания подала на апелляцию сумму в размере 272,454 тысячи тенге в налоговые органы. На дату утверждения данной сжатой промежуточной финансовой информации Компания не получила ответа на апелляцию.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, по прежнему подвержены быстрым изменениям. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, его экономика особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Отношения контроля

Акционерами Компании являются АО «ФНБ «Самрук–Казына» от имени Правительства Республики Казахстан и «BAE Systems Kazakhstan Ltd.», которые владеют 51% и 49% акций Компании, соответственно.

В 2007 г. акционеры назначили двух независимых директоров: одного из АО «ФНБ «Самрук–Казына», и второго - из «BAE Systems Kazakhstan Ltd.». Договор с независимыми директорами был подписан в 2007 г., и общая сумма вознаграждений выплаченных независимым директорам за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г., составила 5,669 тыс. тенге (неаудировано) (за три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г.: 5,408 тыс. тенге) (неаудировано).

Вознаграждение руководству

Ключевое руководство (на 31 марта 2013 г.: 26 человека, 31 марта 2012 г.: 23 человек (неаудировано) получили следующее вознаграждение, включенное в расходы по персоналу (Примечание б):

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано)	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано)
Заработная плата и бонусы	142,376	152,631
	142,376	152,631

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя акционеров Компании и все другие компании, в которых эти акционеры, индивидуально или вместе, имеют контрольный пакет акций.

Компания предоставляет авиатранспортные услуги государственным органам, агентствам и принадлежащих государству предприятиям. Эти операции производятся в ходе обычной операционной деятельности Компании на условиях, сравнимых с предоставлением услуг другим предприятиям, не попадающим под прямой контроль государства.

Компания разработала и внедрила стратегии по покупкам, ценам и процессам утверждения для приобретения и продажи товаров и услуг. Такие стратегии по покупкам, ценам и процессам утверждения не зависят от того, является ли контрагент контролируемым государством предприятием или нет.

Правительственные субсидии за три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г., составили 19,753 тыс. тенге (неаудировано) (три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г.: 145,292 тыс. тенге (неаудировано) (Примечание 5). По состоянию на 31 марта 2013 г. сумма дебиторской задолженности по субсидиям составила 56,168 тыс. тенге (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: 36,415 тыс. тенге) (Примечание 14).

Рассмотрев потенциальное влияние операций со связанными сторонами, ценовые стратегии, процессы покупок и утверждения, и ту информация, которая необходима для понимания потенциального влияния операций со связанными сторонами на данную сжатую промежуточную финансовую информацию, руководство Компании считает, что нижеследующие операции требуют раскрытия как операции со связанными сторонами:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано) Сумма операции	31 марта 2013 г. (неаудировано) Остаток по расчетам	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано) Сумма операции	31 декабря 2012 г. Остаток по расчетам
Полученные услуги				
Государственные компании	1,749,849	(680,885)	1,284,786	(832,421)
Дочерние компании акционеров	<u>510,861</u>	<u>(32,145)</u>	<u>467,882</u>	<u>(54,103)</u>
	<u>2,260,710</u>	<u>(713,030)</u>	<u>1,752,668</u>	<u>(886,524)</u>

Услуги от связанных сторон представлены услугами аэропортов, навигации и метеорологическим обеспечением.

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2013 г. (неаудировано) Сумма операции	31 марта 2013 г. (неаудировано) Остаток по расчетам	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2012 г. (неаудировано) Сумма операции	31 декабря 2012 г. Остаток по расчетам
Услуги, оказанные Компанией				
Дочерние компании акционеров	<u>13,319</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>19,752</u>
	<u>13,319</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>19,752</u>

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Согласно предварительному соглашению, подписанному с банком HSBC на сумму до 46,000 тысяч долларов США на финансирование (под гарантией Европейских Экспортно-Кредитных Агентств), 3 мая 2013 г. Компания получила один Airbus A320 на условиях финансовой аренды.

9 и 26 апреля 2013 г. Компанией были подписаны письма-намерения в отношении операционного лизинга одного и двух воздушных судов типа Airbus A320, соответственно, с поставкой в 2014 г.

27. УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Данная сжатая промежуточная финансовая информация была утверждена руководством Компании и одобрена к выпуску 8 мая 2013 г.