

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за 12 месяцев 2007 года

Акционерное общество «С.А.С.» (далее - Компания) зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта - свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица №59994-1910-АО от 29 декабря 2003 года, РНН 600200107821; код ОКПО 40118585. Дата первичной регистрации 11 октября 1996 года. Юридический адрес Компании: 050062, Республика Казахстан, город Алматы, ул. Маречка, д.1/8. Единственным Акционером Компании является ТОО «ARMADA LTD».

При ведении бухгалтерского учета, составлении финансовой отчетности использованы следующие нормативные документы:

- Закон Республики Казахстан «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года (с изменениями и дополнениями) №415-III;
- Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 26 декабря 1995 года №2732 (с изменениями и дополнениями);
- Стандарты бухгалтерского учета, утвержденные Постановлением Национальной Комиссии РК по бухучету от 13.11.1996 №3 (с изменениями и дополнениями);
- Гражданский кодекс Республики Казахстан от 27 декабря 1994 года №268-III (с изменениями и дополнениями);
- Кодекс Республики Казахстан от 12 июня 2001 года №210-II «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (с изменениями и дополнениями);
- Генеральный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности субъектов Республики Казахстан и Инструкция по применению Генерального плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности субъектов Республики Казахстан, утвержденные Постановлением Национального Банка Республики Казахстан «Об утверждении Типового плана счетов бухгалтерского учета для отдельных субъектов финансового рынка Республики Казахстан» от 1 сентября 2003 года № 324;
- Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), принятые Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности, и интерпретации, выпущенные Постоянным комитетом по интерпретациям МСФО при КМСФО;
- Другие нормативные и законодательные документы Республики Казахстан, регламентирующие деятельность страховых организаций.

Цель деятельности Компании: извлечение чистого дохода посредством осуществления сдачи в аренду торговых площадей в соответствии с международными стандартами. Критериями успешной работы Компании служат растущие финансовые показатели, объем активов, постоянное обновление продуктов и услуг, оптимальная система управления, а также непрерывное увеличение клиентской базы. Особое внимание в АО "С.А.С." уделяется вопросам индивидуального подхода и качеству обслуживания Клиентов, разработке конкурентоспособных тарифов.

Финансовая отчетность Компании составляется в соответствии с требованиями МСФО и основами, изложенными в Учетной политике.

Финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости.

Оценка может пересматриваться, если меняются обстоятельства, на которых она основывалась. Это также может происходить в результате появления новой информации, накопления опыта или последующих событий.

Результат изменения в бухгалтерской оценке включается в расчет чистого дохода или убытка в:

1. Периоде, когда произошло изменение, если оно влияет только на данный период.
2. Периоде, когда произошло изменение, и в последующих периодах, если оно влияет на этот и другие периоды.

Валютой представления финансовой отчетности является казахстанский тенге.

Основным видом деятельности является сдача в аренду торговых и складских площадей юридическим и физическим лицам.

Существенных изменений в хозяйственной деятельности компании за отчетный период не произошло.

За отчетный период:

Доход от реализации составил	1 624 581 790,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	2 561 657,00 тенге
Прочие доходы (списание обязательств)	68 639,00 тенге
Административные расходы	825 079 722,00 тенге
Прочие расходы	461 101 913,00 тенге
Прибыль до налогообложения	335 907 136,00 тенге
Отложенный подоходный налог	50 168 611,00 тенге

По состоянию на 31.12.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ	7 423 319,00 тенге
Денежные средства	140 149 574,00 тенге
Текущие налоговые активы	9 479 631,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 137 496 867,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	86 237 708,00 тенге
Расходы будущих периодов	5 340 259,00 тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2007 года	
Основные средства	130 491 200,00 тенге
Нематериальные активы	468 385,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 771 310 704,00 тенге

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	82 409 000,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	757 373 517,00 тенге
Кредиторская задолженность	10 345 208,00 тенге
Доходы будущих периодов – суммы полученных авансов от арендаторов.	

Кредиторская задолженность состоит из сумм за полученные услуги по содержанию торгового комплекса, которая погашена в январе месяце.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

16 июня 2005 г. с АО «Народный Банк Казахстана» было подписано соглашение на предоставление кредитной линии. Общая сумма полученного кредита составила 4 383 642 805,00 тенге со сроком погашения 05 июня 2013 г. По займу начисляются проценты из расчета 12% годовых.

30.07.07 АО «Народный Банк Казахстана» предоставил кредит на сумму 280 000 000,00 со сроком погашения 30 июня 2010 г для ремонта мягкой кровли торгового комплекса. Ставка кредитования составляет 13% годовых.

По состоянию на 31.12.07 г. долгосрочная задолженность АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 2 932 911 462,00 тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Оплаченный уставный капитал составляет	-	887 080 000,00 тенге.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	278 919 033,00 тенге
Прибыль отчетного периода	-	285 738 525,00 тенге
Собственный капитал	-	1 451 737 558,00 тенге

Президент АО «С.А.С.»

А.М.Шаймуратов

Главный бухгалтер

Г.Г.Курдашева