

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за I квартал 2008 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. В первом квартале была частичная реализация торговых площадей комплекса.

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

За отчетный период:

Доход от реализации составил	527 766 862,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	2 123 522,00 тенге
Административные расходы	447 195 477,00 тенге
Прочие расходы	107 312 915,00 тенге
Прибыль до налогообложения	(-28 865 052,00) тенге

По состоянию на 01.07.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ	7 799 053,00 тенге
Денежные средства	138 616 168,00 тенге
Текущие налоговые активы	4 332 061,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 967 354 140,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	133 192 806,00 тенге
Расходы будущих периодов	3 911 897,00 тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.04.2008 года	
Основные средства	131 960 750,00 тенге
Нематериальные активы	444 359,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 762 406 334,00 тенге

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	72 153 545,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	578 588 996,00 тенге
Кредиторская задолженность	93 163 150,00 тенге
Доходы будущих периодов – суммы полученных авансов от арендаторов.	

Кредиторская задолженность состоит из сумм за полученные услуги по содержанию торгового комплекса, которая погашена в апреле 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 01.04.08 г. задолженность основного долга АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 3 465 804 117,00 тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Оплаченный уставный капитал составляет	-	887 080 000,00 тенге.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	564 657 558,00 тенге
Прибыль (убыток) отчетного периода		(-28 865 051),00 тенге
Собственный капитал	-	1 422 872 507,00 тенге

Президент АО «С.А.С.»

А.М.Шаймуратов

Главный бухгалтер

Г.Г.Курдашева