

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за I полугодие 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 полугодие была частичная реализация торговых площадей комплекса.

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

#### **За отчетный период:**

Доход от реализации составил	1 042 671 816,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	12 126 058,00 тенге
Доход от не основной деятельности	833 634,00 тенге
Административные расходы	740 296 933,00 тенге
Прочие расходы	209 255 715,00 тенге
Прибыль до налогообложения	81 826 746,00 тенге

По состоянию на 01.07.2008 г. предприятие имеет:

#### **ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

ТМЗ	8 312 218,00 тенге
Денежные средства	140 483 889,00 тенге
Текущие налоговые активы	1 794 897,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 895 144 837,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	91 827 021,00 тенге
Расходы будущих периодов	3 531 618,00 тенге

#### **ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 01.08.2008 года	
Основные средства	128 200 007,00 тенге
Нематериальные активы	422 750,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 746 636 400,00 тенге

#### **КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Доходы будущих периодов	81 848 075,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	398 672 961,00 тенге
Кредиторская задолженность	11 196 431,00 тенге
Доходы будущих периодов – суммы полученных авансов от арендаторов.	

Кредиторская задолженность состоит из сумм за полученные услуги по содержанию торгового комплекса и задолженности по начисленной заработной плате, которая погашена в июле 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 01.07.08 г. задолженность основного долга АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 3 288 173 233,98 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		81 828 746,00 тенге
Собственный капитал	-	1 533 566 304,00 тенге

**Президент АО «С.А.С.»**

**А.М.Шаймуратов**

**Главный бухгалтер**

**Г.Г.Курдашева**