

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЁТНОСТЬ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «С.А.С.»**

*За период с 01 января до 30 июня 2012 г.,
(неаудированная)*

2012 г.

СОДЕРЖАНИЕ

	<u>стр.</u>
Отчет о результатах обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой отчетности.....	3
Сокращенный отчет о финансовом положении.....	5
Сокращенный отчет о прибылях и убытках.....	6
Сокращенный отчет о движении денежных средств (прямой метод).....	7
Сокращенный отчет об изменениях в собственном капитале.....	8
Примечания к финансовой отчетности	
1 Общие сведения о Компании.....	9
2 Основа подготовки финансовой отчетности.....	10
3 Денежные средства и их эквиваленты.....	11
4 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	11
5 Текущий подоходный налог.....	11
6 Запасы.....	11
7 Прочие краткосрочные активы.....	12
8 Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	12
9 Инвестиционная недвижимость.....	12
10 Основные средства.....	13
11 Нематериальные активы.....	13
12 Займы.....	14
13 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.....	14
14 Вознаграждение работникам.....	14
15 Прочие краткосрочные обязательства.....	14
16 Долгосрочные займы.....	15
17 Капитал.....	15
18 Выручка.....	15
19 Расходы по реализации.....	15
20 Административные расходы.....	16
21 Прочие расходы.....	16
22 Прочие доходы.....	16
23 Операции со связанными сторонами.....	17
24 Условные активы и условные обязательства.....	17
25 Управление рисками.....	18
26 События после отчетного периода.....	19



УТВЕРЖДАЮ:

Директор АОО «АК «ТрастФинАудит»

О.О.И.

01 августа 2012 г.

гос. лицензия МинФина РК № 0000085

серия МФЮ от 05.04.2000 г.

Юридический адрес: 050060, г. Алматы,

ул. Манаса, уг. ул. Джандосова, д. 34а/8а

Тел. (факс) 275 18 67

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководству Акционерного Общества «С.А.С.»

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности Акционерного Общества «С.А.С.», которая включает промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2012 г. а также соответствующие промежуточные отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в собственном капитале, отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства Акционерного Общества «С.А.С.» за финансовую отчетность

Руководство Акционерного Общества «С.А.С.» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за такую систему внутреннего контроля, которую руководство Акционерного Общества «С.А.С.» считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки. Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом, применимым к обзорным проверкам, 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой.

Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе проведения аудита.

Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСФО (IAS) 34.



Аудитор

О Ольга Иннокентьевна

квалификационное свидетельство
№ 0483 от 12.10.1999 г.
01 августа 2012 г.
Адрес: 050060, г. Алматы,
ул. Манаса, уг. ул. Джандосова, д. 34а/8а
Тел. (факс) 275 18 67

АО «С.А.С.»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ по состоянию на 30 июня 2012 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

Наименование статьи	Прим.	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Активы			
Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	3	204 509	348 123
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	4	48 447	25 203
Текущий подоходный налог	5	47	47
Запасы	6	14 874	14 347
Прочие краткосрочные активы	7	789 245	918 269
Итого краткосрочных активов		1 057 122	1 305 989
Долгосрочные активы			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	8	205 345	235 845
Инвестиционная недвижимость	9	3 109 144	3 199 073
Основные средства	10	142 511	157 799
Нематериальные активы	11	332	255
Итого долгосрочных активов		3 457 332	3 592 972
Всего активы		4 514 454	4 898 961
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	436 525	825 771
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	13	21 115	13 440
Вознаграждение работникам	14	775	-
Прочие краткосрочные обязательства	15	729 366	997 521
Итого краткосрочных обязательств		1 187 782	1 836 732
Долгосрочные обязательства			
Займы	16	1 618 720	1 618 720
Отложенные налоговые обязательства		161 038	161 038
Итого долгосрочных обязательств		1 779 758	1 779 758
Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	17	1 000 000	1 000 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		546 914	282 471
Всего капитал		1 546 914	1 282 471
Всего обязательства и капитал		4 514 454	4 898 961

Шаймуратов А.М.
Президент



Курдашева Г.Г.
Главный бухгалтер



АО «С.А.С.»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период, закончившийся 30 июня 2012 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Выручка	18	664 529	417 387
Себестоимость реализованных товаров и услуг		-	-
Валовая прибыль		664 529	417 387
Расходы по реализации	19	(354 097)	(325 948)
Административные расходы	20	(58 476)	(57 479)
Прочие расходы	21	(35)	(60)
Прочие доходы	22	156 205	133 781
Итого операционная прибыль		408 126	167 681
Расходы по финансированию		(143 683)	(121 056)
Прибыль (убыток) до налогообложения		264 443	46 625
Расходы по подоходному налогу		-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		264 443	46 625
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		-	-
Прибыль за шесть месяцев		264 443	46 625
Прибыль/убыток на акцию		-	-

Шаймуратов А.М.
Президент



Курдашева Г.Г.
Главный бухгалтер

Г. Курдашева



АО «С.А.С.»

СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) за период, закончившийся 30 июня 2012 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
<i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i>			
Поступление денежных средств, всего		931 873	927 747
реализация товаров и услуг		832 532	566 623
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		6 901	71 981
прочие поступления		92 440	289 143
Выбытие денежных средств, всего		(690 435)	(431 213)
платежи поставщикам за товары и услуги		(281 889)	(265 624)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		(8 902)	(2 226)
выплаты по оплате труда		(5 002)	(5 125)
выплата вознаграждения		(148 383)	(125 597)
выплаты по договорам страхования		-	(337)
подходный налог и другие платежи в бюджет		(31 985)	(28 911)
прочие выплаты		(214 274)	(3 393)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		241 438	496 534
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>			
Поступление денежных средств, всего		-	-
прочие поступления		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(509)	(18 006)
приобретение основных средств		(509)	(18 006)
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности		(509)	(18 006)
<i>Движение денежных средств от финансовой деятельности</i>			
Поступление денежных средств, всего		-	-
получение займов		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(384 544)	(380 232)
погашение займов		(384 544)	(380 232)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности		(384 544)	(380 232)
Влияние обменных курсов валют к тенге		-	-
Увеличение +/- уменьшение денежных средств		(143 615)	98 296
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		348 123	36 639
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		204 508	134 935

Шаймуратов А.М.
Президент



Курдашева Г.Г.
Главный бухгалтер



АО «С.А.С.»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ за период, закончившийся 30 июня 2012 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

Наименование компонентов	Уставный (акционерный) капитал	Нераспределен ная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2011	887 080	335 292	1 222 372
Корректировка ошибок	-	-	-
Взносы собственников	112 920	-	112 920
Прибыль (убыток) за шесть месяцев	-	46 625	46 625
Сальдо на 30 июня 2011	1 000 000	381 917	1 381 917
Сальдо на 1 января 2012	1 000 000	282 471	1 282 471
Изменение в учетной политике	-	-	-
Пересчитанное сальдо	1 000 000	282 471	1 282 471
Общая совокупная прибыль, всего	-	264 443	264 443
Прибыль (убыток) за шесть месяцев	-	264 443	264 443
Взносы собственников	-	-	-
Прочие операции с собственниками	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2011	1 000 000	546 914	1 546 914

Шаймуратов А.М.
Президент



Курдашева Г.Г.
Главный бухгалтер



АО «С.А.С.»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г.

Суммы выражены в тысячах тенге

1. Общие сведения о Компании

Акционерное Общество «С.А.С.» (далее – Компания) зарегистрировано Департаментом Юстиции города Алматы 29 декабря 2003 г., что подтверждено свидетельством о государственной регистрации юридического лица № 59994-1910-АО. Компании присвоен Бизнес-идентификационный номер – 031 240 000 532 от 29 декабря 2003 г.

Свидетельство налогоплательщика Республики Казахстан серия 60 № 0066447, выданное 14 июля 2005 г., подтверждает государственную регистрацию в качестве налогоплательщика с 16 января 1997 г. с присвоением РНН 600 200 107 821.

Свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость серия 60001 № 0005267 подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 01 января 2002 г.

Агентством Республики Казахстан по статистике Компании присвоен код по государственному классификатору ОКПО 40118585, статистическая карточка от 30 декабря 2003 г.

Форма собственности: частная

Местонахождение Компании: Республика Казахстан, 050062, Алматы, ул. Зейноллы Кабдолова, д.1/8

Компания имеет уведомление о подтверждении отчета об итогах размещения акций Акционерного общества, выданное Комитетом Республики Казахстан по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций.

Объявленный и оплаченный уставный капитал Компании составляет 1 000 000 тыс.тенге. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А 5100.

Компанией выпущено 100 000 (сто тысяч) простых акций, которые распределены:

- 1) 44,354% - простые акции в количестве 44 354 экземпляра стоимостью 443 540 тыс. тенге – владелец гражданин РК Бейсенбаев Габит Ермакович, у/л №032123225, выданное МЮ РК 05.09.2011 г.;
- 2) 44,354% - простые акции в количестве 44 354 экземпляра стоимостью 443 540 тыс. тенге – владелец гражданин РК Ткатов Нурлан Сарсенгалиевич, у/л №022987655, выданное МЮ РК 13.10.2008 г.
- 3) 11,292% - простые акции в количестве 11 292 экземпляров стоимостью 112 920 тыс. тенге – владелец юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством РК ТОО «ARMADA LTD», Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 58877-1910-ТОО от 09.11.2006 г.

Предмет и цели деятельности

Целью деятельности Компании является извлечение дохода от предпринимательской деятельности.

Для достижения поставленных целей Компания осуществляет следующие виды предпринимательской деятельности:

- Сдача в аренду недвижимого и движимого имущества;
- Инвестирование, строительство и эксплуатация объектов жилого и нежилого назначения, в том числе жилых домов, отелей, зон отдыха. Офисов, торгово-развлекательных центров и других;
- Оптовая и розничная торгово-посредническая деятельность на территории РК и за ее пределами;
- Производство и сбыт товаров народного потребления, в том числе на основе приобретенного оборудования, лицензий и ноу-хау;



АО «С.А.С.»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)

Суммы выражены в тысячах тенге

- Прочие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Органами управления Компании являются:

Высшим органом является – Общее собрание акционеров;

Исполнительный орган и орган управления - Президент Шаймуратов А.М.

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности («МСФО») (IAS) № 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2011 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность непроаудирована и не включает в себя раскрытие всей информации, требуемой по МСФО. Компания не раскрывала информацию, которая дублирует информацию, содержащуюся в аудированной финансовой отчетности за 2011 г., например, принципы учетной политики и детальное описание статей, где не отмечено существенных изменений сумм или состава. Помимо этого, Компания раскрыла информацию о существенных событиях, наступивших после выпуска аудированной финансовой отчетности за 2011 г. Руководство полагает, что информация, представленная в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, достаточна и не вводит пользователей в заблуждение, при условии, что настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность используется в сочетании с аудированной финансовой отчетностью Компании за 2011 г. и соответствующими примечаниями. По мнению руководства, финансовая отчетность отражает все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчета об изменении в акционерном капитале и движения ее денежных средств за промежуточные отчетные периоды.

Компания ведет учет и подготавливает финансовую отчетность в соответствии с требованиями Казахского законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения. Представленная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по МСФО подготовлена на основе первичных данных бухгалтерского учета.

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность Компании представлена в тысячах Казахских тенге, кроме случаев, где указано иное.

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июля 2012 г. была утверждена к выпуску Президентом Компании 31 июля 2012 г.

Аспекты учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной отчетности, соответствуют принципам учетной политики, которые применялись и были раскрыты в годовой финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.



АО «С.А.С.»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 (неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)
 Суммы выражены в тысячах тенге

3. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Денежные средства в кассе в тенге	431	204 509
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	204 078	347 267
Итого	204 509	348 123

В отчетном периоде операции с краткосрочными ценными бумагами-эквивалентами денежных средств не проводились. Денежные средства, ограниченные в распоряжении, заблокированные счета и овердрафт на конец отчетного периода отсутствуют.

4. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включает в себя задолженность, возникающую в результате реализации товаров, работ, услуг.

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	49 733	26 504
Резерв по сомнительным требованиям	(1 325)	(1 325)
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	39	24
Итого	48 447	25 203

5. Текущий подоходный налог

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Корпоративный подоходный налог	47	47
Итого	47	47

6. Запасы

	Сырье и материалы
Сальдо на 31.12.2011	14 347
Приобретено	11 375
Переведено в основные средства	(307)
Израсходовано	(10 541)
Сальдо на 31.06.2012	14 874



АО «С.А.С.»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 (неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)
 Суммы выражены в тысячах тенге

7. Прочие краткосрочные активы

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Краткосрочные авансы выданные	783 987	853 250
Расходы будущих периодов	4 200	9 517
Налоги	1 058	55 502
Итого	789 245	918 269

8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	14 974	14 974
Долгосрочная дебиторская задолженность ассоциированных компаний	190 371	220 871
Итого	205 345	235 845

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена по исторической стоимости.

9. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость представляет собой землю, здания и сооружения, используемые Компанией для сдачи в аренду. На 30.06.2012 г. инвестиционная недвижимость представлена следующими объектами:

	Земля	Здания и сооружения	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011	156 843	3 612 327	3 769 170
Поступление	-	-	-
Выбытие	-	-	-
На 30 июня 2012	156 843	3 612 327	3 769 170
Накопленная амортизация на 31 декабря 2011	-	570 097	570 097
Начислено за период	-	89 929	89 929
Списано амортизации по выбывшим основным средствам	-	-	-
Накопленная амортизация на 30 июня 2012	-	660 026	660 026
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011	156 843	3 042 230	3 199 073
Остаточная стоимость на 30 июня 2012	156 843	2 952 301	3 109 144

Инвестиционная недвижимость учитывается по амортизируемой стоимости с учетом обесценения. За шесть месяцев 2012 г. обесценение объектов не производилось. По договору залога № 214 от 23.02.2005 г. все объекты инвестиционной недвижимости находятся в залоге в АО «Народный Банк Казахстана».



АО «С.А.С.»
 ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 (неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)
 Суммы выражены в тысячах тенге

10. Основные средства

	Машины и оборудование	Компьютеры	Транспор- тные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011	198 158	2 138	10 452	59 636	270 384
Поступление	54	361	-	402	817
Выбытие	-	-	-	107	107
На 30 июня 2012	198 202	2 499	10 452	59 931	271 094
Накопленная амортизация на 31 декабря 2011	99 191	1 108	2 305	9 981	112 585
Начислено за период	12 201	240	256	3 373	16 070
Списано амортизации по выбывшим основным средствам	-	-	-	72	72
Накопленная амортизация на 30 июня 2012	111 392	1 348	2 561	13 282	128 583
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011	98 967	1 030	8 147	49 655	157 799
Остаточная стоимость на 30 июня 2012	86 810	1 151	7 891	46 649	142 511

11. Нематериальные активы

	Право на землю	Товарный знак	Программное обеспечение	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011	461	245	244	950
Поступление	-	109	-	109
Выбытие	-	-	-	-
На 30 июня 2012	461	354	244	1 059
Накопленная амортизация на 31 декабря 2011	368	88	239	695
Начислено амортизации за период	30	-	2	32
На 30 июня 2012	398	88	241	727
Остаточная стоимость на 31 декабря 2011	93	157	5	255
Остаточная стоимость на 30 июня 2012	63	266	3	332

В отчетном периоде обесценение нематериальных активов не проводилось.



АО «С.А.С.»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)

Суммы выражены в тысячах тенге

12. Займы

В составе краткосрочных займов представлена текущая часть долгосрочных займов, предоставленных в тенге АО «Народный Банк Казахстана».

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Текущая часть займа на начало отчетного периода	807 065	658 007
Переведено из долгосрочного займа	-	807 065
Погашено за отчетный период	(384 544)	(658 007)
Задолженность по вознаграждению	14 004	18 706
Текущая часть займа на конец отчетного периода	436 525	825 771

13. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность состоит из следующих статей:

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	6 897	13 436
Прочие налоги	14 218	2
Прочие	-	2
Итого	21 115	13 440

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам возникла в ходе нормальной деятельности при приобретении товаров работ и услуг.

14. Вознаграждение работникам

Задолженность по вознаграждениям работникам на 30 июня 2012 г. составила 775 тыс. тенге. На 31 декабря 2011 г. задолженности по вознаграждениям работникам отсутствует.

15. Прочие краткосрочные обязательства

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Краткосрочные авансы полученные	729 366	997 521
Итого	729 366	997 521

16. Долгосрочные займы

Движение долгосрочных займов за отчетный период представлено в нижеприведенной таблице:



АО «С.А.С.»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)**

Суммы выражены в тысячах тенге

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Обязательство на начало отчетного периода	1 618 720	1 384 969
Получено за отчетный период	-	1 500 000
Погашено за отчетный период	-	(459 184)
Переведено на текущую часть	-	(807 065)
Обязательство на конец отчетного периода	1 618 720	1 618 720

Компания начислила и выплатила за 6 месяцев 2012 г. вознаграждения в сумме 143 683 тыс. тенге.

17. Капитал

Капитал Компании состоит из акционерного капитала и нераспределенной прибыли.

Акционерный капитал в сумме 1 000 000 тыс. тенге в соответствии с Уставом Компании на дату аудиторской проверки сформирован полностью. Нераспределенная прибыль за период составила на 30.06.2012 г. и на 31.12.2011 г. 546 914 и 282 471 тыс.тенге соответственно.

18. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Доход от аренды	664 529	417 387
Итого	664 529	417 387

19. Расходы по реализации

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Услуги по размещению рекламы	37 929	25 356
Аренда	11	3 070
Амортизация	99 456	81 051
Коммунальные услуги	88 504	92 659
Заработная плата	3 375	3 299
Технические услуги	50 035	43 125
Услуги по уборке	18 225	18 754
Расходы на охрану	41 596	35 134
Услуги связи	3 418	3 550
Расходы на ремонт	2 816	4 058
Материальные затраты	228	-
Прочие	8 504	15 892
Итого	354 097	325 948



АО «С.А.С.»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 (неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)
 Суммы выражены в тысячах тенге

20. Административные расходы

Административные расходы Компании представлены следующими статьями затрат:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Аренда	-	3 060
Амортизация	2 064	6 300
Финансовые услуги	-	1 408
Налоги	31 518	27 389
Аудиторские услуги	2 500	2 800
Заработная плата	3 496	3 229
Материальные затраты	1 420	3 398
Услуги связи	22	25
Прочие	17 456	9 870
Итого	58 476	57 479

21. Прочие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Расходы по выбытию активов	-	58
Прочие	35	2
Итого	35	60

22. Прочие доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудированные данные)
Доходы от выбытия активов	8	-
Доход от возмещения коммунальных расходов	247 820	247 798
Штрафы	56	86
Итого	247 884	247 884



АО «С.А.С.»
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
 (неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)
 Суммы выражены в тысячах тенге.

23. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Компании являются его крупные акционеры:

№ п/п	Наименование	Доля владения	Статус
1	Гражданин РК Бейсенбаев Габит Ермакович	44,354%	Крупный акционер
2	Гражданин РК Ткатов Нурлан Сарсенгалиевич	44,354%	Крупный акционер
3	ТОО «ARMADA LTD»	11,292%	Крупный акционер
4	Гражданин РК Шаймуратов Айбек Муратович	-	Президент

За отчетный период Компания имела следующие операции со связанными сторонами:

По договору переуступки прав требования долга ТОО «ARMADA LTD» имело задолженность перед Компанией на 01.01.2012 г. на сумму 220 871 тыс. тенге, из которой погашено 30 500 тыс. тенге. Задолженность на 31.12.2011 г. составила 190 371 тыс. тенге.

Компания понесла за отчетный период следующие затраты по ключевому персоналу:

Начислено заработной платы	- 846 тыс. тенге;
Социальный налог и социальные отчисления	- 84 тыс. тенге;
Итого	930 тыс. тенге.

В отчетном периоде выплачено ключевому управленческому персоналу 580 тыс. тенге.

24. Условные активы и условные обязательства

Налоговое законодательство

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Компании могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для ретроспективной проверки со стороны казахстанских налоговых органов в течение пяти лет. Руководство Компании считает, что её интерпретации соответствующего законодательства являются правильными и налоговая и таможенная позиции Компании будут устойчивыми. По мнению руководства, Компания не понесет существенных убытков в отношении текущих и потенциальных налоговых исков.

Непредвиденные налоговые платежи

Положения различных законодательных и нормативно-правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящему времени и начисленную на 30 июня 2012 г. Несмотря на возможность начисления таких сумм и их потенциально существенный характер, руководство Компании считает, что они либо маловероятны, либо не поддаются оценке, либо и то, и другое одновременно.



АО «С.А.С.»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)

Суммы выражены в тысячах тенге.

Компания считает, что она уплатила или начислила все, установленные Налоговым кодексом, налоги.

Судебные иски и требования

Компания не является потенциальным объектом различных судебных разбирательств, связанных с деловыми операциями. Компания не считает, что существует вероятность того, что неудовлетворенные или угрожающие иски таких видов, отдельно или в совокупности, окажут существенное негативное влияние на финансовое состояние Компании или результаты ее деятельности.

Компания оценивает вероятность существенных обязательств, возникающих в результате отдельных обстоятельств, и создает резервы в своей финансовой отчетности только тогда, когда существует вероятность, что события, явившиеся причиной возникновения обязательства, будут иметь место и сумма обязательства может быть рассчитана с достаточной степенью достоверности. Компания не создала резервов в данной финансовой отчетности ввиду отсутствия каких-либо из перечисленных выше событий.

Пенсионные выплаты

Компания выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников Компании. Пенсионные выплаты удерживаются с заработной платы сотрудников и включаются в расходы по заработной плате в отчете о прибылях и убытках.

В настоящее время у Компании нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате.

Такие взносы относятся на расходы в момент возникновения. Кроме того, Компания не имеет выплат, осуществляемых сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

25. Управление рисками

Деятельности Компании присущи риски. Компания осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности Компании, и каждый отдельный сотрудник Компании несет ответственность за риски, связанные с его или ее обязанностями. Компания подвержена кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску. Компания также подвержена операционным рискам.

Процесс независимого контроля рисков не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения экономической среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Компанией в ходе процесса стратегического планирования.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Компании, которое отвечает за управление и контроль над рисками.

Снижение риска

В рамках общего управления рисками Компания использует финансовые инструменты для управления позициями, возникающими вследствие изменений в процентных ставках, обменных курсах и кредитных рисках, а также позиций по прогнозируемым сделкам.



АО «С.А.С.»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(неаудированной) за период, закончившийся 30 июня 2012 г. (продолжение)

Суммы выражены в тысячах тенге

Риск ликвидности и управление источниками финансирования

Риск ликвидности — это риск того, что Компания не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Ликвидность оценивается, и управление ею осуществляется Компанией, в основном, на автономной основе, опираясь на соотношение чистых ликвидных активов и обязательств.

Коэффициент ликвидности составлял:

	30 июня 2012 г. (не аудированные данные)	31 декабря 2011 г.
Текущий коэффициент ликвидности (активы к получению или активы, реализуемые в течение срока менее шесть месяцев/обязательства к погашению в течение срока менее одного шесть месяцев)	0,89	0,71

Валютный риск

Валютный риск — это риск изменений стоимости валюты в международных сделках. Компания не хеджирует дебиторскую и кредиторскую задолженности, т.к. руководство считает, что валютный риск является незначительным, так не применяет иностранную валюту.

Операционный риск

Операционный риск — это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

Шаймуратов А.М.
Президент



Курдашева Г.Г.
Главный бухгалтер

Г. Курдашева

