

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за I полугодие 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. Маречека, 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) №415-11;
- 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-ХІІІ (с изменениями и дополнениями);
- Кодекс Республики Казахстан от 12 июня 2001 года №210-ІІ «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	769 574 890,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	2 001 575,00 тенге
Административные расходы	209 341 320,00 тенге
Прочие расходы	232 264 995,00 тенге
Прибыль до налогообложения	325 967 000,00 тенге

По состоянию на 01.07.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ	7 074 354,00 тенге
Денежные средства	98 166 616,00 тенге
Текущие налоговые активы	55 212 728,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 162 009 000,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	107 580 157,00 тенге
Расходы будущих периодов	1 972 714,00 тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.07.2007 года	
Основные средства	130 404 723,00 тенге
Нематериальные активы	516 437,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 784 872 395,00 тенге

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	96 767 500,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	359 202 498,00 тенге
Кредиторская задолженность	5 234 125,00 тенге

Доходы будущих периодов – суммы полученных авансов от арендаторов.

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

По состоянию на 01.07.07 г. долгосрочная задолженность АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 3 394 546 113,00 тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Оплаченный уставный капитал составляет	-	887 080 000,00 тенге.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	278 919 033,00 тенге
Прибыль отчетного периода	-	325 967 000,00 тенге
Собственный капитал	-	1 491 966 033,00 тенге

Президент АО «С.А.С»

А.М.Шаймуратов

Зам. главного бухгалтера

Г.Г.Курдашева