

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности АО «С.А.С.» за 9 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	1 180 253 536,00 тенге
Себестоимость реализованной продукции	2 001 575,00 тенге
Административные расходы	604 859 185,00 тенге
Прочие расходы	346 859 185,00 тенге
Прибыль до налогообложения	226 702 816,00 тенге

По состоянию на 01.10.2007 г. предприятие имеет:

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

ТМЗ	7 286 657,00 тенге
Денежные средства	97 078 359,00 тенге
Текущие налоговые активы	44 594 704,00 тенге
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 162 009 865,00 тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность	131 954 797,00 тенге
Расходы будущих периодов	72 042,00 тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.10.2007 года	
Основные средства	135 472 614,00 тенге
Нематериальные активы	492 411,00 тенге
Инвестиционная недвижимость - здание ТРЦ «ARMADA» и земельный участок, на котором расположено здание	2 778 091 549,00 тенге

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Доходы будущих периодов	880 870 000,00 тенге
Текущая часть долгосрочных кредитов	228 578 623,00 тенге
Кредиторская задолженность	4 116 859,00 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.

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 01.10.07 г. долгосрочная задолженность АО «С.А.С.» перед АО «Народный Банк Казахстана» составляет 3 643 435 002,00 тенге.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Оплаченный уставный капитал составляет	-	887 080 000,00 тенге.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	278 919 033,00 тенге
Прибыль отчетного периода	-	226 702 816,00 тенге
Собственный капитал	-	1 392 701 849,00 тенге

Президент АО «С.А.С»

А.М.Шаймуратов

Зам. главного бухгалтера

Г.Г.Курдашева