

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» за 2002 г.

ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» зарегистрировано в Управлении юстиции ВКО (свидетельство о регистрации юридического лица от 16.01.1998 г. № 3546-1900-(ИУ)), перерегистрировано в открытое акционерное общество 21.10.2002 г. (свидетельство о перерегистрации юридического лица от 21.10.2002 г. № 13318-1917-АО (ИУ)).

Основными видами деятельности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» в соответствии с уставом предприятия являются: разведение бройлеров, выведение бройлеров искусственным образом, переработка куриного мяса, доведение до готовой продукции, упаковка и продажа куриного мяса в Республике Казахстан и за рубежом.

Списочная численность на 31.12.02 г. составила 1 196 человек.

В 2002 году для определения финансового результата и в налоговых целях использовался метод начислений, при котором доходы и расходы, полученные или понесенные в отчетном периоде, признаются доходами и расходами отчетного периода, независимо от фактического времени поступлений и выплаты денежных средств. Доходы и расходы, не относящиеся к отчетному периоду, не признаются доходами и расходами отчетного периода, даже если деньги по ним поступили или перечислены в отчетном периоде.

Предприятие является плательщиком НДС.

Предприятие, являясь производителем сельскохозяйственной продукции птицеводства, в соответствии с п. 1 ст. 385 Налогового кодекса РК работает по особому порядку расчетов с бюджетом на основе патента.

Бухгалтерский учет в ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» ведется на ПЭВМ с использованием многовалютной бухгалтерской системы «Монолит».

1. ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1.1. Общая часть.

Усть-Каменогорская птицефабрика в целях обеспечения возврата полученного кредита у ЗАО «Эксимбанк Казахстан» в сумме 1 050 000 DM передало в залог ЗАО «Эксимбанк Казахстан» недвижимое имущество стоимостью 263 034 180 тенге, движимое имущество стоимостью 71 138 065 тенге в соответствии с договором залога от 13.10.1998 г. № 6-13/006-ДЗ-в. При любых изменениях в составе заложенного имущества предприятие обязано предварительно уведомлять залогодержателя и получать его согласие на эти изменения.

В обеспечении надлежащего исполнения своих обязательств по соглашению об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01, заключенной с ОАО «Казкоммерцбанк» Усть-Каменогорская птицефабрика передало в залог ОАО «Казкоммерцбанк» недвижимое имущество с остаточной стоимостью 255 167 145 тенге, движимое имущество с остаточной стоимостью 87 865 047 тенге в соответствии с ипотечным договором от 01.11.2001 г. № 733-01-Ю и договором залога от 01.11.2001 г. № 734-01-Ю. Имущество, переданное в залог, предприятие не вправе продавать, дарить, отчуждать в иной форме, сдавать в аренду, распоряжаться иным образом предметом залога без предварительного получения письменного согласия залогодержателя.

1.2. Долгосрочные активы.

Нематериальные активы первоначальной стоимостью 10 481 408 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 10 465 064 тенге;
- прочие – 16 344 тенге

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 2 465 095 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 8 016 313 тенге

Материальные активы сроком службы более одного года признаются основными средствами независимо от их стоимости на момент приобретения.

Основные средства предприятия составляют 1 762 446 308 тенге и разбиты на группы:

- земля – 366 424 тенге;
- здания и сооружения – 1 015 891 410 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 500 766 423 тенге;
- транспортные средства – 158 933 724 тенге;
- прочие основные средства – 86 488 327 тенге

Предприятие имеет незавершенное капитальное строительство в сумме 170 179 265 тенге

Амортизация по всем группам основных средств начисляется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости. Нормы Амортизации установлены, исходя из срока полезной службы. Начислено амортизации на сумму 634 110 365 тенге Износ на 31.12.2002 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,1 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 38,0 %;
- транспортные средства – 23,6 %;
- прочие основные средства – 1,3 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2002 г. составляет 1 128 335 943 тенге

В январе 2002 г. производилась оценка имущества предприятия.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 31.12.2002 г. составили 500 719 479 тенге

Товарно-материальные запасы на 31.12.2002 г. составили 353 979 184 тенге Учет товарно-материальных запасов ведется в количественно-суммовом выражении. Для оценки себестоимости ТМЗ используется метод средневзвешенной стоимости.

По статье «Дебиторская задолженность» из общей суммы 49 751 121 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Аскор» - 31 434 709 тенге, ТОО «Консюмер продуктс ЛТД» – 17 071 014 тенге, ТОО «Акатай» – 6 649 433 тенге

Дебиторская задолженность, отраженная по счету 301 «Счета к получению», показана за вычетом резерва по сомнительным долгам. При образовании резерва по сомнительным долгам предприятие применяет метод учета счетов по срокам оплаты. На 31.12.2002 г. резерв по сомнительным долгам составляет 77 272 958 тенге

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 2 269 758 тенге

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 32 051 665 тенге

Денежные средства на 31.12.2002 г. составили 96 989 175 тенге, ограничений в использовании денежных средств в отчетном периоде не было.

Валюта актива баланса на 31.12.2002 г. составила 1 807 251 000 тенге

1.4. Собственный капитал.

Объявленный уставный капитал предприятия полностью оплачен и составляет 274 027 380 тенге Уставный капитал делится на 19 140 акций, каждая номинальной стоимостью 14 317 тенге за одну акцию, из них 16 620 простых акций и 2 520 привилегированных акций.

Резервный капитал не создавался.

Непокрытый убыток на 01.01.2002 г. составил 63 150 991 тенге, за весь 2002 год нарастающим итогом нераспределенный доход составил 166 471 662 тенге. Непокрытый убыток

на 2002 год был изменен за счет начисления дивидендов ЕБРР по привилегированным акциям в сумме 420,84 евро, что на 31 декабря 2002 года по курсу НБ составляет 65 365 тенге а также за счет списания дооценки по выбывшим основным средствам в сумме 42 859 313 тнге. Списание было рекомендовано аудиторами ПрайсУотерхаусКуперс.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 249 695 047 тенге, в том числе:

- по целевому кредиту, полученному ОАО «Казкоммерцбанк» в соответствии с соглашением об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 и аксессуарным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 1 604 723,95 долларов, что на 31 декабря 2002 года по курсу НБ составляет 249 695 047 тенге,

Ставка вознаграждения по кредиту, предоставленному ОАО «Казкоммерцбанк», составляет 15 % годовых от суммы кредита. Срок для выплаты вознаграждения устанавливается с 21.11.2001 г. по 31.10.2005 г. погашение суммы основного долга начинается с 21.06.2002 г. и заканчивается 31.10.2005 г.

Помимо кредитов в разделе отсроченные налоги отражена задолженность в сумме 43 636 186 тенге Предприятию, как сельскохозяйственному товаропроизводителю была предоставлена отсрочка платежей до 31.12.2002 г.

1.6. Текущие обязательства.

В разделе «Текущие обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 153 317 756 тенге, в том числе:

- по текущей части долгосрочного кредита, предоставленного ЗАО «Эксимбанк Казахстан» в соответствии с кредитным договором от 13.10.1998 г. № 7-13/006-КД-в в сумме 119 300,25 Евро, что на 31 декабря 2002 года по курсу НБ составляет 19 380 326 тенге,
- по текущей части долгосрочного кредита, полученного от ОАО «Казкоммерцбанк» в соответствии с соглашением об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 и аксессуарным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 837 264 долларов, что на 31 декабря 2002 года по курсу НБ составляет 130 278 278 тенге,
- по краткосрочным кредитам, полученным от ОАО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 - аксессуарные договора от 22.01.2002 г. № 03/02, от 15.02.2002 г. № 06/02, в сумме 23 516,40 долларов, что на 31 декабря 2002 года по курсу НБ составляет 3 659 152 тенге,

Ставка вознаграждения по кредиту, предоставленному ЗАО «Эксимбанк Казахстан», составляет 5 %. Срок для выплаты вознаграждения устанавливается с 15.12.1998 г. по 15.10.2003 г. Погашение суммы основного долга начинается с 15.10.1999 г., заканчивается 15.10.2003 г.

Ставка вознаграждения по кредиту, предоставленному ОАО «Казкоммерцбанк», приведена в предыдущем разделе.

Кредиторская задолженность составляет 252 436 441 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «РОШ Витамины Польша ЛТД» - 19 643 454 тенге, «Asian Investment LLC» - 15 820 085 тенге, «Intervet International» - 12 351 413 тенге, «HYBRO B.V.» - 9 884 025 тенге, ТОО «Бенси» - 7 129 519 тенге, ЗАО «ВК РЭК» - 5 994 844 тенге, ТОО «Саж и В» - 4 389 825 тенге, ТОО «Fish Service» - 4 130 000 тенге, задолженность по налогам в сумме 48 645 480 тенге и задолженности по внебюджетным платежам в сумме 10 319 977 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности в сумме 1 787 100 393 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в сумме 1 244 887 989 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход составил 542 212 403 тенге

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 377 916 719 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 232 711 860 тенге;
- расходы по реализации – 72 506 476 тенге;
- расходы на выплату процентов – 72 698 383 тенге

Доход от основной деятельности составил 164 295 685 тенге

Доход от неосновной деятельности составил 41 502 924 тенге

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 205 798 609 тенге

Расходы по подоходному налогу составили 38 923 165 тенге

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 166 875 444 тенге

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 403 782 тенге

Чистый доход составил 166 471 662 тенге

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Для раскрытия данных о движении денежных средств использован прямой метод.

Увеличение денежных средств от операционной деятельности в сумме 333 807 493 тенге сложилось, в основном, из-за превышения полученной выручки над оплатой по счетам поставщиков и подрядчиков.

Уменьшение от инвестиционной деятельности в сумме за счет капитального строительства и приобретения основных средств – 115 576 741 тенге

Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности в сумме –136 315 854 тенге сложилось в результате погашения кредитов ОАО «Казкоммерцбанк» и ЗАО «Эксим-банк Казахстан».

Общее увеличение денежных средств составило 81 914 898 тенге, что соответствует увеличению денежных средств на счетах предприятия на 31.12.2002 г.

Генеральный директор
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

С. Джоунс

Главный бухгалтер
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова