

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»
за 2004 г.

«Усть-Каменогорская птицефабрика» зарегистрирована 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 работников ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» на 31.12.04 г. составила 1137 человек.

В 2004 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.

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 передала 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 17 268 610 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 17 252 266 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 8 264 283 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 9 004 327 тенге.

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

Основные средства предприятия составляют 1 999 006 861 тенге и разбиты на группы:

- земля – 58 250 тенге;
- здания и сооружения – 1 082 341 863 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 658 626 444 тенге;
- транспортные средства – 142 555 409 тенге;
- прочие основные средства – 115 424 895 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 201 170 246 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 709 029 466 тенге. Износ на 31.12.2004 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,39 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства - 43,02 %;
- транспортные средства – 18,16 %;
- прочие основные средства – 1,43 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2004 г. составляет 1 289 977 395 тенге.

По состоянию на 31.12.2004 г. оценка имущества предприятия не производилась.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 31.12.2004 г. составили 699 544 547 тенге.

Товарно-материальные запасы на 31.12.2004 г. составили 476 183 522 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 210 598 529 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Айтас-Сауда» 84 150 000 тенге, ТОО «Акатай» - 9 416 803 тенге, расчеты по коммунальным услугам население п. Молодежный – 5 463 419 тенге, средняя школа п. Молодежный (коммунальные услуги) – 2 898 036 тенге, ТОО «АКС-ИГИЛИК» - 1 754 164 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 31.12.2004 г. резерв по сомнительным долгам составляет – 15 463 209 тенге.

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 369 237 тенге.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 35 388 799 тенге.

Денежные средства на 31.12.2004 г. составили 12 762 497 тенге.

Валюта актива баланса на 31.12.2004 г. составила 2 199 696 516 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.

В 2003 году Усть-Каменогорская птицефабрика выкупила собственные акции у Государственного учреждения «Управление коммунальной собственности ВКО» в количестве 272 штуки, стоимостью 800 000 тенге, то есть ниже номинальной, в соответствии с договором купли-продажи государственного пакета акций №3 от 06/11/03.

В апреле 2004 года Усть-Каменогорская птицефабрика обратила в свою собственность 721 акцию ОАО УКПФ, принадлежащие ТОО «Дельта» и представленные в залог в качестве обеспечения по старым долгам УКПФ.

В апреле 2004 года Усть-Каменогорская птицефабрика выкупила акции у ТОО «Дельта» в количестве 1193 штуки, стоимостью 28 500 770 тенге, то есть выше номинальной.

24 ноября 2004 года ТОО «Айтас-Сауда» приобрело 14 434 простые акции, что составляет 86,85 % от общего количества простых и 2520 привилегированных акций, что составляет 100,00% от общего количества привилегированных акций ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» у Европейского Банка Реконструкции и Развития (ЕБРР) и Фонда Новая Европа (GIMV). Остальная часть 13,15 % от общего количества простых акций находится в собствен-

ности УКПФ. В результате данной сделки ТОО «Айтас–Сауда» стало единственным акционером ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика».

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенный доход 31.12.2004 г. составил 406 672 668 тенге. По состоянию на 31.12.2004 г. нераспределенный доход отчетного года составил нарастающим итогом 92 404 181 тенге.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по облигациям в сумме 466 973 326 тенге, в том числе:

- по размещенным облигациям в сумме 459 780 000 тенге. 27 августа 2002 года предприятие зарегистрировало первую эмиссию именных купонных облигаций номинальной стоимостью 10 000 тенге на общую сумму 500 000 000 тенге сроком обращения 5 лет. Ставка купона составляет 14% годовых. Купон подлежит выплате на полугодовой основе, 11 марта и 11 сентября. Средства, привлеченные посредством выпуска облигаций, предназначены для реализации инвестиционной программы предприятия. В 2004 году ОАО УКПФ разместило 30 478 облигаций на сумму 323 889 509 тенге.

Помимо облигаций в разделе «Долгосрочных обязательств» отражена задолженность по отсроченным налогам в сумме 42 757 186 тенге.

1.6. Текущие обязательства

В разделе «Текущие обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 132 157 428 тенге, в том числе:

- по текущей части долгосрочного кредита, полученного от АО «Казкоммерцбанк» в соответствии с соглашением об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 и акцессорным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 767 459,95 долларов, что на 31 декабря 2004 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 99 769 793,50 тенге;
- по краткосрочным кредитам, полученным от АО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01
 - 1) акцессорный договор от 09.02.2004 г. № 48/04, в сумме 21 141 доллара, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 2 748 342 тенге;
 - 2) акцессорный договор от 17.02.04г. № 62/04, в сумме 19 767 долларов, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 2 569 684 тенге;
 - 3) акцессорный договор от 18.02.2004 г. № 65/04, в сумме 21 053 доллара, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 2 736 883 тенге;
 - 4) акцессорный договор от 20.02.04г. № 69/04, в сумме 11 909 долларов, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 1 548 221 тенге;
 - 5) акцессорный договор от 12.03.2004 г. № 105/04, в сумме 34 267 доллара, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 4 454 671 тенге;
 - 6) акцессорный договор от 15.03.04г. № 106/04, в сумме 41 814 долларов, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 5 435 867 тенге.
 - 7) акцессорный договор от 13.04.04г. № 166/04, в сумме 31 481 доллар, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 4 092 527 тенге.
 - 8) акцессорный договор от 27.04.04г. № 197/04, в сумме 67 703 долларов, что на 31 декабря 2004 года по курсу КФБ составляет 8 801 438 тенге.

Ставка вознаграждения по краткосрочной кредитной линии, предоставленной АО «Казкоммерцбанк» составляет 13,5%.

Кредиторская задолженность составляет 223 125 337 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед DSM Nutritional – 18 003 986 тенге, ТОО «АК–Нур Холдинг» - 18 012 886 тенге, «Шыгысэнерготрейд» –8 358 369 тенге, ТОО «Востокэнергоремонт» - 4 753 675 тенге, «Intervet International B.V.» – 4 243 914 тенге, ТОО «Восток-Клио» -

2 270 629 тенге, ТОО «Nurshai» - 2 181 816 тенге, ТОО «Эсма XXI» - 3 411 697 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 21 935 788 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» за 2004 г. в сумме 1 960 806 047 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 1 597 973 799 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 362 832 248 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 376 775 513 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 214 638 549 тенге;
- расходы по реализации – 72 903 114 тенге;
- расходы на выплату процентов – 89 233 850 тенге.

Убыток от основной деятельности составил – 13 943 265 тенге.

Доход от неосновной деятельности составил 126 985 915 тенге.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 113 042 650 тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 23 394 328 тенге.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил – 89 648 321 тенге.

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.

Чистый доход за 2004 г. составил – 89 648 321 тенге.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Для раскрытия данных о движении денежных средств использован прямой метод.

Уменьшение денежных средств от операционной деятельности составило 30 649 332 тенге за 2004 г.

Уменьшение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 127 778 213 тенге произошло из-за превышения выбытия денежных средств за счет приобретения основных средств, в сумме 135 629 073 тенге, над поступлением денежных средств в сумме 7 820 860 тенге за счет реализации основных средств, не состоящих в залоге.

Увеличение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период на 117 204 670 тенге произошло в результате поступления денежных средств по размещенным облигациям над погашением банковских кредитов.

Общее снижение денежных средств в 2004 году составило 41 222 875 тенге, что соответствует уменьшению денежных средств на счетах предприятия на 31 декабря 2004 г.

И. о. генерального директора

Б.А. Можаяев

Главный бухгалтер

О.В. Сизова