

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности АО «Усть-Каменогорская птицефабрика»
за 2005 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)).

8 июня 2005 года Департаментом юстиции ВКО произведена государственная перерегистрация юридического лица Усть-Каменогорская птицефабрика из Открытого Акционерного Общества (ОАО) в Акционерное Общество (АО) свидетельство № 13318-1917-АО.

Основными видами деятельности АО «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 АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» на 31.12.05 г. составила 1038 человек.

В 2005 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 АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» ведется на ПЭВМ с использованием многовалютной бухгалтерской системы «Монолит».

1. ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1.1. Общая часть.

20 декабря 2005 года АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» заключила Рамочное соглашение банковского займа №2К2001-2005 на открытие возобновляемой кредитной линии сроком до 20 декабря 2007 года с АО «АТФБанк» на сумму 270 000 000 тенге. В обеспечение надлежащего исполнения своих обязательств по данному рамочному соглашению Усть-Каменогорская птицефабрика передала в залог АО «АТФБанк» часть имущественного комплекса в сумме 2 135 882,00 долларов США или 286 357 705,58 тенге. Размер вознаграждения за пользование кредитом определен в размере 13 % годовых на величину текущей задолженности. Все обороты с 20 декабря 2005 года УКПФ переведены с АО «Казкоммерцбанк» в АО «АТФБанк».

1.2. Долгосрочные активы.

Нематериальные активы первоначальной стоимостью 19 776 763 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 19 760 419 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 11 308 641 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 8 468 122 тенге.

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

Основные средства предприятия составляют 2 139 729 636 тенге и разбиты на группы:

- земля – 58 250 тенге;
- здания и сооружения – 1 163 382 249 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 697 240 173 тенге;
- транспортные средства – 152 845 097 тенге;
- прочие основные средства – 126 203 867 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 204 833 650 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 756 083 119 тенге. Износ на 31.12.2005 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,34 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства – 46,41 %;
- транспортные средства – 14,75 %;
- прочие основные средства – 1,50 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2005 г. составляет 1 383 646 517 тенге.

По состоянию на 31.12.2005 г. оценка имущества предприятия не производилась.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 31.12.2005 г. составили 884 277 681 тенге.

Товарно-материальные запасы на 31.12.2005 г. составили 399 593 038 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 470 968 959 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Айтас-Сауда» 256 401 622 тенге, ТОО "Астана-Бизнес" – 10 297 322 тенге, расчеты по коммунальным услугам население п. Молодежный – 5 819 948 тенге, Якубов А.А. – 2 000 000 тенге, средняя школа п. Молодежный (коммунальные услуги) – 1 154 126 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 31.12.2005 г. резерв по сомнительным долгам составляет – 27 675 323 тенге.

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 563 412 тенге.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 24 386 808 тенге.

Денежные средства на 31.12.2005 г. составили 13 715 685 тенге.

Валюта актива баланса на 31.12.2005 г. составила 2 481 225 970 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.

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 АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» у Европейского Банка Реконструкции и Развития (ЕБРР) и Фонда Новая Европа

(GIMV). Остальная часть 13,15 % от общего количества простых акций находилась в собственности УКПФ.

На 1.01.2006 года 100 % простых и привилегированных акций АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» принадлежат ТОО «Айтас Сауда».

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенный доход 31.12.2005 г. составил 843 062 407 тенге. По состоянию на 31.12.2005 г. нераспределенный доход отчетного года составил нарастающим итогом 375 987 939 тенге.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по облигациям в сумме 452 598 925 тенге 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 2005 году облигации АО УКПФ не размещались.

Помимо облигаций в разделе «Долгосрочных обязательств» отражена задолженность по отсроченным налогам в сумме 34 671 725 тенге.

1.6. Текущие обязательства.

В разделе «Текущие обязательства» отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 68 000 000 тенге по краткосрочному кредиту, полученному от АО «АТФБанк» в рамках Рамочного соглашения банковского займа от 20.12.2005 г. № 2К2001-2005 об открытии кредитной линии:

- индивидуальный договор банковского займа от 23.12.05 г. № 2К2001-2005/1, в сумме 68 000 000 тенге.

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

Кредиторская задолженность составляет 232 423 143 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед ТОО "УК Агрокоммерц" – 48 634 276 тенге, DSM Nutritional – 15 704 972 тенге, ТОО "Астана-Бизнес" – 10 470 917 тенге, ТОО "Айтас-Строй" – 7 915 042 тенге, «Шыгысэнерготрейд» – 5 598 167 тенге, ОАО "Vita" – 3 447 200, ТОО "Азамант" – 3 356 281 тенге, ТОО "Штиф" – 3 013 545 тенге, ТОО «Эсма XXI» - 1 990 550 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 46 222 166 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» за 2005 г. в сумме 2 349 503 352 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 1 705 168 629 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 644 334 723 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 371 152 154 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 234 593 333 тенге;

Информация является предварительной и может быть изменена после проведения проверки бухгалтерского учета аудиторской компанией ПрайсУотерхаусКуперс

- расходы по реализации – 61 032 924 тенге;
 - расходы на выплату процентов – 75 525 898 тенге.
- Доход от основной деятельности составил – 273 182 569 тенге.
Доход от неосновной деятельности составил 128 118 452 тенге.
Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 401 301 021 тенге.
Расходы по подоходному налогу составили 25 313 082 тенге.
Доход от обычной деятельности после налогообложения составил – 375 987 939 тенге.
Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.
Чистый доход за 2005 г. составил – 375 987 939 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 составило 259 244 926 тенге за 2005 г.

Уменьшение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 191 383 799 тенге произошло из-за превышения выбытия денежных средств за счет приобретения основных средств, в сумме 191 998 904 тенге, над поступлением денежных средств в сумме 732 754 тенге за счет реализации основных средств, не состоящих в залоге.

Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период на 66 907 939 тенге произошло в результате уменьшения поступления денежных средств по банковским кредитам над погашением.

Общее увеличение денежных средств в 2005 году составило 953 188 тенге, что соответствует увеличению денежных средств на счетах предприятия на 31 декабря 2005 г.

Генеральный директор

С.К. Толукпаев

Главный бухгалтер

В.П. Коневская