

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ЗАО "Усть-Каменогорская птицефабрика" за 1 квартал 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 22.10.2001 г. (свидетельство о перерегистрации юридического лица от 22.10.2001 г. № 13 318 -1917 – АО (ИУ)).

Основными видами деятельности ЗАО "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 31.03.2002 г. составила 1 228 человека.

В 1 квартале 2002 г. 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 или 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 ЗАО "Усть-Каменогорская птицефабрика" ведется на ПЭВМ с использованием комплекса бухгалтерских систем "Монолит".

### 1. ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

#### 1.1. Общая часть.

ЗАО "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 тг., движимое имущество стоимостью 71 138 065 тг. 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 обеспечение надлежащего исполнения своих обязательств по соглашению об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. №3/01, заключенному с ОАО "Казкоммерцбанк" ЗАО "Усть-Каменогорская птицефабрика" передало в залог ОАО "Казкоммерцбанк" недвижимое имущество с остаточной стоимостью 255 167 145 тг., движимое имущество с остаточной стоимостью 87 865 047 тг. 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 2 328 404 тг. разбиты на группы:

- программное обеспечение - 2 312 060 тг.;
- прочие - 16 344 тг.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 1 410 558 тг., остаточная стоимость нематериальных активов составила 917 846 тг.

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

Основные средства предприятия составляют 1 508 213 793 тг. и разбиты на группы:

- земля – 366 424 тг.;
- здания и сооружения – 792 205 506 тг.;
- машины и оборудование, передаточные устройства – 404 632 198 тг.;
- транспортные средства – 186 646 441 тг.;
- прочие основные средства – 124 363 224 тг.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости. Нормы амортизации установлены, исходя из срока полезной службы. Начислено амортизации на сумму 621 495 160 тг. Износ на 31.03.2002 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 27,8 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства – 54,4 %;
- транспортные средства – 91,8 %;
- прочие основные средства – 7,5 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.03.2002 г. составляет 886 718 632 тг.

В I квартале 2002 г. проведена оценка имущества предприятия товариществом с ограниченной ответственностью "Фирма "Вита" (Государственная лицензия на занятие деятельностью по оценке имущества № ЮЛ-0006-(1133-1910-ТОО) выдана комитетом регистрационной службы Министерства юстиции РК 21.12.2001 г.), по результатам которой рыночная стоимость оцениваемого имущества по состоянию на 15.01.02 г. составила 871 043 238 тг. При оценке имущества использовались следующие методы: оценка нематериальных активов и земли принята по балансовым данным; оценка автотранспортной техники, офисной мебели, объектов недвижимости, расположенных вне основной промышленной площадки, проведена по методу сравнительного анализа продаж; оценка объектов недвижимости розничной торговой сети и объектов производственной инфраструктуры проведена по доходному методу, оценка остального имущества - по затратному методу.

Предприятие имеет незавершенное капитальное строительство в сумме 452 579 366 тг.

### 1.3. Текущие активы.

Товарно-материальные запасы на 31.03.2002 г. составили 335 226 106 тг. Учет товарно-материальных запасов ведется в количественно-суммовом выражении. Для оценки себестоимости ТМЗ используется метод средневзвешенной стоимости.

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 548 190 тг.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 39 276 381 тг.

По статье "Дебиторская задолженность" из общей суммы 132 299 746 тг. наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО "Аскор" – 31 434 709 тг., ТОО "Консюмер продуктс ЛТД" – 13 271 676 тг., ОАО "Береке" – 12 086 617 тг.

Дебиторская задолженность, отраженная по сч. 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 31.03.2002 г. резерв по сч. 301 составляет 84 829 978 тг.

Денежные средства на 31.03.2002 г. составили 25 969 329 тг. Ограничений в использовании денежных средств в отчетном периоде не было.

Валюта актива баланса на 31.03.2002 г. составила 1 788 705 617 тг.

### 1.4. Собственный капитал.

Объявленный уставный капитал предприятия полностью оплачен и составляет 274 027 380 тг. Уставный капитал делится на 19 140 акций, каждая номинальной стоимостью 14 317 тг. 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 тг. За 1 квартал 2002 г. нераспределенный доход составил 9 851 172 тг.

#### 1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе "Долгосрочные обязательства" пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 387 705 917 тг. в том числе:

- по кредиту, предоставленному ЗАО "Эксимбанк Казахстан" в соответствии с кредитным договором от 13.10.1998 г. № 7-13/006-КД-в в сумме 16 035 351 тг.,
- по целевому кредиту, полученному ОАО "Казкоммерцбанк" в соответствии с Соглашением об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 и акцессорным договором от 21.01.2001 г. № 08/01 в сумме 371 670 566 тг.,

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", 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.

#### 1.6. Текущие обязательства.

В разделе "Текущие обязательства" пассива баланса отражена кредиторская задолженность по полученному целевому кредиту от ОАО "Казкоммерцбанк" в соответствии с Соглашением об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01. Предприятием заключены акцессорные договоры на сумму 57 637 437 тг. Ставка вознаграждения по кредиту составляет 15 % годовых от суммы кредита. Текущая часть долгосрочных кредитов составляет 90 370 237 тг.

Кредиторская задолженность составляет 257 743 121 тг., из которой наиболее существенными являются задолженности перед ТОО "Бенси" – 11 538 768 тг., ТОО "Востокэнергоремонт" – 8 304 203 тг., ЗАО "ВК РЭК" – 5 522 564 тг. и задолженность по налогам в сумме 67 667 376 тг.

## 2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке 010 Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности в сумме 376 359 788 тг. сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в сумме 262 538 483 тг. включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход составил 113 821 305 тг.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 90 515 152 тг., относятся:

- общие и административные расходы – 54 900 879 тг.;
- расходы по реализации – 16 536 158 тг.;
- расходы на выплату процентов – 19 078 115 тг.

Доход от основной деятельности составил 23 306 153 тг.

Убыток от не основной деятельности составил 9 094 037 тг.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 14 212 116 тг.

Расходы по подоходному налогу составили 4 360 944 тг.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 9 851 172 тг.

Чистый доход составил 9 851 172 тг.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Для раскрытия данных о движении денежных средств использован прямой метод.

Уменьшение денежных средств от операционной деятельности в сумме 827 534 тг. сложилось, в основном, из-за оплаты по счетам поставщиков и подрядчиков.

Инвестиционной деятельности предприятие не имело.

Увеличение денежных средств от финансовой деятельности в сумме 11 722 586 тг. сложилось в результате получения кредита ОАО "Казкоммерцбанк".

Общее увеличение денежных средств составило 10 895 052 тг., что соответствует увеличению денежных средств на счетах предприятия на 31.03.2002 г.

Генеральный директор  
ЗАО "Усть-Каменогорская птицефабрика"



Гл. бухгалтер

С. Джоунс

О.В. Сизова

Аудитор РК  
РНН 181700008032



О.В. Целищева