

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»
за I квартал 2003 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 31.03.03 г. составила 1 166 человек.

В 2003 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 11 756 899 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 11 740 555 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 3 042 216 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 8 714 683 тенге

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

Основные средства предприятия составляют 1 797 473 402 тенге и разбиты на группы:

- земля – 366 424 тенге;
- здания и сооружения – 1 015 943 928 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 513 399 384 тенге;
- транспортные средства – 160 032 724 тенге;
- прочие основные средства – 107 730 942 тенге.

Предприятие имеет незавершенное капитальное строительство в сумме 163 326 405 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 647 572 566 тенге. Износ на 31.03.2003 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 36,89 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 38,59 %;
- транспортные средства – 23,24 %;
- прочие основные средства – 1,28 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.03.2003 г. составляет 1 149 900 836 тенге.

В первом квартале 2003 г. оценка имущества предприятия не производилась.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 31.03.2003 г. составили 637 485 124 тенге

Товарно-материальные запасы на 31.03.2003 г. составили 432 330 405 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 164 004 558 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Аскор» - 25 380 917 тенге, ТОО «Консюмер продуктс ЛТД» – 14 804 216 тенге, ТОО «УК Торгсервис» – 5 363 863 тенге, расчеты по коммунальным услугам – 6 578 842 тенге, ТОО «Казкус» – 2 024 975 тенге, ТОО «Глобал Фуд» – 3 403 853 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 31.03.2003 г. резерв по сомнительным долгам составляет 66 523 739 тенге

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 2 339 008 тенге

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 82 839 018 тенге

Денежные средства на 31.03.2003 г. составили 41 150 160 тенге.

Валюта актива баланса на 31.03.2003 г. составила 1 959 427 049 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.

Нераспределенный доход на 01.01.2003 г. составил 146 111 619 тенге, за первый квартал 2003 года нарастающим итогом нераспределенный доход составил 52 131 499 тенге.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по кредитам в сумме 398 548 954 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 марта 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 243 548 954 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.

- по размещенным облигациям в сумме 155 000 000 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.

Помимо кредитов в разделе отсроченные налоги отражена задолженность в сумме 41 326 186 тенге, которая должна быть погашена до 31.12.2007 г.

1.6. Текущие обязательства.

В разделе «Текущие обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 114 729 328 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 марта 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 19 425 660 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 663 753 доллара, что на 31 марта 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 95 303 668 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 244 525 512 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «РОШ Витамины Польша ЛТД» - 20 708 720 тенге, ТОО Фирма «Бекар» - 16 445 375 тенге, ТОО «Саж и В» - 6 637 320 тенге, ЗАО «ВК РЭК» - 5 586 519 тенге, ОАО «ВИТА» - 8 994 240 тенге, ТОО «Эверест АЗС» - 6 540 492 тенге, ТОО «Востоэнергоремонт» - 3 731 513 тенге, ТОО «Бенси» - 3 288 330 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 61 879 370 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» в сумме 331 232 157 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в сумме 224 810 546 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход составил 106 421 611 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 58 797 658 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 29 883 174 тенге;
- расходы по реализации – 15 118 048 тенге;
- расходы на выплату процентов – 13 796 436 тенге

Доход от основной деятельности составил 47 623 952 тенге

Доход от неосновной деятельности составил 7 007 015 тенге

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 54 630 967 тенге

Расходы по подоходному налогу составили 2 499 468 тенге

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 52 131 499 тенге

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге

Чистый доход составил 52 131 499 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 в сумме 114 175 430 тенге сложилось, в основном, из-за превышения оплаты по счетам поставщиков и подрядчиков над полученной выручкой.

Уменьшение от инвестиционной деятельности в сумме за счет приобретения основных средств, нематериальных активов – 50 055 247 тенге

Увеличение денежных средств от финансовой деятельности в сумме – 108 391 662 тенге сложилось в результате размещения облигаций.

Общее уменьшение денежных средств составило 55 839 015 тенге, что соответствует уменьшению денежных средств на счетах предприятия на 31.03.2003 г.

И.О.Генерального директора
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

И.К. Зуева

Главный бухгалтер
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова