

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»
за 1 кв. 2004 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 работников ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» на 31.03.04 г. составила 1177 человек.

В первом квартале 2004 года 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 16 523 511 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 16 507 167 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 6 048 988 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 10 474 523 тенге

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

Основные средства предприятия составляют 1 935 974 941 тенге и разбиты на группы:

- земля – 352 750 тенге;
- здания и сооружения – 1 058 275 806 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 616 451 999 тенге;
- транспортные средства – 156 309 089 тенге;
- прочие основные средства – 104 585 297 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 172 707 503 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 679 089 626 тенге. Износ на 31.12.2003 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,30 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 40,33 %;
- транспортные средства – 21,00 %;
- прочие основные средства – 1,37 %.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2003 г. составляет 1 256 885 315 тенге.

По состоянию на 31.03.2004 г. оценка имущества предприятия не производилась.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 31.03.2004 г. составили 676 856 823 тенге.

Товарно-материальные запасы на 31.03.2004 г. составили 517 740 404 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 142 364 814 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «У-Ка Торгсервис» – 11 598 511 тенге, ТОО «Консюмер Продуктс ЛТД» – 4 128 796 тенге, расчеты по коммунальным услугам – 4 232 332 тенге, ТОО «Акатай» - 5 185 864 тенге, ТОО «АКС-Игилик» – 1 754 164 тенге, ТОО «Дарын» -216 737 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 31.03.2004 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 1 343 478 тенге.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 26 159 303 тенге.

Денежные средства на 31.03.2004 г. составили 16 751 605 тенге.

Валюта актива баланса на 31.03.2004 г. составила 2 116 924 164 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.

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.

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенный доход на 31.12.2003 г. составил 406 672 668 тенге. По состоянию на 31 марта 2004 г. нераспределенный доход составил нарастающим итогом 25 588 296 тенге, изменение нераспределенного дохода предыдущих периодов в 2003 году обусловлено начислением дивидендов ЕБРР по привилегированным акциям в сумме 420,84 евро, что на 31 декабря 2003 года по курсу КФБ составляет 75 848 тенге, и в январе 2004 г. выплачено акционерам.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по кредитам в сумме 250 157 444 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 767 459,95 долларов, что на 31 марта 2004 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 106 584 838 тенге.

Первоначальная ставка вознаграждения по кредиту, предоставленному ОАО «Казкоммерцбанк», составляла 15 % годовых от суммы кредита, 28 июля 2003 г. в соответствии с дополнительными соглашениями ставка вознаграждения была понижена до 13,5 % годовых. 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 32 206 186 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 219 778 913 тенге, в том числе:

- 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 627 948 доллара, что на 31 марта 2004 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 87 209 418 тенге;
- по краткосрочным кредитам, полученным от ОАО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01
 - 1) аксессуарный договор от 18.04.2003 г. № 26/03, в сумме 19 583,36 доллара, что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 2 719 738 тенге;
 - 2) аксессуарный договор от 03.12.03 № 285/03, в сумме 259 398,76 долларов, что что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 36 025 300 тенге;
 - 3) аксессуарный договор от 09.02.2004 г. № 48/04, в сумме 110 549,78 доллара, что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 15 353 153 тенге;
 - 4) аксессуарный договор от 17.02.04г. № 62/04, в сумме 103 364,03 долларов, что что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 14 355 196 тенге;

- 5) акцессорный договор от 18.02.2004 г. № 65/04, в сумме 110 089,15 доллара, что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 15 289 181 тенге;
- 6) акцессорный договор от 20.02.04г. № 69/04, в сумме 62 276 ,37 долларов, что что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 8 648 942 тенге;
- 7) акцессорный договор от 12.03.2004 г. № 105/04, в сумме 130 300 доллара, что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 18 096 064 тенге;
- 8) акцессорный договор от 15.03.04г. № 106/04, в сумме 159 000 долларов, что что на 31 марта 2004 года по курсу КФБ составляет 22 081 920 тенге.

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

Кредиторская задолженность составляет 183 441 650 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «Рош Витамины Польша» – 23 895 839 тенге, ТОО «Kazexim Group» - 7 000 000 тенге, ЗАО «ВК РЭК» – 6 481 789 тенге, «Intervet International B.V. » – 5 626 807 тенге, ТОО «Востокэнергоремонт» - 5075190 тенге, ТОО «Саж и В» –3 101 904 тенге, ТОО «Алаколь-Агро» – 3 000 000 тенге, ТОО «Эсма XXI» - 2 962 971 тенге, ОАО «ВИТА» -2 736 443 тенге, ТОО «Nurshai» – 2 656 962 тенге, ТОО «Каполиграф» - 2 577 480 тенге, ТОО «Свинецстрой» - 1 992 315 тенге, ТОО «РЦС Сельмаш» –1 563 000 тенге, ТОО «Полиус» - 1 373 167 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 80 050 025 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» за 1 квартал 2004 г. нарастающим итогом в сумме 413 414 161 сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 315 573 925 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 97 840 236 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 85 186 707 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 45 952 619 тенге;
- расходы по реализации – 18 624 116 тенге;
- расходы на выплату процентов – 20 609 972 тенге

Доход от основной деятельности составил 12 653 529 тенге.

Доход от неосновной деятельности составил 14 560 884 тенге.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 27 214 413 тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 1 626 117 тенге.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 25 588 296 тенге.

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.

Чистый доход за 1 квартал 2004 г. составил 25 588 296 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 64 624 390 тенге за 1 квартал 2004 г. сложилось, в основном, из-за превышения оплаты по счетам поставщиков и подрядчиков над полученной выручкой.

Уменьшение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 16 623 241 тенге произошло из-за превышения выбытия денежных средств за счет приобретения основных средств, в сумме 17 998 921 тенге, и нематериальных активов в сумме 547 180 тенге над поступлением денежных средств в сумме 1 922 860 тенге за счет реализации транспортных средств и основных средств, не состоящих в залоге.

За отчетный квартал денежные средства от финансовой деятельности в сумме возросли на сумму 44 013 865 тенге. Это обусловлено превышением поступления денежных средств в результате получения банковских кредитов, над выбытием денежных средств в результате погашения банковских кредитов и выплаты дивидендов.

Общее снижение денежных средств за 2003 год составило 37 233 767 тенге, что соответствует уменьшению денежных средств на счетах предприятия на 31 марта 2004 г.

Генеральный директор
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

Стивен Джоунс

Главный бухгалтер
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова