

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»**  
**на 01 апреля 2005 года.**

ОАО «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 01.04.2005 г. составила 1044 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 ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» ведется на ПЭВМ с использованием многовалютной бухгалтерской системы «Монолит».

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### 1.1. Общая часть.

В обеспечение надлежащего исполнения своих обязательств по соглашению об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01, заключенному 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 9 025 961 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 8 242 649 тенге.

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

Основные средства предприятия составляют 2 016 074 029 тенге и разбиты на группы:

- земля – 58 250 тенге;
- здания и сооружения – 1 090 383 651 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 661 418 430 тенге;
- транспортные средства – 139 525 225 тенге;
- прочие основные средства – 124 688 473 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 222 099 492 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 722 684 123 тенге. Износ на 01.04.2005 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,27 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 43,88 %;
- транспортные средства – 17,50 %;
- прочие основные средства – 1,35 %.

Остаточная стоимость основных средств на 01.04.2005 г. составляет 1 293 389 906 тенге.

По состоянию на 01.04.2005 г. оценка имущества предприятия не производилась.

### 1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 01.04.2005 г. составили 849 588 404 тенге.

Товарно-материальные запасы на 01.04.2005 г. составили 472 482 517 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 371 614 343 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Ака-тай» - 4 855 522 тенге, ГУ «Средняя школа поселка Молодежный» - 2 794 629 тенге, коммунальные услуги населения п. Молодежный 3 136 113 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 01.04.2005 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 336 783 тенге.

Авансы выданные под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 121 740 058 тенге.

Денежные средства на 01.04.2005 г. составили 5 491 543 тенге.

Валюта актива баланса на 01.04.2005 г. составила 2 373 320 450 тенге.

### 1.4. Собственный капитал.

Объявленный уставный капитал предприятия полностью оплачен и составляет 274 027 380 тенге. Уставный капитал делится на 16 954 акций, каждая номинальной стоимостью 14 317 тенге за одну акцию, из них 14 434 простых акций и 2 520 привилегированных акций.

В ноябре 2003 года 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 ОАО Усть-Каменогорская птицефабрика», что составляет 86,85 % от общего количества простых акций 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 собственности УКПФ. В результате данной сделки ТОО «Айтас-Сауда» стало единственным акционером ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика».

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенный доход на 31.12.2004 г. составил 450 391 580 тенге. По состоянию на 01.04.2005 г. нераспределенный доход отчетного года составил нарастающим итогом (-10 340 833) тенге.

#### 1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по размещенным облигациям в сумме 450 224 810 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. За период с 11 сентября 2004 года по 11 марта 2005 года размещено 14 978 облигаций на сумму 156 100 672 тенге. Всего на 11 марта 2005 года размещено 45 978 облигаций.

Помимо кредитов в разделе «Долгосрочных обязательств» отражена сумма отсроченного социального налога в сумме 23 940 725 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 77 324 557 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 акцессорным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 558 144 долларов, что на 1 апреля 2005 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 73 981 980 тенге;
- по краткосрочным кредитам, полученным от ОАО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01
  - 1) акцессорный договор от 13.04.04г. № 166/04, в сумме 8 003 долларов, что на 1 апреля 2005 года по курсу КФБ составляет 1 060 766 тенге.
  - 2) акцессорный договор от 27.04.04г. № 197/04, в сумме 17 211 долларов, что на 1 апреля 2005года по курсу КФБ составляет 2 281 811 тенге.

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

Кредиторская задолженность составляет 417 730 700 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «DSM Nutritional Products Sp. Z.o.o.» - 25 686 761 тенге, ТОО «АЗАМАНТ» - 18 777 800 тенге, ТОО «УК АГРОКОММЕРЦ» - 5 900 000 тенге, ОАО «ВИТА» - 4 447 200 тенге, ТОО «Шыгысэнерготрэйд» - 7 792 144 тенге, ТОО «ЭСМА» - 7 722 348 тенге, ТОО «Шыгыс-Найман» - 10 027 027 тенге.

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

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» 01 апреля 2005 г. нарастающим итогом в сумме 463 444 044 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 377 709 951 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 85 734 092 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 88 893 372 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 47 598 594 тенге;
- расходы по реализации – 18 344 521 тенге;
- расходы на выплату процентов – 22 950 256 тенге

Доход от основной деятельности составил - (- 3 159 279) тенге.

Доход от неосновной деятельности составил – (-1 189 435) тенге.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – (-4 348 714) тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 5 992 119 тенге.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил (-10 340 833) тенге.

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.

Чистый доход на 01 апреля 2005 г. составил (-10 340 833) 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 в сумме 77 423 836 тенге на 1 апреля 2005 г. сложилось, в основном, из-за превышения выручки от реализации продукции и полученных авансов над расчетами с поставщиками подрядчиками.

Уменьшение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 28 233 170 тенге произошло из-за превышения выбытия денежных средств за счет приобретения основных средств, в сумме 28 340 920 тенге, над поступлением денежных средств в сумме 75 000 тенге за счет реализации основных средств, не состоящих в залоге.

Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период на 56 461 620 тенге произошло в результате погашения банковских кредитов.

Общее уменьшение денежных средств на 1 апреля 2005 года составило 7 270 953 тенге.

Генеральный директор  
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

Стивен Джоунс

Главный бухгалтер  
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова