ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»
за II 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 работников ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» на 30.06.03 г. составила 1199 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 передала 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 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 15 287 998 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 15 271 654 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 3 785 751 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 11 502 247 тенге

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

Основные средства предприятия составляют 1 800 554 218 тенге и разбиты на группы:

- земля – 701 353 тенге;
- здания и сооружения – 1 020 960 549 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 508 683 655 тенге;
- транспортные средства – 161 337 480 тенге;
- прочие основные средства – 108 871 181 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 187 040 187 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 654 925 967 тенге. Износ на 30.06.2003 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 37,08 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 38,53 %;
- транспортные средства – 23,10 %;
- прочие основные средства – 1,29 %.

Остаточная стоимость основных средств на 30.06.2003 г. составляет 1 145 628 252 тенге.

Во втором квартале 2003 г. оценка имущества предприятия не производилась.

По статье «Долгосрочная дебиторская задолженность» отражена скидка (дисконт) по облигационному займу по состоянию на 30 июня 2003 г. в сумме 11 867 603 тенге.

1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 30.06.2003 г. составили 699 534 364 тенге

Товарно-материальные запасы на 30.06.2003 г. составили 389 656 593 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 212 151 528 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Консюмер продуктс ЛТД» – 26 337 506 тенге, ТОО «Аскор» - 25 380 917 тенге, ТОО «УК Торгсервис» – 7 890 387 тенге, расчеты по коммунальным услугам – 4 634 390 тенге, ТОО «Глобал Фуд» – 4 029 708 тенге, ТОО «АКС-Игилик» – 1 754 164 тенге, ТОО «Казкус» – 719 975.

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 30.06.2003. 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 2 621 615 тенге

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 73 996 110 тенге

Денежные средства на 30.06.2003 г. составили 97 726 242 тенге.

Валюта актива баланса на 30.06.03 г. составила 2 055 572 652 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 второй квартал 2003 г. нераспределенный доход составил 60 126 802 тенге, за первое полугодие 2003г. нарастающим итогом доход составил 112 258 301 тенге.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по кредитам в сумме 392 499 145 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 акцессорным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 1 604 723,95 долларов, что на 30 июня 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 237 499 145 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 39 016 186 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 101 015 647 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 59 650 Евро, что на 30 июня 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 10 074 777 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 акцессорным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 418 632 доллара, что на 30 июня 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 61 957 536 тенге;
- по краткосрочным кредитам, полученным от ОАО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 - акцессорный договор от 18.04.2003 г. № 26/03, в сумме 195 833,34 доллара, что на 30 июня 2003 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 28 983 334 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 302 617 803 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед ТОО «Эверест-АСЗ» – 7 707 686 тенге, ТОО «Азамант» – 7 688 843 тенге, ТОО «Глобал Фуд» – 6 138 651 тенге, ТОО «Орлеу» – 5 504 925 тенге, ТОО «САЖ и В» - 3 189 030 тенге, ТОО «Эсма XXI» - 2 748 120 тенге, ТОО «Бенси» – 1 785 5824 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 145 602 955 тенге.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» за II второй квартал 2003 г. в сумме 518 552 151 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в сумме 365 018 232 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход составил 153 533 919 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 95 770 922 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 62 818 434 тенге;
- расходы по реализации – 19 287 644 тенге;
- расходы на выплату процентов – 13 664 844 тенге

Доход от основной деятельности составил 57 762 997 тенге

Доход от неосновной деятельности составил 6 671 219 тенге

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 64 434 215 тенге

Расходы по подоходному налогу составили 4 307 413 тенге

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 60 126 802 тенге

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге

Чистый доход составил 60 126 802 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 96 577 215 тенге сложилось, в основном, из-за превышения выручки от реализации продукции и полученных авансов над расчетами с поставщиками и подрядчиками.

Уменьшение от инвестиционной деятельности в сумме за счет приобретения основных средств, нематериальных активов 26 211 932 тенге

Поступление денежных средств, в сумме 35 640 100 за счет получения банковских кредитов.

Увеличение денежных средств на сумму 500 000 тенге произошло за счет реализации объекта незавершенного строительства.

Выбытие денежных средств, в сумме 47 927 301 тенге произошло в результате погашения банковских кредитов.

Общее увеличение денежных средств составило 56 576 082 тенге, что соответствует увеличению денежных средств на счетах предприятия на 30.06.2003 г.

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

Главный бухгалтер
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» О.В.Сизова