

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой отчетности ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»**  
**за 2 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 30.06.04 г. составила 1160 человек.

Во втором 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 16 545 011 тенге разбиты на группы:

- программное обеспечение – 16 528 667 тенге;
- прочие – 16 344 тенге.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 6 775 368 тенге, остаточная стоимость нематериальных активов составила 9 769 643 тенге

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

Основные средства предприятия составляют 1 949 039 167 тенге и разбиты на группы:

- земля – 58 250 тенге;
- здания и сооружения – 1 065 517 996 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 625 250 329 тенге;
- транспортные средства – 142 817 373 тенге;
- прочие основные средства – 115 395 219 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 173 193 798 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 679 405 067 тенге. Износ на 30.06.2004 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 36,17 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 41,67 %;
- транспортные средства – 19,12 %;
- прочие основные средства – 1,42 %.

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

По состоянию на 30.06.2004 г. оценка имущества предприятия не производилась.

### 1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 30.06.2004 г. составили 698 206 166 тенге.

Товарно-материальные запасы на 30.06.2004 г. составили 510 966 598 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 174 858 045 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «У-Ка Торгсервис» – 11 058 371 тенге, ТОО «Консюмер Продуктс ЛТД» – 1 428 796 тенге, расчеты по коммунальным услугам – 4 327 091 тенге, ТОО «Акатай» - 4 468 551 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 30.06.2004 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 2 755 746 тенге.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 19 486 029 тенге.

Денежные средства на 30.06.2004 г. составили 12 381 523 тенге.

Валюта актива баланса на 31.03.2004 г. составила 2 150 803 707 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.

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.

Резервный капитал не создавался.

Нераспределенный доход на 31.12.2003 г. составил 406 672 668 тенге. По состоянию на 30 июня 2004 г. нераспределенный доход составил нарастающим итогом 22 553 034 тенге.

#### 1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по кредитам в сумме 248 831 728 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 767 459,95 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 104 719 910 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 акцессорным договором от 21.11.2001 г. № 08/01 в сумме 627 948 доллара, что на 30 июня 2004 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 57 122 336 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 18.04.2003 г. № 26/03 на 30 июня 2004 года погашен полностью.
  - 2) акцессорный договор от 03.12.03 № 285/03, в сумме 172 293,52 долларов, что что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 23 596 642 тенге;
  - 3) акцессорный договор от 09.02.2004 г. № 48/04, в сумме 81 769,65 доллара, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 11 157 469 тенге;
  - 4) акцессорный договор от 17.02.04г. № 62/04, в сумме 76 454,58 долларов, что что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 10 432 227 тенге;
  - 5) акцессорный договор от 18.02.2004 г. № 65/04, в сумме 81 428,92 доллара, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 11 110 978 тенге;

- б) акцессорный договор от 20.02.04г. № 69/04, в сумме 46 063,54 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 6 285 370 тенге;
- 7) акцессорный договор от 12.03.2004 г. № 105/04, в сумме 99 388,88 доллара, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 13 561 613 тенге;
- 8) акцессорный договор от 15.03.04г. № 106/04, в сумме 121 280,33 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 16 548 708 тенге.
- 9) акцессорный договор от 13.04.04г. № 166/04, в сумме 76 091,58 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 10 382 696 тенге.
- 10) акцессорный договор от 27.04.04г. № 197/04, в сумме 163 643,28 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 22 329 126 тенге.

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

20 мая 2004 года заключен договор займа с ЕБРР в сумме 210 000 долларов, что на 30 июня 2004 года по курсу КФБ составляет 28 654 500 тенге. Ставка вознаграждения по краткосрочному займу, предоставленному ЕБРР составляет 13,0 %.

Кредиторская задолженность составляет 250 100 182 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «Hybro B.V.» – 5 255 563 тенге, DSM Nutritional – 18 545 637 тенге, ЗАО «ВК РЭК» – 5 289 481 119 тенге, «Intervet International B.V.» – 15 160 495 тенге, ТОО «Союз - Россия» – 7 442 694 тенге, ТОО «РЦС Сельмаш» – 6 225 733 тенге, ТОО «Эсма XXI» - 1 953 019 тенге, ТОО Металлобаза - 1 981 642 тенге, задолженность по налогам и внебюджетным платежам в сумме 138 420 114 тенге.

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

Доход, отраженный по строке «Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности» за 2 квартал 2004 г. нарастающим итогом в сумме 461 387 523 сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 382 653 841 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 78 733 682 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 75 380 133 тенге, относятся:

- общие и административные расходы – 45 328 856 тенге;
- расходы по реализации – 18 881 990 тенге;
- расходы на выплату процентов – 11 169 287 тенге

Доход от основной деятельности составил 3 353 549 тенге.

Доход от неосновной деятельности составил 8 762 685 тенге.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 12 116 234 тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 3 730 907 тенге.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 8 385 327 тенге.

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.

Чистый доход за 2 квартал 2004 г. составил 8 385 327 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 45 009 183 тенге за 2 квартал 2004 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 15 005 978 тенге произошло из-за превышения выбытия денежных средств за счет приобретения основных средств, в сумме 20 344 978 тенге, над поступлением денежных средств в сумме 5 339 000 тенге за счет реализации транспортных средств и основных средств, не состоящих в залоге.

Снижение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период произошло в результате погашения банковских кредитов и приобретение акций на сумму 34 373 286 тенге.

Общее снижение денежных средств за 2 квартал составило 4 370 082 тенге, что соответствует уменьшению денежных средств на счетах предприятия на 30 июня 2004 г.

Генеральный директор  
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

Стивен Джоунс

Главный бухгалтер  
ОАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова