

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

АО «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)).

8 июня 2005 года Департаментом юстиции ВКО произведена государственная перерегистрация юридического лица Усть-Каменогорская птицефабрика из Открытого Акционерного Общества (ОАО) в Акционерное Общество (АО) свидетельство № 13318-1917-АО.

Основными видами деятельности АО «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 АО «Усть-Каменогорская птицефабрика» на 01.07.2005 г. составила 1027 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 денежные средства были получены 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 АО «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 АО «Казкоммерцбанк», Усть-Каменогорская птицефабрика передала в залог АО «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. Начисление амортизации на отчетную дату составило 9 787 639 тенге, при этом остаточная стоимость нематериальных активов 7 480 971 тенге.

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

Основные средства предприятия составляют 2 032 240 308 тенге и разбиты на группы:

- земля – 58 250 тенге;
- здания и сооружения – 1 094 595 274 тенге;
- машины и оборудование, передаточные устройства 669 111 344 тенге;
- транспортные средства – 142 726 225 тенге;
- прочие основные средства – 125 807 465 тенге.

Предприятие имеет незавершенное строительство в сумме 242 315 281 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 741 297 263 тенге. Износ на 01.07.2005 г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 36,87 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 44,56 %;
- транспортные средства – 17,18 %;
- прочие основные средства – 1,38 %.

Остаточная стоимость основных средств на 01.07.2005 г. составляет 1 290 943 045 тенге.

По состоянию на 01.07.2005 г. переоценка имущества предприятия не производилась.

### 1.3. Текущие активы.

Текущие активы предприятия на 01.07.2005 г. составили 836 242 056 тенге.

Товарно-материальные запасы на 01.07.2005 г. составили 380 293 010 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 419 273 127 тенге наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Ака-тай» - 5 231 595 тенге, ТОО «Ай-Фар» - 4 231 756 тенге, ТОО «Айтас-Сауда» – 3 771 820 тенге, коммунальные услуги население п. Молодежный – 2 978 918 тенге, ТОО "Экспортно-импортная компания "Интеро" – 2 960 477 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 01.07.2005 г. резерв по сомнительным долгам составляет –24 276 209 тенге.

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 192 630 тенге.

Авансы выданные под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 173 807 131 тенге.

Денежные средства на 01.07.2005 г. составили 36 675 920 тенге.

Валюта актива баланса на 01.07.2005 г. составила 2 376 981 353 тенге.

### 1.4. Собственный капитал.

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

В соответствии с договором купли-продажи государственного пакета акций №3 от 06/11/03 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.

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.

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 484 213 468 тенге. По состоянию на 01.07.2005 г. чистый доход компании составил 93 706 563 тенге.

### 1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» отражена задолженность по размещенным облигациям в сумме 451 263 177 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. Во втором квартале 2005 года размещение облигаций не производилось. Всего на 1 июля 2005 года размещено 45 978 облигаций.

В разделе «Долгосрочных обязательств» также отражены суммы отсроченных налогов:

- корпоративного подоходного в сумме 27 991 000 тенге;
- социального налога в сумме 10 580 725 тенге, которая должна быть погашена до 31.12.2007 г.

### 1.6. Текущие обязательства.

В разделе «Текущие обязательства» отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 47 182 469 тенге, в том числе:

- по текущей части долгосрочного кредита, полученного от АО «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 348 827 долларов, что на 1 июля 2005 года по курсу Казахстанской фондовой биржи (КФБ) составляет 47 182 469 тенге;

Ставка вознаграждения по долгосрочной кредитной линии, предоставленной АО «Казкоммерцбанк» составляет 13,5%.

Кредиторская задолженность поставщиков составляет 353 922 855 тенге, из которой наиболее существенными являются задолженности перед «DSM Nutritional Products Sp. Z.o.o.» - 15 527 380 тенге, ТОО "АК-Нур Холдинг" - 14 021 300 тенге, ТОО "Давид-Восток" - 4 575 900 тенге, ТОО "ШЫГЫСЭНЕРГОТРЭЙД" - 4 159 644 тенге, ТОО "Алатаустрой-Т" - 3 224 585 тенге.

## 2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Доход, отраженный по строке «Отчета о доходах и расходах» за второй квартал 2005 года в сумме 661 844 334 тенге сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за отчетный период в сумме 474 423 302 тенге включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход за отчетный период составил 187 421 042 тенге.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 79 699 619 тенге, относятся:

- общие и административные расходы 44 686 905 тенге;
- расходы по реализации 16 166 325 тенге;
- расходы на выплату процентов 18 846 389 тенге

Доход от основной деятельности составил 107 721 423 тенге.

Доход от неосновной деятельности составил 5 917 864 тенге.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 113 639 287 тенге.

Расходы по подоходному налогу составили 9 591 891 тенге.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 104 047 396 тенге.

Убыток от чрезвычайных ситуаций составил 0 тенге.

Чистый доход за второй квартал 2005 года составил 104 047 396 тенге.

### 3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕГ

Для раскрытия данных о движении денежных средств использован прямой метод.

Увеличение денежных средств от операционной деятельности в сумме 119 073 905 тенге во втором квартале 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 (-56 862 169) тенге произошло за счет приобретения основных средств.

Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период на (-31 027 360) тенге произошло в результате погашения банковских кредитов.

Общее увеличение денежных средств за второй квартал 2005 года составило 31 184 376 тенге.

Генеральный директор  
АО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

Стивен Джоунс

Главный бухгалтер  
АО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

О.В.Сизова