



ОАО «Усть-Каменогорская Птицефабрика»

Финансовые отчеты по КСБУ

31 декабря 2004 года

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВЫХ ОТЧЕТОВ

27 апреля 2005 года

Прилагаемые финансовые отчеты были подготовлены руководством, которое несет ответственность за их полноту и объективность. Руководство считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования определенных оценок и предположений, достоверно и объективно отражают финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денег открытого акционерного общества «Усть-Каменогорская Птицефабрика» (далее «Компания») в соответствии с казахстанскими стандартами бухгалтерского учета.

Руководство Компании применяет соответствующие политики, процедуры и системы внутреннего контроля в целях обеспечения соответствия и последовательности отчетных практик, учетных и административных процедур по разумным затратам. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Бауржан Можаяев
И.о. Генерального директора

Евгения Зориняц
Финансовый директор

Ольга Сизова
Главный бухгалтер

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Бухгалтерский баланс**

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства (балансовая стоимость)	3	1,491,148	1,421,338
Нематериальные активы (балансовая стоимость)		9,004	10,260
Итого долгосрочные активы		1,500,152	1,431,598
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	4	476,184	406,772
Задолженность связанных сторон	19	145,500	-
Дебиторская задолженность (чистая)	5	65,098	80,024
Деньги и их эквиваленты	6	12,762	53,985
Итого текущие активы		699,544	540,781
ИТОГО АКТИВЫ		2,199,696	1,972,379
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	7	274,027	274,027
Изъятый капитал	7	(31,297)	(3,894)
Дополнительный оплаченный капитал		1,996	3,094
Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств		605,744	649,443
Нераспределенный доход		484,213	406,673
Итого собственный капитал		1,334,683	1,329,343
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и обязательства по облигациям	8	466,974	253,744
Долгосрочная задолженность по налогам	17	14,766	33,746
Долгосрочная задолженность по отсроченному подоходному налогу (чистая)	17	27,991	-
Итого долгосрочные обязательства		509,731	287,490
Текущие обязательства			
Краткосрочные кредиты и текущая часть долгосрочных кредитов	8	151,907	181,928
Кредиторская задолженность по основной деятельности	9	131,120	69,827
Прочая кредиторская задолженность	10	45,733	84,250
Текущие налоги к оплате	17	26,522	19,465
Задолженность перед связанными сторонами	19	-	76
Итого текущие обязательства		355,282	355,546
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		2,199,696	1,972,379

Утверждено:

Бауржан Можаяев
И.о. Генерального директораЕвгения Зориняц
Финансовый директорОльга Сизова
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Отчет о доходах и расходах**

(В тысячах казахстанских тенге)

	Примечание	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Доход от реализации продукции	11	1,960,806	1,749,137
Себестоимость реализованной продукции	12	(1,597,974)	(1,283,094)
Валовый доход		362,832	466,043
Общие и административные расходы	13	(214,639)	(191,499)
Расходы по реализации	14	(72,902)	(69,509)
Расходы по процентам	15	(89,234)	(48,277)
(Убыток) / доход от основной деятельности		(13,943)	156,758
Доход от неосновной деятельности (чистый)	16	126,983	83,129
Доход от обычной деятельности до налогообложения		113,040	239,887
Расходы по текущему подоходному налогу		(10,018)	(17,834)
Расходы по отсроченному подоходному налогу		(13,374)	-
Чистый доход		89,648	222,053

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Отчет о движении денег**

(В тысячах казахстанских тенге)

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Движение денег от операционной деятельности:		
Чистый доход	89,648	222,053
Корректировки для сведения чистого дохода с движением денег, полученных от операционной деятельности:		
Износ и амортизация	72,985	62,828
Резерв / (восстановление резерва) по сомнительным долгам	8,813	(11,663)
Нереализованная курсовая разница	(12,239)	(21,278)
Проценты начисленные	89,234	48,277
Подходный налог начисленный	10,018	17,834
Отсроченный подходный налог начисленный	13,374	-
Прочие	-	9,363
Изменения в оборотном капитале, за исключением денег и кредитов:		
Товарно-материальные запасы	(69,412)	(52,793)
Дебиторская задолженность	11,240	(18,609)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	61,293	(41,752)
Прочая кредиторская задолженность	(38,517)	2,427
Текущие налоги к оплате	(2,433)	(19,950)
Долгосрочная задолженность по налогам	(9,490)	(9,890)
Проценты уплаченные	(69,485)	(61,646)
Подходный налог уплаченный	(15,145)	(37,386)
Увеличение денег в результате операционной деятельности	139,884	87,815
Движение денег от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(152,341)	(183,888)
Продажа основных средств и нематериальных активов	10,801	-
Уменьшение денег в результате инвестиционной деятельности	(141,540)	(183,888)
Движение денег от финансовой деятельности:		
Выпуск облигаций	323,889	142,348
Поступление кредитов	166,921	86,226
Погашение кредитов	(315,110)	(172,776)
Предоставление финансовой помощи связанным сторонам	(145,500)	-
Выплаты дивидендов	(41,266)	(68)
Приобретение собственных акций	(28,501)	(800)
Прочие выплаты	-	(1,861)
(Уменьшение)/увеличение денег в результате финансовой деятельности	(39,567)	53,069
Итого уменьшение денег за период	(41,223)	(43,004)
Деньги и их эквиваленты на начало отчетного периода	53,985	96,989
Деньги и их эквиваленты на конец отчетного периода	12,762	53,985

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данных финансовых отчетов

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Отчет об изменениях в собственном капитале

(В тысячах казахстанских тенге)

	Акционерный капитал	Изъятый капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств за вычетом отсроченного подоходного налога	Нераспределенный доход	Итого собственный капитал
Сальдо на 31 декабря 2002г.	274,027	-	-	688,027	146,112	1,108,166
Выкуп собственных акций	-	(3,894)	3,094	-	-	(800)
Перевод переоценки на нераспределенный доход	-	-	-	(38,584)	38,584	-
Чистый доход за год	-	-	-	-	222,053	222,053
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-	-	-	(76)	(76)
Сальдо на 31 декабря 2003г.	274,027	(3,894)	3,094	649,443	406,673	1,329,343
Выкуп собственных акций	-	(27,403)	(1,098)	-	-	(28,501)
Перевод переоценки на нераспределенный доход	-	-	-	(29,082)	29,082	-
Эффект отсроченного подоходного налога на дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств	-	-	-	(14,617)	-	(14,617)
Чистый доход за год	-	-	-	-	89,648	89,648
Дивиденды по простым акциям	-	-	-	-	(33,999)	(33,999)
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-	-	-	(7,191)	(7,191)
Сальдо на 31 декабря 2004г.	274,027	(31,297)	1,996	605,744	484,213	1,334,683

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 1: Компания и ее основная деятельность

Открытое акционерное общество «Усть-Каменогорская Птицефабрика» (далее «Компания») было первоначально образовано в форме государственного предприятия в 1976 году. В соответствии с договором купли-продажи государственного имущества от 4 марта 1993 года между Восточно-Казахстанским территориальным комитетом по государственному имуществу и трудовым коллективом Компании имущество Компании было выкуплено трудовым коллективом, и 24 марта 1993 года Компания была преобразована в коллективное предприятие. Согласно решению конференции уполномоченных представителей коллективного предприятия от 21 февраля 1996 года Компания была реорганизована в акционерное общество закрытого типа. Компания была перерегистрирована в закрытое акционерное общество 16 января 1998 года. 21 октября 2002 года Компания была реорганизована в открытое акционерное общество.

В соответствии с Меморандумом о намерениях от 21 февраля 1997 года (далее «Меморандум») и Соглашением акционеров о подписке на акции от 23 ноября 1997 года (далее «Соглашение») между ТОО «Дельта», владевшим основным пакетом акций Компании, GIMV (Бельгия) и Европейским Банком Реконструкции и Развития (далее «ЕБРР») было принято решение о реорганизации Компании, которая в связи с тяжелым финансовым положением остановила основное производство в середине 1995 года. Согласно условиям Меморандума и Соглашения ЕБРР и GIMV осуществили совместное финансирование Компании посредством оплаты дополнительной эмиссии простых акций Компании с последующим приобретением контрольного пакета акций Компании, предоставления кредитных ресурсов и предоставления технических и прочих консультационных услуг. В 2001 году Компания провела рефинансирование кредита ЕБРР за счет кредитной линии, предоставленной ОАО «Казкоммерцбанк» (см. примечание 8).

В апреле 2004 года Компания приобрела долю ТОО «Дельта» в собственность предприятия. 24 ноября 2004 года ТОО «Айтас-Сауда» приобрело акции Компании, принадлежащие ЕБРР и GIMV, и, таким образом, стало единственным владельцем Компании (см. примечание 7).

Компания является вертикально интегрированным бройлерным предприятием, занимающимся выведением бройлерных кур, выращиванием бройлеров, переработкой куриного мяса и реализацией куриного мяса и куриных изделий оптовым покупателям. Головной офис Компании и ее производственный комплекс находятся в поселке Молодежный Уланского района Восточно-Казахстанской области.

На 31 декабря 2004 года и 31 декабря 2003 года Компания насчитывала в своем штате 1,198 и 1,167 человек, соответственно.

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики

Компания ведет свои учетные записи в соответствии с казахстанским генеральным планом счетов и подготавливает свою финансовую отчетность в соответствии с казахстанскими стандартами бухгалтерского учета (далее «КСБУ»), принятыми в Республике Казахстан.

Подготовка финансовых отчетов в соответствии с КСБУ требует от руководства Компании произведения учетных оценок и предположений, которые влияют на отчетные суммы активов, обязательств, доходов и расходов, и раскрытия условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих учетных оценок и предположений.

Там, где необходимо, классификация сравнительных данных была приведена в соответствии с изменениями в представлении отчетности текущего года.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики (продолжение)

Основные средства. Начиная с 2002 года, основные средства отражаются по текущей стоимости. Основные средства, за исключением незавершенного строительства, были переоценены по текущим рыночным ценам по состоянию на 15 января 2002 года. Переоценка осуществлялась на основе оценки, выполненной профессиональной фирмой по оценке недвижимости, действующей на основании лицензии в Республике Казахстан. В основу оценки были положены затратный и рыночный методы.

Резерв по переоценке, включенный в отчет об изменениях в собственном капитале по статье «дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств за вычетом отсроченного подоходного налога», переносится на нераспределенный доход после реализации дохода от переоценки, то есть в момент списания или выбытия актива, а также по мере использования данного актива Компанией в размерах, определяемых в соответствии с применяемым методом начисления амортизации.

Частота проведения переоценки зависит от изменений в текущей стоимости основных средств. В 2004 и 2003 годах переоценка основных средств не производилась, так как, по мнению руководства Компании, текущая стоимость основных средств на конец 2004 и 2003 годов существенно не отличалась от их балансовой стоимости.

Износ основных средств отражается прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы активов, как указано ниже:

Основные средства	Срок полезной службы
Здания и сооружения	8 – 100 лет
Машины и оборудование	4 – 60 лет
Транспортные средства	7 – 11 лет
Прочие	4 – 11 лет

Начисление амортизации на землю и по продуктивному скоту не производится.

Расходы на капитальный ремонт и модернизацию активов капитализируются, если они приводят к увеличению срока полезной службы актива или значительному увеличению его производительности. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание относятся в отчет о доходах и расходах по мере их возникновения. Доходы или убытки от выбытия основных средств относятся на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Нематериальные активы. Начиная с 2002 года, нематериальные активы отражаются по текущей стоимости. Нематериальные активы были переоценены по текущим рыночным ценам по состоянию на 15 января 2002 года профессиональной фирмой по оценке недвижимости, действующей на основании лицензии в Республике Казахстан.

Нематериальные активы амортизируются по методу прямолинейного списания стоимости в течение срока полезной службы, оцененного руководством в 5 лет.

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей оценке из себестоимости и чистой цены продажи. Оценка себестоимости производится с использованием метода средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включают в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную на основе нормативного использования производственных мощностей), но не включает расходы по займам. Чистая цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 2: Основа представления финансовых отчетов и краткое изложение учетной политики (продолжение)

Дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность отражается по суммам непогашенной задолженности за вычетом резервов по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам основаны на оценке руководства возможности получения дебиторской задолженности и анализа прошлого опыта погашения дебиторской задолженности. Совокупная сумма резервов, сформированных в течение периода, относится на результаты финансово-хозяйственной деятельности. Погашение задолженности, по которой ранее были сформированы резервы по сомнительным долгам, рассматривается как уменьшение резервов, а погашение ранее списанной задолженности отражается в качестве дохода от неосновной деятельности за период, в котором произошло погашение.

Деньги и их эквиваленты. Для целей представления отчета о движении денег деньги и их эквиваленты включают наличность в кассе и на банковских счетах, а также краткосрочные депозиты в банках.

Признание доходов. Доходы от реализации продукции отражаются при передаче покупателю права собственности на товары, а доходы от реализации услуг по мере их предоставления.

Операции в иностранной валюте и их перевод. Денежные средства, а также другие денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переводятся в казахстанские тенге с использованием рыночного курса, действующего на дату бухгалтерского баланса. Неденежные активы и обязательства и операции в иностранных валютах отражаются по рыночным курсам на дату проведения операции. Полученные доходы и расходы от курсовой разницы отражаются на чистой основе в отчете о доходах и расходах.

Пенсионное обеспечение. Компания не несет никаких расходов, связанных с выплатой пенсионных пособий своим сотрудникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Компания удерживает пенсионные отчисления из заработной платы сотрудников и перечисляет их в государственный или частные пенсионные фонды. При выходе на пенсию все выплаты осуществляются вышеуказанными пенсионными фондами.

Затраты по займам. Проценты и прочие расходы по займам признаются в отчете о доходах и расходах как текущие расходы в полном объеме в том периоде, в котором они понесены.

Подходный налог. Отсроченный подходный налог учитывается с использованием метода обязательств по всем временным разницам, возникающим между доходами и расходами, отраженными в финансовой отчетности, и налогооблагаемыми доходами и вычитаемыми расходами для целей налогообложения. Налоговый эффект временных разниц отражается в отчете о доходах и расходах по мере их возникновения и/или аннулирования. Активы по отсроченному подходному налогу признаются только при наличии достаточной степени уверенности в получении необходимого размера налогооблагаемого дохода в будущем для реализации таких активов.

Дивиденды. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность готова к выпуску.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 3: Основные средства (балансовая стоимость)

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Продуктивный скот	Итого
Стоимость								
На 31 декабря 2002г.	366	1,015,891	500,768	158,934	17,854	170,179	68,634	1,932,626
Поступления	354	46,369	101,344	7,184	2,149	24,327	82,738	264,465
Выбытия	(159)	(12,494)	(18,129)	(7,738)	(1,155)	(1,538)	(68,270)	(109,483)
Перемещения	-	3,760	-	-	-	(3,760)	-	-
На 31 декабря 2003г.	561	1,053,526	583,983	158,380	18,848	189,208	83,102	2,087,608
Поступления	-	37,261	81,298	3,956	2,650	12,661	80,566	218,392
Выбытия	(503)	(8,444)	(6,652)	(19,780)	(844)	(699)	(68,901)	(105,823)
На 31 декабря 2004г.	58	1,082,343	658,629	142,556	20,654	201,170	94,767	2,200,177
Накопленный износ								
На 31 декабря 2002г.	-	234,969	241,230	149,919	7,992	-	-	634,110
Износ за год	-	18,257	37,503	2,455	1,741	-	-	59,956
Выбытия	-	(3,361)	(16,079)	(7,462)	(894)	-	-	(27,796)
На 31 декабря 2003г.	-	249,865	262,654	144,912	8,839	-	-	666,270
Износ за год	-	16,826	48,008	3,262	1,962	-	-	70,058
Выбытия	-	(1,587)	(5,608)	(19,382)	(722)	-	-	(27,299)
На 31 декабря 2004г.	-	265,104	305,054	128,792	10,079	-	-	709,029
Балансовая стоимость								
На 31 декабря 2003г.	561	803,661	321,329	13,468	10,009	189,208	83,102	1,421,338
На 31 декабря 2004г.	58	817,239	353,575	13,764	10,575	201,170	94,767	1,491,148

Незавершенное строительство включает недостроенные объекты социальной сферы на сумму 107,090 тысяч тенге по состоянию на 31 декабря 2004 года и 31 декабря 2003 года.

Часть основных средств Компании, балансовая стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2004 года и 31 декабря 2003 года составляла 176,889 тысяч тенге и 511,232 тысяч тенге соответственно, предоставлена в залог по кредитной линии ОАО «Казкоммерцбанк» (см. примечание 8).

Стоимость полностью амортизированных, но все еще используемых основных средств по состоянию на 31 декабря 2004 года и 31 декабря 2003 года составляла 214,273 тысяч тенге и 216,818 тысяч тенге соответственно.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 4: Товарно-материальные запасы

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Корм и добавки	140,582	97,245
Материалы	41,777	46,233
Вакцина	11,904	9,606
Топливо	10,603	12,077
Запасные части	6,467	7,397
Тара и тарные материалы	6,359	8,691
Прочие	12,752	7,501
Итого сырье и материалы, топливо и запасные части	230,444	188,750
Ремонтный молодняк (0-18 недель)	19,832	19,849
Родительское стадо (18-26 недель)	33,637	26,624
Бройлеры	92,523	82,700
Итого незавершенное производство	145,992	129,173
Готовая продукция	99,638	88,628
Товары приобретенные	110	221
Итого готовая продукция и товары	99,748	88,849
Итого товарно-материальные запасы	476,184	406,772

В обеспечение своевременного исполнения Компанией обязательств по возврату кредитной линии ОАО «Казкоммерцбанк» (см. примечание 8) Компания предоставила в качестве залога корма и добавки, незавершенное производство и готовую продукцию.

Примечание 5: Дебиторская задолженность (чистая)

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Предоплата за товары и услуги	35,390	23,382
Дебиторская задолженность по мясопродуктам и кормам	14,840	23,888
Задолженность работников	13,195	9,666
Переплаты по налогам	6,516	1,392
Расчеты по претензиям	4,159	899
Задолженность по предоставленным коммунальным услугам	3,001	3,759
Прочая дебиторская задолженность	12,273	32,501
Резерв по сомнительным долгам	(24,276)	(15,463)
Итого дебиторская задолженность (чистая)	65,098	80,024

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 6: Деньги и их эквиваленты

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Наличность на расчетном счете	11,470	43,042
Наличность в кассе	1,058	696
Депозиты в банках	234	10,247
Итого деньги и их эквиваленты	12,762	53,985

Примечание 7: Акционерный капитал

Выпущенный, зарегистрированный и полностью оплаченный акционерный капитал Компании представлен ниже:

	31 декабря 2004г.		31 декабря 2003г.	
	Количество акций	Сумма	Количество акций	Сумма
Простые акции	16,620	237,948	16,620	237,948
Привилегированные акции	2,520	36,079	2,520	36,079
За вычетом собственных акций, выкупленных у акционеров	(2,186)	(31,297)	(272)	(3,894)
Итого акции, акционерный и изъятый капитал	16,954	242,730	18,868	270,133

Все простые и привилегированные акции имеют номинальную стоимость 14,317 тенге за акцию.

В апреле 2004 года Компания приобрела в собственность предприятия долю ТОО «Дельта» в количестве 1,914 акций на сумму 27,403 тысяч тенге (по номиналу).

В соответствии с контрактом №3 от 6 ноября 2003 года Компания выкупила 272 простые акции, принадлежавшие Комитету государственного имущества и приватизации Восточно-Казахстанской области.

24 ноября 2004 года ТОО «Айтас-Сауда» приобрело акции Компании, принадлежавшие ЕБРР и GIMV, и, таким образом, стало единственным владельцем Компании.

Ниже представлены акционеры Компании:

	31 декабря 2004г.		31 декабря 2003г.	
	Процент владения	Количество акций	Процент владения	Количество акций
ТОО «Айтас Сауда»	100%	2,520	-	-
ЕБРР	-	-	100%	2,520
Итого привилегированных акций	100%	2,520	100%	2,520
ТОО «Айтас Сауда»	100%	14,434	-	-
ЕБРР	-	-	83.2%	13,603
ТОО «Дельта»	-	-	11.7%	1,914
GIMV	-	-	5.1%	831
Итого простых акций	100%	14,434	100%	16,348
Итого акций		16,954		18,868

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 7: Акционерный капитал (продолжение)

Держатели привилегированных акций имеют право на ежегодные фиксированные дивиденды в размере 0.1% от номинальной стоимости их акций, независимо от результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании. Дивиденды по простым акциям распределяются из чистого дохода Компании и подлежат утверждению общим собранием акционеров по предложению Совета Директоров.

В 2004 году по результатам деятельности за 2003 год Компания объявила и выплатила дивиденды в размере 33,999 тысяч тенге по простым акциям и 7,191 тысяча тенге по привилегированным акциям. В 2003 году дивиденды по простым акциям не объявлялись.

Примечание 8: Кредиты и обязательства по облигациям

Краткосрочные кредиты и текущая часть долгосрочных кредитов представлены ниже:

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Краткосрочные кредиты Казкоммерцбанка	32,388	61,178
Текущая часть долгосрочного кредита Казкоммерцбанка	99,770	120,750
Купон к выплате	19,749	-
Итого краткосрочные кредиты и текущая часть долгосрочных кредитов и облигаций	151,907	181,928

Долгосрочные кредиты и обязательства по облигациям представлены ниже:

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Казкоммерцбанк	99,770	231,433
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов	(99,770)	(120,750)
Итого долгосрочные кредиты	-	110,683
Выпущенные облигации	466,974	143,061
Итого долгосрочные кредиты и обязательства по облигациям	466,974	253,744

Казкоммерцбанк. В соответствии с кредитным соглашением №3/01 от 1 ноября 2001 года Казкоммерцбанк открыл в пользу Компании кредитную линию в размере 3,500,000 долларов США. Кредитная линия включает возобновляемую часть в размере 500,000 долларов США и невозобновляемую часть в размере 3,000,000 долларов США. Срок кредитной линии составляет 48 месяцев, с 1 ноября 2001 года по 31 октября 2005 года. Период доступности по возобновляемой части составляет 48 месяцев (до 31 октября 2005 года) и по невозобновляемой части – 3 месяца (до 31 января 2002 года). Срок каждого кредита по возобновляемой части кредитной линии не должен превышать 12 месяцев.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 8: Кредиты и обязательства по облигациям (продолжение)

В случае выявления нецелевого использования кредитов в рамках кредитной линии, при нарушении сроков возврата кредита или уплаты вознаграждения по нему и при прочих условиях, определенных кредитным соглашением, Казкоммерцбанк вправе потребовать от Компании досрочно исполнить все обязательства по кредитной линии, обратиться взыскание на обеспечение и осуществить изъятие соответствующих сумм денег в безакцептном и бесспорном порядке путем прямого дебетования банковских счетов Компании в Казкоммерцбанке.

Кроме того, при нарушении сроков возврата кредита или уплаты вознаграждения по нему до 7 дней Компания выплачивает Казкоммерцбанку штраф по фактической ставке вознаграждения от суммы просроченного платежа, а при нарушении свыше 7 дней - в размере 0.1 процента от суммы просроченного платежа за каждый день просрочки по кредиту в иностранной валюте и 0.5 процента - по кредиту в тенге.

Ниже представлены детали кредитов, выданных в рамках кредитной линии Казкоммерцбанка, по состоянию на 31 декабря 2004 года:

Дата договора	Начало выплат	Окончание выплат	%	График выплат	Цель	Общая сумма (доллары США)
21 ноября 2001	21 июня 2002	31 октября 2005	13.5	Раз в месяц	Рефинансирование ссудной задолженности перед ЕБРР	767,462
9 октября 2004	9 марта 2004	9 февраля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	21,138
17 февраля 2004	17 марта 2004	17 февраля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	19,769
18 февраля 2004	18 марта 2004	18 февраля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	21,054
20 февраля 2004	20 марта 2004	20 февраля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	11,908
12 марта 2004	12 апреля 2004	12 марта 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	34,269
15 марта 2004	15 апреля 2004	15 марта 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	41,815
13 апреля 2004	13 мая 2004	13 апреля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	31,485
27 апреля 2004	27 мая 2004	27 апреля 2005	13.5	Раз в месяц	Пополнение оборотных средств	67,700
Итого						1,016,600

Для целей обеспечения исполнения Компанией обязательств по возврату заемных средств Казкоммерцбанка Компания предоставила в залог определенную часть основных средств (см. примечание 3) и товарно-материальных запасов (см. примечание 4).

ЕБРР. В соответствии с кредитным договором от 20 мая 2004 года ЕБРР предоставил Компании краткосрочный займ на сумму 210 тысяч долларов США со ставкой вознаграждения 13 процентов годовых в целях финансирования приобретения собственных акций (см. примечание 7). Компания полностью погасила займ 20 августа 2004 года.

Выпущенные облигации. 27 августа 2002 года Компания зарегистрировала первую эмиссию именных купонных облигаций номинальной стоимостью 10,000 тенге на общую сумму 500,000 тысяч тенге сроком обращения 5 лет. В феврале 2003 года Компания разместила первые 15,500 облигаций на сумму 155,000 тысяч тенге с дисконтом 12,652 тысяч тенге. С октября по декабрь 2004 года Компания дополнительно разместила 30,478 облигаций на общую сумму 304,780 тысяч тенге с премией 19,109 тысяч тенге. Ставка купона составляет 14 процентов годовых. Купон подлежит выплате на полугодовой основе 11 марта и 11 сентября каждого года до погашения облигаций.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 8: Кредиты и обязательства по облигациям (продолжение)

Ниже представлены контрактные сроки погашения выпущенных облигаций по состоянию на 31 декабря 2004 года:

Год погашения	Сумма
2006	-
2007	466,974
Итого обязательства по облигациям	466,974

Примечание 9: Кредиторская задолженность по основной деятельности

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Кредиторская задолженность за товары	97,884	55,679
Кредиторская задолженность за услуги	33,236	14,148
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности	131,120	69,827

Примечание 10: Прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Задолженность по заработной плате	40,524	32,845
Авансы полученные	4,362	5,861
Прочие	847	45,544
Итого прочая кредиторская задолженность	45,733	84,250

Примечание 11: Доход от реализации продукции

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Мясо бройлеров и субпродукты	1,841,322	1,638,809
Колбасы и копчености	71,620	64,009
Прочие	51,413	46,328
Возвраты проданных товаров и скидки	(3,549)	(9)
Итого доход от реализации продукции	1,960,806	1,749,137

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 12: Себестоимость реализованной продукции

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Корма	915,915	654,738
Заработная плата и связанные с ней социальные налоги	198,150	212,852
Материалы	118,517	78,177
Топливо	89,645	73,545
Ветобслуживание	75,167	70,105
Износ	53,034	47,617
Электроэнергия	49,810	32,944
Суточный цыпленок	27,090	27,793
Прочие	70,646	85,323
Итого себестоимость реализованной продукции	1,597,974	1,283,094

Примечание 13: Общие и административные расходы

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Заработная плата и связанные с ней социальные налоги	74,131	81,551
Транспортные расходы	17,258	18,815
Материалы	13,630	9,393
Прочие налоги, кроме корпоративного подоходного налога (см. примечание 17)	12,342	13,145
Расходы/(восстановление расходов) по сомнительным долгам (чистые)	8,813	(11,633)
Штрафы и пени	7,792	-
Охрана	7,500	7,630
Услуги связи	6,858	6,725
Простой	6,767	5,587
Расходы по аудиту и консультационным услугам	6,439	10,706
Банковские услуги	6,095	5,023
Износ и амортизация	5,581	5,036
Расходы по специализированному питанию и медицинскому обслуживанию сотрудников	4,798	3,532
Расходы по охране окружающей среды	4,720	2,044
Страхование	3,448	2,141
Командировочные расходы	2,496	2,950
Расходы по социальной сфере и спонсорская помощь	1,792	1,640
Прочие	24,179	27,214
Итого общие и административные расходы	214,639	191,499

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 14: Расходы по реализации

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Расходы склада	29,700	22,293
Транспортные расходы	13,177	18,037
Заработная плата и связанные с ней социальные налоги	15,337	15,054
Электроэнергия	6,239	6,360
Реклама и маркетинг	1,842	1,536
Износ	1,565	1,177
Ремонт	1,077	1,210
Прочие	3,965	3,842
Итого расходы по реализации	72,902	69,509

Примечание 15: Расходы по процентам

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Расходы по купону	52,299	-
Расходы по процентам по кредитной линии Казкоммерцбанка	36,129	47,562
Расходы по процентам по кредиту ЕБРР	806	-
Расходы по процентам по кредиту Эксимбанка Казахстана	-	715
Итого расходы по процентам	89,234	48,277

Примечание 16: Доход от неосновной деятельности (чистый)

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Доход от льготы по НДС	49,399	56,256
Доход от списание обязательств в связи с истечением срока исковой давности	42,821	-
Доход от курсовой разницы (чистый)	25,324	15,541
Прочие доходы (чистые)	9,439	11,332
Итого доход от неосновной деятельности (чистый)	126,983	83,129

Примечание 17: Налоги

Патент. В соответствии со статьей № 385-2 Закона Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» Компания получила право на применение упрощенного режима налогообложения для юридических лиц – сельхозтоваропроизводителей, действительного с 1 января 2004 года по 31 декабря 2004 года. При упрощенном режиме налогообложения Компания оплачивает патент, рассчитываемый в размере 20 процентов от сумм корпоративного подоходного налога, налога на добавленную стоимость («НДС»), социального налога, земельного налога, налога на имущество и налога на транспортные средства, подлежащих уплате в бюджет за период действия патента.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 17: Налоги (продолжение)

В течение 2004 и 2003 годов Компания получила определенные доходы, на которые не распространяется упрощенный режим для юридических лиц – сельхозтоваропроизводителей.

В 2005 году Компания вновь получила право на применение упрощенного режима налогообложения на период с 1 января 2005 года по 31 декабря 2005 года.

Подходный налог. Подходный налог рассчитывается и уплачивается в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Отсроченный подходный налог отражает влияние временных разниц между доходами и расходами, признанными для целей финансовой отчетности, и этими суммами, признанными для налоговых целей. Временные разницы возникают, когда часть доходов и расходов, признанная в одном периоде для целей финансовой отчетности, признается в другом периоде для налоговых целей.

Ниже в таблице представлен характер временных разниц, в результате которых возникли следующие обязательства/(активы) по отсроченному подходному налогу:

	31 декабря 2004 г.	31 декабря 2003 г.
Нематериальные активы и основные средства	29,949	-
Дебиторская задолженность	(683)	-
Резерв по отпускам	(953)	-
Прочие	(322)	-
Итого обязательства по отсроченному подходному налогу (чистые)	27,991	-

Сверка подходного налога. Ниже представлена сверка между фактическим расходом по подходному налогу, отраженному в данных финансовых отчетах, и теоретическим расходом по подходному налогу, определенному путем применения эффективной налоговой ставки 6 процентов к бухгалтерскому доходу до налогообложения за 2004 и 2003 годы:

	Год, закончившийся 31 декабря 2004 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003 г.
Доход до налогообложения	113,040	239,887
Теоретический расход по подходному налогу по эффективной ставке	(6,389)	(14,393)
Уменьшение/(увеличение) расходов по подходному налогу вследствие:		
Доходов, не подлежащих налогообложению	1,579	-
Процентов по кредитам и облигациям	(711)	(1,912)
Штрафов и пеней	(470)	-
Спонсорской помощи	(410)	(368)
Курсовой разницы	-	1,293
Прочих расходов, не подлежащих вычету	(4,673)	(2,454)
Отсроченного подходного налога прошлых лет	(12,318)	-
Расходы по подходному налогу	(23,392)	(17,834)

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 17: Налоги (продолжение)

Долгосрочная задолженность по налогам. Долгосрочная задолженность по налогам в сумме 24,256 тысяч тенге на 31 декабря 2004 года и 33,746 тысяч тенге на 31 декабря 2003 года представляет собой остаток задолженности по социальному налогу, оплата которого была отсрочена в соответствии с Законом Республики Казахстан от 29 марта 2000 года № 41-ІІ «О внесении дополнения в Закон Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет». В соответствии с положениями данного Закона Компания получила отсрочку по уплате налогов и штрафных санкций, образовавшихся по состоянию на 1 января 2000 года в сумме 43,636 тысяч тенге, сроком на 3 года, без начисления пени. Отсрочка была предоставлена Компании как сельхозтоваропроизводителю, занимающемуся переработкой сельскохозяйственной продукции собственного производства.

Согласно Закона Республики Казахстан от 23 ноября 2002 года №358-ІІ «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам налогообложения» сумма отсроченной задолженности по социальному налогу подлежит уплате в течение 5 лет равными долями, начиная с 2003 года. В 2004 и 2003 годах Компания оплатила 9,490 тысяч тенге и 9,890 тысяч тенге соответственно.

Текущие налоги к оплате.

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Социальный налог и пенсионные отчисления	16,224	6,654
Индивидуальный подоходный налог	6,055	6,944
Плата за загрязнение окружающей среды	1,845	2,837
НДС	1,031	1,317
Прочие	1,367	1,713
Итого текущие налоги к оплате	26,522	19,465

Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога.

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Платежи в фонд охраны окружающей среды	5,744	6,520
Налог на имущество	3,023	3,043
Роялти за пользование водными ресурсами	1,952	2,428
Земельный налог	1,097	942
Налог на транспортные средства	111	111
Прочие	415	101
Итого расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога	12,342	13,145

Примечание 18: Условные и возможные обязательства

Политическое и экономическое положение в Казахстане. Несмотря на то, что в последние годы наблюдаются улучшения в экономической ситуации Республики Казахстан, ее экономика продолжает проявлять характерные особенности, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности долговых и долевого ценных бумаг на биржевых рынках.

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»

Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 18: Условные и возможные обязательства (продолжение)

Кроме того, сельскохозяйственный сектор в Казахстане подвержен влиянию политических, законодательных, финансовых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы будущей экономической стабильности Республики Казахстан в большой степени зависят от эффективности предпринимаемых Правительством экономических мер, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Компании.

Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических проблем. Руководство Компании не может предвидеть ни степень и продолжительность экономических трудностей, ни оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данные финансовые отчеты.

Налогообложение. Казахстанское налоговое законодательство и практика находятся в процессе развития и являются объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь обратное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Компании для налоговых целей налоговыми органами может не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Компании. В результате этого, такие операции могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть выставлены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течение которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют пять лет.

Примечание 19: Операции со связанными сторонами

Как определено в КСБУ 10 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Для целей представления данных финансовых отчетов связанными сторонами рассматриваются акционеры Компании. Ниже представлены сальдо по операциям со связанными сторонами:

Задолженность связанных сторон:

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Краткосрочная финансовая помощь ТОО «Айтас-Сауда»	145,500	-
Итого задолженность связанных сторон	145,500	-

1 декабря 2004 года Компания заключила с ТОО «Айтас-Сауда» договор на предоставление краткосрочной беспроцентной финансовой помощи на сумму 170,500 тысяч тенге. Согласно договора ТОО «Айтас-Сауда» должно погасить задолженность до 1 декабря 2005 года. 28 декабря 2004 года и 21 января 2005 года ТОО «Айтас-Сауда» погасило 25,000 тысяч тенге и 60,000 тысяч тенге соответственно.

Задолженность перед связанными сторонами:

	31 декабря 2004г.	31 декабря 2003г.
Кредиторская задолженность перед ЕБРР	-	76
Итого задолженность перед связанными сторонами	-	76

ОАО «УСТЬ-КАМЕНОГОРСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА»**Примечания к финансовым отчетам на 31 декабря 2004 года**

(В казахстанских тенге (суммы в таблицах выражены в тысячах тенге))

Примечание 19: Операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены операции со связанными сторонами:

	Год, закончившийся 31 декабря 2004г.	Год, закончившийся 31 декабря 2003г.
Выплата дивидендов по простым и привилегированным акциям ЕБРР	39,171	76
Выплата дивидендов по простым акциям GIMV	2,019	-
Выплата процентов по займу ЕБРР	806	-
Затраты на оплату труда основного руководящего состава	19,258	37,186