

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» за 2 квартал 2002 г.

ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» зарегистрировано в Управлении юстиции ВКО (свидетельство о регистрации юридического лица от 16.01.1998 г. № 3546-1900-(ИУ)), перерегистрировано 22.10.2001 г. (свидетельство о перерегистрации юридического лица от 22.10.2001 г. № 12 318-1917-АО (ИУ)).

Основными видами деятельности ЗАО «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 на 30.06.02 г. составила 1 253 человека.

Во втором квартале 2002 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 ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» ведется на ПЭВМ с использованием многовалютной бухгалтерской системы «Монолит».

1. ИНФОРМАЦИЯ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1.1. Общая часть.

ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» в целях обеспечения возврата полученного кредита у ЗАО «Эксимбанк Казахстан» в сумме 1 050 000 DM передало в залог ЗАО «Эксимбанк Казахстан» недвижимое имущество стоимостью 263 034 180 тг., движимое имущество стоимостью 71 138 065 тг. 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» ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика» передало в залог ОАО «Казкоммерцбанк» недвижимое имущество с остаточной стоимостью 255 167 145 тг., движимое имущество с остаточной стоимостью 87 865 047 тг. 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 5 073 528 тг. разбиты на группы:

- программное обеспечение – 5 057 184 тг.;
- прочие – 16 344 тг.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости в зависимости от срока службы. Амортизации начислено на сумму 1 636 747 тг., остаточная стоимость нематериальных активов составила 3 436 780 тг.

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

Основные средства предприятия составляют 1 644 720 198 тг. и разбиты на группы:

- земля – 366 424 тг.;
- здания и сооружения – 931 512 947 тг.;
- машины и оборудование, передаточные устройства 445 089 971 тг.;
- транспортные средства – 186 646 441 тг.;
- прочие основные средства – 81 104 415 тг.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости. Нормы Амортизации установлены, исходя из срока полезной службы. Начислено амортизации на сумму 639 309 945 тг. Износ на 30.06.2002.г. по группам основных средств составляет:

- здания и сооружения – 35,6 %;
- машины и оборудование, передаточные устройства 35,7 %;
- транспортные средства – 27 %;
- прочие основные средства – 1,7 %.

Остаточная стоимость основных средств на 30.06.2002 г. составляет 1 005 410 253 тг.

Во 2 квартале 2002 г. проведена оценка имущества предприятия товариществом с ограниченной ответственностью «Фирма Вита» (Государственная лицензия на занятие деятельностью по оценке имущества № ЮЛ-0006-(1133-1910- ТОО) выдана комитетом регистрационной службы Министерства юстиции РК 21.12.2001 г.), по результатам которой рыночная стоимость оцениваемого имущества по состоянию на 15.01.02 года составила 871 043 238 тг. При оценке имущества использовались следующие методы: оценка нематериальных активов и земли принята по балансовым данным; оценка автотранспортной техники, офисной мебели, объектов недвижимости, расположенных вне основной промышленной площадки, проведена по методу сравнительного анализа продаж; оценка объектов недвижимости розничной торговой сети и объектов производственной инфраструктуры проведена по доходному методу, оценка остального имущества – по затратному методу.

Предприятие имеет незавершенное капитальное строительство в сумме 309 171 668 тг.
1.3. Текущие активы.

Товарно-материальные запасы на 30.06.2002 г. составили 307 123 678 тг. Учет товарно-материальных запасов ведется в количественно-суммовом выражении. Для оценки себестоимости ТМЗ используется метод средневзвешенной стоимости.

Расходы будущих периодов, которые могут быть списаны в течение одного года от отчетной даты, составили 548 190 тг.

Авансовые платежи под поставку ТМЗ, выполнение работ и оказание услуг составили 44 127 838 тг.

По статье «Дебиторская задолженность» из общей суммы 146 448 798 тг. наиболее существенные суммы задолженности сложились из дебиторской задолженности ТОО «Аскор» - 31 434 709 тг., ТОО «Консюмер продуктс ЛТД» – 16 082 979 тг., ОАО «Береке» – 10 465 078 тг.

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 30.06.2002. г. резерв по счету 301 составляет 84 829 978 тг.

Денежные средства на 30.06.2002 г. составили 50 463 641 тг. ограничений в использовании денежных средств в отчетном периоде не было.

Валюта актива баланса на 30.06.2002 г. составила 1 822 054 820 тг.

1.4. Собственный капитал.

Объявленный уставный капитал предприятия полностью оплачен и составляет 274 027 380 тг. Уставный капитал делится на 19 140 акций, каждая номинальной стоимостью 14 317 тг. за одну акцию, из них 16 620 простых акций и 2 520 привилегированных акций.

Резервный капитал не создавался.

Непокрытый убыток на 01.01.2002 г. составил 63 150 991 тг., за второй квартал 2002 г. нераспределенный доход составил 61 780 951 тг., т.е. за первое полугодие нераспределенный доход нарастающим итогом составил 71 631 384 тг.

1.5. Долгосрочные обязательства

В разделе «Долгосрочные обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 391 511 893 тг., в том числе:

- по кредиту, предоставленному ЗАО «Эксимбанк Казахстан» в соответствии с кредитным договором от 13.10.1998 г. № 7-13/006-КД-в в сумме 17 643 538.78 тг.,
- 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 21.01.2001 г. № 08/01 в сумме 2 441 987 долларов, что на 30 июня 2002 года составляет 373 868 355 тг.,

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», 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. Помимо кредитов в разделе отсроченные налоги отражена задолженность в сумме 43 636 186 тг. Предприятию, как сельскохозяйственному товаропроизводителю была предоставлена отсрочка платежей до 31.12.2002 г.

1.6. Текущие обязательства

В разделе «Текущие обязательства» пассива баланса отражена кредиторская задолженность по обеспеченным кредитам в сумме 112 128 226 тг., 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 8 821 545 тг.,
- 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 21.01.2001 г. № 08/01 в сумме 418 632 долларов, что на 30 июня 2002 года составляет 64 092 559 тг.,
- по краткосрочным кредитам, полученным от ОАО «Казкоммерцбанк» в рамках Соглашения об открытии кредитной линии от 01.11.2001 г. № 3/01 - акцессорные договора от 26.01.2001 г. № 09/01, от 21.12.2001 г. № 13/01, от 22.01.2002 г. № 03/02, от 15.02.2002 г. № 06/02, в сумме 251 194 долларов, что на 30 июня 2002 года составляет 39 214 151 тг.,

Ставка вознаграждения по кредитам приведена в предыдущем разделе.

Кредиторская задолженность составляет 261 384 855 тг., из которой наиболее существенными являются задолженности перед ТОО «Бенси» – 2 018 489 тг., ТОО «Востокэнергоремонт» – 889 224 тг., ЗАО «ВК РЭК» – 4 665 777 тг. и задолженность по налогам в сумме 130 352 352 тг.

2. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТУ О РЕЗУЛЬТАТАХ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доход, отраженный по строке Отчета о результатах финансово-хозяйственной деятельности в сумме 491 345 938 тг. сложился от основного вида деятельности предприятия.

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) в сумме 329 923 819 тг. включает все затраты, непосредственно связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг).

Валовой доход составил 161 422 120 тг.

К затратам, не формирующим производственную себестоимость и относящимся к расходам периода в сумме 82 565 129 тг., относятся:

- общие и административные расходы – 47 813 118 тг.;
- расходы по реализации – 15 198 437 тг.;
- расходы на выплату процентов – 19 553 554 тг.

Доход от основной деятельности составил 78 857 729 тг.

Убыток от неосновной деятельности составил 11 704 337 тг.

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил 67 153 392 тг.

Расходы по подоходному налогу составили 5 372 441 тг.

Доход от обычной деятельности после налогообложения составил 61 780 952 тг.

Чистый доход составил 61 780 212 тг.

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 92 207 493 тг. сложилось, в основном, из-за превышения полученной выручки над оплатой по счетам поставщиков и подрядчиков.

Уменьшение от инвестиционной деятельности в сумме за счет капитального строительства и приобретения основных средств –29 905 935 тг.

Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности в сумме –37 807 245 тг. сложилось в результате погашения кредитов ОАО «Казкоммерцбанк» и ЗАО «Эксимбанк Казахстан»..

Общее увеличение денежных средств составило 24 494 312 тг., что соответствует увеличению денежных средств на счетах предприятия на 30.06.2002 г.

Генеральный директор
ЗАО «Усть-Каменогорская птицефабрика»

С.Джоунс

Гл.бухгалтер

О.В.Сизова