

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности Акционерного общества «Баян Сулу» за  
9 месяцев 2010 года.**

**Общая информация**

Акционерное общество «Баян Сулу» образовано и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан. Компания была образована 30 сентября 1993 года. Компания прошла перерегистрацию 14 июня 2007 года и получила свидетельство о государственной перерегистрации № 84-1937-АО. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан 110006, г. Костанай, улица Бородина 198.

Компания имеет структурное подразделение (филиал).

Основной операционной деятельностью Компании являются производство и оптовая продажа кондитерских изделий.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (IFRS и IFRIC), разработанными Международным советом по стандартам бухгалтерского учета (IASB), а так же с теми разделами казахстанского законодательства, которые применимы к компаниям, подготавливающим свою финансовую отчетность по стандартам IFRS. Финансовая отчетность подготовлена, исходя из принципа первоначальной стоимости, за исключением основных средств, которые отражены по переоцененной стоимости.

**Отчет о финансовом положении компании**

**Раздел 1. Краткосрочные активы.**

Текущие активы на отчетную дату включают: денежные средства, краткосрочную дебиторскую задолженность, товарно-материальные запасы, текущие налоговые активы, прочие краткосрочные активы.

Денежные средства на начало периода составляют 516 168 тыс. тенге, а на конец периода 3 026 705 тыс. тенге.

Дебиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 923 134 тыс. тенге и составляет 1 005 527 тыс. тенге.

Товарно-материальные запасы на начало периода составляют 1 966 722 тыс. тенге, а на конец периода 1 781 362 тыс. тенге.

Текущие налоговые активы на конец отчетного периода составляют 5 342 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы увеличились с 110 987 тыс. тенге на начало отчетного периода до 253 492 тыс. тенге на конец отчетного периода.

## **Раздел 2. Долгосрочные активы.**

Долгосрочные активы Общества представлены: финансовыми инвестициями, долгосрочной дебиторской задолженностью, инвестиционной недвижимостью, основными средствами, нематериальными активами, прочими долгосрочными активами.

Долгосрочная дебиторская задолженность составляет 438 801 тыс. тенге.

За отчетный период изменений в инвестиционной недвижимости не произошло и сумма инвестиционной недвижимости составляет 582 240 тыс. тенге.

Стоимость основных средств на отчетную дату составляет 6 707 368 тыс. тенге.

Нематериальные активы составляют 1 195 155 тыс. тенге на конец периода, а на начало отчета составляли 1 195 255 тыс. тенге.

На начало отчетного периода незавершенное строительство составляет 911634 тыс. тенге, а на отчетную дату равно 957 376 тыс. тенге.

## **Раздел 3. Краткосрочные обязательства.**

Текущие обязательства состоят из: краткосрочных финансовых обязательств, задолженности по налогам и другим обязательным и добровольным платежам, краткосрочной кредиторской задолженности, краткосрочным оценочным обязательствам и прочим краткосрочным обязательствам.

Краткосрочные займы составляют 357 358 тыс. тенге на конец отчетного периода.

Задолженность по налогам перед бюджетом составляет 32 912 тыс. тенге, по другим обязательным платежам – 12 577 тыс.тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 759 416 тыс. тенге и составляет 604 189 тыс. тенге.

На отчетную дату оценочные обязательства составляют 85 487 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства снизились на 143 016 тыс. тенге и составляют 93 928 тыс.тенге.

## **Раздел 4. Долгосрочные обязательства.**

В состав долгосрочных обязательств входят: долгосрочные финансовые обязательства, отложенные налоговые обязательства.

Долгосрочные финансовые обязательства на конец отчетного периода составляют 2 122 173 тыс. тенге.

В составе долгосрочных обязательств числятся обязательства по отсроченному подоходному налогу в сумме 395 197 тыс. тенге.

## **Раздел 5. Капитал.**

На конец отчетного периода уставной капитал увеличился, и составляет 9 617 569 тыс. тенге.

В отчете о финансовом положении компании отражен нераспределенный доход прошлых лет на начало 2010 года в сумме 1 963 297 тыс.тенге. Нераспределенный доход на конец отчетного периода составляет 2 632 009 тыс. тенге.

Балансовая стоимость акций рассчитывается по формуле:

$$ВСК = \frac{СК}{А}, \text{ где}$$

ВСК – балансовая стоимость акций,  
СК – размер собственного капитала,  
А – количество размещенных акций общества (за вычетом выкупленных акций обществом).

#### Отчет о совокупном доходе компании

Доход от реализации продукции составил 10 048 126 тыс. тенге, по сравнению с соответствующим периодом 2009 года произошло увеличение на 979 510 тыс. тенге.

Себестоимость реализованных товаров за 9 месяцев 2010 года – 8 849 293 тыс. тенге, а за 9 месяцев 2009 года – 8 585 983 тыс.тенге.

Доход от финансирования за отчетный период составляет 39 108 тыс. тенге, а расход на финансирование равен 90 022 тыс. тенге. Прочие доходы за 9 месяцев 2010 года составляют 452 489 тыс. тенге, а прочие расходы – 265 594 тыс. тенге.

Расходы по реализации за отчетный период составляют 380 243 тыс. тенге.

Административные расходы за 9 месяцев 2010 года равны 293 872 тыс. тенге, а за соответствующий период 2009 года – 276 966 тыс. тенге.

#### Отчет об изменениях в собственном капитале

За отчетный период произошли изменения в уставном капитале: сумма уставного капитала составляет 9 617 569 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 2 632 009 тыс. тенге.

Председатель Правления  
Президент

Главный бухгалтер



Трайбер В.А.

Башкатова Ю.А.