

18.04.02

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2001 ГОД ОАО «RG BRANDS»

В части изменений, к ранее представленной отчётности

В связи с тем, что финансовая отчётность для Казахстанской Фондовой Бирже предоставлялась до сдачи декларации и отчётность не аудировалась, в ней были допущены ошибки, выявленные в процессе составления Декларации о совокупном доходе за 2001 г.

1. В части доходов произошло уменьшение дохода от основной деятельности, так как в 1 квартале 2001 г., при возврате товара не был откорректирован доход, а возвращённая продукция для экспорта, была оформлена как покупка товара. Так же была допущена ошибка при расчёте курсовой и суммовой разнице.

В связи с эти таблица доходов и расходов выглядит следующим образом:

Раздел 6. Доходы

Доход от основной деятельности 843 442,9 тыс. тенге
Доход от неосновной деятельности 1 434 718,7 тыс. тенге

№	Доход от неосновной деятельности	Сумма
1	Доходы от аренды и ком.услугам	11 709,7
2	Доход от курсовой разнице	1 383,3
3	Доход от реализации ценных бумаг	1 241 903,9
4	Купонное вознаграждение	563,2
4	Прочие доходы и реализация материалов	133 588,9
5	Доходы от реализации основных средств	45 569,7
	Итого	1 434 718,7

Раздел 7. Расходы

Себестоимость реализованной продукции составила
621 163,7 тыс. тенге

Расходы периода 184 119,6 тыс. тенге

Расходы от неосновной деятельности 1 445 892,1 тыс. тенге

№	Расходы от не основной деятельности	Сумма
1	Расходы по аренде	11 709,7
2	Расходы по курсовой и суммовой разнице	27 970,1
3	Расходы от реализации ценных бумаг	1 241 636,6
4	Прочие расходы и расходы по прочей реализации	128 625,6
5	Расходы от реализации основных средств	35 884,4
6	Переоценка краткосрочных ЦБ	64,6
	Итого:	1 445 891,0

Таким образом, в 2001 году бухгалтерский доход от :

- основной деятельности 38 159,6 тыс. тенге
- от неосновной деятельности -11 172,6 тыс.тенге

Итоговый доход составил: 26 987,3 тыс. тенге

2. В части долгосрочных активов дополнительно отражено увеличение суммы незавершённого строительства (пристрой к заданию для производственной лаборатории), в связи с переоформлением договора строительного подряда и внесена корректировка в стоимость раздела Машины и Оборудование (материалы, используемые для монтажа ОС были отнесены на расходы).
Расшифровка долгосрочных активов выглядит следующим образом:

Раздел 1 Долгосрочные активы

Нематериальные активы	3958,3 тыс. тенге,
Основные средства	537908,1 тыс. тенге.
в том числе:	
- Здания	77213,4 тыс.тенге
- Машины и оборудование	442478,3 тыс. тенге
- Транспортные средства	4518,7 тыс. тенге
- Прочие ОС	2886,5 тыс. тенге
- Незавершённое строительство	10818,8 тыс. тенге

Ценные бумаги:

- акции Банка ТуранАлем	449 517,9 тыс. тенге
- евроноты	1 364,2 тыс. тенге
- меокам 23/36	8,6 тыс. тенге

Всего: 450 890,7 тыс. тенге

Акции учитываются по справедливой рыночной стоимости

Расходы будущих периодов: 1770,8 тыс. тенге.

3. В связи с тем, что период 2001 не был закрыт, при вводе документов за 2002 г, была ошибочно проставлена дата 2001 г, что привело к искажению стоимости материалов и денежных средств. Данная ошибка была выявлена при закрытии месяца (февраль 2002 г) и сверки остатков на начало февраля 2002 г.

4. Так же в связи с переоформлением договора строительного подряда, отражения обязательств и проведением ряда взаимозачётов изменились

суммы дебиторской и кредиторской задолженности. Была произведена сверка с Тетра Лаваль Кредит (финансовый лизинг) в части начисленных и выплаченных процентов, в связи с этим дебиторская и кредиторская задолженность выглядит следующим образом:

Раздел 3. Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности:

№	Наименование	Сумма (тыс. тенге)
1	Авансы выданные	122 183,1
2	Счета к получению	311 308,4
3	Прочая дебиторская задолженность	102 683,8
4	Задолженность перед сотрудниками	2,6
5	НДС к возмещению	386,3
6	Расходы будущих периодов	1 770,8
	Всего:	538 335,0

Раздел 5. Обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности

№	Наименование	Сумма (тыс. тенге)
1	Долгосрочные кредиты:	720 960,0
	Облигации	600 800,0
	Кредит Американского фонда ПП	120 160,0
2	Долгосрочная кредиторская задолженность	195 307,8
3	Задолженность по оплате труда	362,8
4	Задолженность по соц. Налогу	79,8
5	Задолженность по пенсионному фонду	41,3
6	Прочие налоги	69,0
7	Текущие обязательства по процентам	39 770,9
8	Прочая кредиторская задолженность	42 201,1
	Всего:	998 808,6

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности прилагается.

Главный Бухгалтер



Литвинова Е.