

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности Акционерного общества «Баян Сулу» за
1 квартал 2011 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 также 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 2 525 853 тыс. тенге, а на конец периода 2 091 337 тыс. тенге.

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 359 205 тыс. тенге и составляет 1 641 011 тыс. тенге.

Товарно-материальные запасы на начало периода составляют 2 019 180 тыс. тенге, а на конец периода 1 837 696 тыс. тенге.

Текущие налоговые активы на конец отчетного периода составляют 5 959 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы увеличились с 504 752 тыс. тенге на начало отчетного периода до 1 079 219 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 1 140 591 тыс. тенге.

За отчетный период изменений в инвестиционной недвижимости не произошло и сумма инвестиционной недвижимости составляет 594 742 тыс. тенге.

Стоимость основных средств на отчетную дату составляет 6 572 167 тыс. тенге.

Нематериальные активы составляют 1 195 043 тыс. тенге на конец периода, а на начало отчета составляли 1 195 079 тыс. тенге.

На начало отчетного периода незавершенное строительство составляет 23399 тыс. тенге, а на отчетную дату равно 442 438 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 308 717 тыс. тенге на конец отчетного периода.

Задолженность по налогам перед бюджетом составляет 52 958 тыс. тенге, по другим обязательным платежам – 11 520 тыс. тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 48 605 тыс. тенге и составляет 799 085 тыс. тенге.

На отчетную дату оценочные обязательства составляют 93 386 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные обязательства составляют 13 766 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 2 370 312 тыс. тенге.

В составе долгосрочных обязательств числятся обязательства по отсроченному подоходному налогу в сумме 563 815 тыс. тенге.

Раздел 5. Капитал.

На конец отчетного периода уставной капитал не изменился, и составляет 9 625 985 тыс. тенге.

В отчете о финансовом положении компании отражен нераспределенный доход прошлых лет на начало 2011 года в сумме 2 660 204 тыс. тенге. Нераспределенный доход на конец отчетного периода составляет 2 760 690 тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}, \text{ где}$$

BV_{cs} – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
 NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;

	Сумма на 31.03.2011г. (тыс. тенге)	Сумма на 31.12.2010г. (тыс. тенге)
ТА	16 600 233	16 357 028
IA	1 195 043	1 195 079
TL	4 213 559	4 070 839
PS	0	0
NAV	11 191 631	11 091 110
NO _{cs}	44 660 000 шт	44 660 000 шт

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2010 года равна:

$$BV_{cs} = 11091110000 / 44660000 = 248 \text{ тенге}$$

Балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2011 года равна:

$$BV_{cs} = 11191631000 / 44660000 = 251 \text{ тенге}$$

Отчет о совокупном доходе компании

Доход от реализации продукции и оказания услуг за 1 квартал 2011 года составил 3 128 444 тыс. тенге. Себестоимость реализованных товаров за 3 месяца 2011 года – 2 873 829 тыс. тенге, а за 3 месяца 2010 года – 2 815 016 тыс.тенге.

Доход от финансирования за отчетный период составляет 10 202 тыс. тенге, а расход на финансирование равен 41 819 тыс. тенге. Прочие доходы за 3 месяца 2011 года составляют 154 122 тыс. тенге, а прочие расходы – 99 627 тыс. тенге.

Расходы по реализации за отчетный период составляют 78 024 тыс. тенге.

Административные расходы за 1 квартал 2011 года равны 98 869 тыс. тенге,
а за соответствующий период 2010 года – 86 248 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в собственном капитале

За отчетный период сумма уставного капитала не изменилась и составляет
9 625 985 тыс. тенге. Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода
составляет 2 760 690 тыс. тенге.

Председатель Правления-
Президент

Трайбер В.А.

Главный бухгалтер



Башкатова Ю.А.