

"Пояснительная записка"

ОАО "Упаковка"

ИНН 7724174702, КПП 772401001

Проверяемый период:

2014 г

| № строки | Элемент или состав пояснительной записки |
|----------|---|
| 1 | 1. Сведения об организации: |
| 2 | Производственное объединение «Упаковка» является открытым акционерным обществом |
| 3 | Юридический и фактический адрес: 115477, г. Москва, ул. Промышленная, д.3, отчетный период - 2014 год, отчетная дата - 31 декабря 2014 г |
| 4 | Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату - 94 чел. |
| 5 | Генеральный директор ОАО «Упаковка» Макаренков Александр Константинович (ИНН 442603150564) Член Совета директоров, Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции эмитента |
| 6 | Количество акций – 230 111 шт. (В том числе -172 583 шт. обыкновенных и 57 528 шт. привилегированных.) Номинальная стоимость акций – 1 руб. По итогам 2014 года : базовая прибыль на одну акцию - 4 руб.89 коп., разведенная прибыль на одну акцию - 3 руб.67 коп. |
| 7 | Размер уставного капитала 230 тыс. рублей. Добавочного капитала - 3 601 тыс.руб. |
| 8 | Основные виды деятельности - Производство красочной картонной упаковки и тары из собственных материалов и из давальческого сырья, с использованием офсетной плоской печати на бумаге и картоне отечественного и импортного производства.(ОКВЭД 21.21 – Полиграфия) Сдача в аренду офисных и производственных площадей.(ОКВЭД 70.20.2- Сдача в аренду площадей) |
| 9 | Деятельность не лицензируется |
| 10 | 2.Способы ведения учета, принятые в учетной политике и раскрываемые в пояснительной записке |
| 11 | Согласно учетной политике на предприятии применялась общая система налогообложения . Для определения доходов и расходов при исчислении налога на прибыль и налога на добавленную стоимость применялся метод «по отгрузке». Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. были учтены в составе МПЗ на 10-02 счете с единовременным списанием на себестоимость выпущенной продукции в момент ввода в эксплуатацию, как в налоговом, так и в бухгалтерском учете. |

| | | | |
|----|---|-----------------------|-----------------------|
| 12 | 3. Информация об отдельных активах и обязательствах, раскрываемая в пояснительной записке: | | |
| 13 | 3.1. По основным средствам: | | |
| 14 | <p>Первоначальная стоимость на начало года ОС - 118 884 335,97 руб.</p> <p>Первоначальная стоимость ОС на конец года с учетом поступления - 120 750 485,42 руб.</p> <p>Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало года - 51 810 351,84 руб., на конец отчетного года - 74 011 313,77 руб.;</p> | | |
| 15 | Срок полезного использования объектов при принятии ОС к бухгалтеру определяется исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации и ожидаемого срока использования индивидуально каждого объекта | | |
| 16 | Способ начисления амортизации и ее отражения в бухгалтере - линейный | | |
| 17 | <p>В 2014 году введена в эксплуатацию машина для вклейки окошек, инв.№ 105, первоначальная стоимость – 1 578 167,58 руб. (Поставщик ООО «Ост-Д», дог.050613). У того же поставщика приобретены и находятся в монтаже ещё два станка – Автоматическая линия для склеивания коробок (Дог.2910) стоимость 4 001 035,93 руб. и Автоматический вырубной пресс ЯВА ЕС-106Е (Дог.100413, прил.3) стоимость 7 481 846,82 руб.</p> <p>Кроме этого в 2014 году введены в эксплуатацию следующие ОС – Сплит-система (6 кондиционеров) первонач. стоимость – 300 000 руб., Система пожарной безопасности – 903 220,09 руб., Прибор учета реактивной э/э – 83 057,62 руб., обновлено оргтехники (компьютеры) на общую сумму – 427 032,20 руб. В 2014 году приобретены, но не введены в эксплуатацию гидропресс и два автопогрузчика на сумму 1 312 966,11 руб.</p> | | |
| 18 | Объект основных средств, стоимость которых не погашается - Земля в г. Пушкино МО мкр-н Заветы Ильича, ст-ть 86 481,96 руб. | | |
| 19 | Наличие основных средств | На начало года | На конец года |
| | Здания, сооружения | 5 561 891,15 | 5 561 891,15 |
| | Полиграфич.оборудование до 2013 г | 96 803 829,55 | 95 383 605,71 |
| | ОС ввод в экпл. С 2013 г | 16 427 029,11 | 19 718 506,60 |
| | Прочие ОС | 5 104,20 | 0,00 |
| | Земля в "Заветах Ильича" | 86 481,96 | 86 481,96 |
| | ВСЕГО: | 118 884 335,97 | 120 750 485,42 |
| | Амортизация основных средств | На начало года | На конец года |
| | Здания, сооружения | 3 548 613,26 | 3 618 440,92 |
| | ОС ввод в экпл. С 2013 г | 618 877,64 | 4 088 815,31 |
| | Полиграфич.оборудование до 2013 г | 47 637 756,74 | 66 304 057,54 |
| | Прочие ОС | 5 104,20 | 0,00 |
| | ВСЕГО: | 51 810 351,84 | 74 011 313,77 |
| 20 | 3.2. По материально-производственным запасам: | | |
| 21 | Материально производственные запасы отражались в учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Стоимость МПЗ списывалась в производство по средней себестоимости. Спецдежда учитывалась на отдельном субсчете счета 10 и списывалась на себестоимость в момент взятия её по требованию со склада (ввода в эксплуатацию). | | |

| | | |
|----|---|---------|
| 22 | 3.3.По финансовым вложениям: | |
| 23 | Вклады в УК других компаний (ООО "Полиграфупаковка" и ООО "Упаковка-Пак") - 300 177,50 руб. | |
| 23 | 3.4.По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте: | |
| 24 | В отчетном ОАО «Упаковка» не имело валютной кассы. Курсовые разницы, отнесенные на финансовые результаты отчетного года, возникали в момент погашения задолженностей и по состоянию на первое число каждого месяца по хозяйственным договорам поставки материалов . По всем указанным договорам расчеты производились в EUR и USD по курсу ЦБ РФ. | |
| 25 | Официальный курс EUR Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности - 68,3427, USD - 56,2584. | |
| 26 | Положительные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных доходов – 529 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных расходов – 3501 тыс. руб. | |
| 27 | 3.5. По кредитам и займам: | |
| 28 | В 2014 году ОАО «Упаковка» новых кредитных договоров не заключало, продолжало выплачивать кредиты по двум договорам:№ LD1322600028 от 15/08/2013г и № LD1323300063 от 30/08/2013г . Общий остаток заемных средств по состоянию на 01 янв 2014 г составляет 16 667 тыс.руб, на 31 дек.2014 г - 5 555 тыс.руб. | |
| 29 | Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору) включенная в прочие расходы - 1 265 тыс.руб; | |
| 30 | 3.6 ПБУ 10/99 Информация о расходах: | |
| 31 | Коммерческие (транспортные) расходы составили – 4 665 тыс.руб., | |
| 32 | Расходы в составе прочих, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам – 2 101 тыс. руб., | |
| | Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) | |
| 33 | Материальные затраты | 314 039 |
| | Затраты на оплату труда | 19 248 |
| | Отчисления от з/пл | 4 677 |
| | Амортизация | 23 626 |
| | Прочие затраты | 22 084 |
| | Коммерческие (транспортные) расходы | 4 665 |
| | Итого по элементам затрат | 383 674 |
| | Изменение НЗП | 18 061 |
| 34 | 3.7.ПБУ 9/99 Информация о доходах | |
| 35 | Выручка от продаж определена в размере 391 599 тыс. рублей. Выручка от продажи картонной тары и упаковки (ОКВЭД 21.21) составляет 98,41% от всей выручки предприятия . Прочие доходы составили – 1 921 тыс.руб., включая доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам | |
| 36 | 3.8. Связанная сторона: | |

| | | | | | |
|----------------|---|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 37 | ООО «Полиграфупаковка» ИНН 7724194265, КПП 772401001, 115477, г. Москва, ул. Промышленная, 3, стр.4, Эмитенту принадлежит более 20% голосов лица. | | | | |
| 38 | Поставщик на ОАО "Упаковка" основного вида сырья - картона и бумаги. | | | | |
| 39 | Поставлено сырья в 2014 г на сумму 258 032 тыс.руб., что составляет 70 % от всех поставок сырья и материалов | | | | |
| 40 | Кредиторская задолженность на отчетную дату - 80 792 тыс.руб. Просроченной задолженности нет, отсрочка платежа - 60 дней. | | | | |
| 41 | Дебиторская задолженность 2014 | На начало года | Увеличение деб. | Уменьшение деб. | На конец года |
| | Расчеты с поставщиками | 875 511,14 | 838 683,10 | 734 412,16 | 979 782,08 |
| | Расчеты с заказчиками | 87 819 310,28 | 26 582 474,86 | 27 319 432,11 | 87 082 353,03 |
| | Резервы по сомнит.долгам | -321 141,96 | 1 487 354,15 | 2 101 241,25 | -935 029,06 |
| | Налог на прибыль | 0,00 | 347 947,00 | 0,00 | 347 947,00 |
| | Соц.страх | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Прочие дебиторы | 3 749,99 | 0,00 | 0,00 | 3 749,99 |
| | ВСЕГО | 88 377 429,45 | 29 256 459,11 | 30 155 085,52 | 87 478 803,04 |
| 42 | 3.9 . Информация по сегментам : | | | | |
| 43 | Общая величина выручки, в том числе полученная от продаж внешним покупателям и от операций с другими сегментами; | | | | |
| Сегмент (Счет) | Наименование | Выручка, тыс.руб. с НДС | Доля | | |
| 901-1 | Изготов.продукции печ.участком | 439 814,80 | 95,18% | | |
| 901-3 | Реализация услуг | 14 933,90 | 3,23% | | |
| 901-4 | Сдача в аренду площадей | 6 365,40 | 1,38% | | |
| 901-5 | Реализация мат-лов со склада | 972,90 | 0,21% | | |
| | | 462 087 | 100% | | |
| 44 | Финансовый результат (прибыль или убыток) по каждому сегменту; | | | | |
| Сегмент (Счет) | Наименование | Прибыль, тыс.руб. | Доля | | |
| 909-1 | Изготов.продукции печ.участком | 4 766,90 | 60,15% | | |
| 909-3 | Реализация услуг | 479,60 | 6,05% | | |
| 909-4 | Сдача в аренду площадей | 2 619,60 | 33,05% | | |
| 909-5 | Реализация мат-лов со склада | 59,20 | 0,75% | | |
| | | 7 925 | 100% | | |
| 45 | Раскрытие информации по основным заказчикам. | | | | |
| Сегмент (Счет) | Наименование заказчика | Выручка, тыс.руб. с НДС | Доля | | |
| 901-1 | ООО «Хайджин Кинетикс» | 65 453 | 14,39% | | |
| 901-1 | ОАО «Красный Октябрь» | 45 972 | 10,11% | | |
| 901-1 | ОАО КК «Бабаевский» | 61 402 | 13,50% | | |

| | | | | |
|-------|--|--------|--------|------------|
| 901-1 | ООО "ППК" | 49 392 | 10,86% | |
| 901-1 | ЗАО БКК "Коломенский" | 26 395 | 5,80% | |
| 901-1 | ОАО «Останкинский МПК» | 30 687 | 6,75% | 403195,608 |
| 46 | 3.10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02: | | | |
| 47 | Условный расход по налогу на прибыль – 278,6 тыс.руб. | | | |
| 48 | Постоянные налоговые обязательства – 42,9 тыс.руб. Изменение отложенных налоговых обязательств определено в размере 398,5 тыс.руб. | | | |
| 49 | Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ч.2 гл.25 НК РФ - 720 тыс.руб. | | | |

Дата составления:

16 марта 2015 года

Генеральный директор

Макаренков А.К.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Солонар Е.В.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)