

"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.,	
33	Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	
	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)