

Пояснительная записка с пояснениями с бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ОАО "Упаковка"

ИНН 7724174702, КПП 772401001

Проверяемый период:

2015 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 - 2015 год, отчетная дата - 31 декабря 2015 г
4	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату - 127 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 - 13 руб.70 коп., разводненная прибыль на одну акцию - 10 руб.27 коп.
7	Размер уставного капитала 230 тыс. рублей. Добавочного капитала - 3 590 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

СБД

15

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	Первоначальная стоимость на начало года ОС - 120 750 485,42 руб. Первоначальная стоимость ОС на конец года с учетом поступления и выбытия - 133 556 191,58 руб. Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало года - 74 011 313,77 руб., на конец отчетного года - 98 793 198,11 руб.;		
15	Срок полезного использования объектов при принятии ОС к бухучету 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 бухучете - линейный		
17	В 2015 году введены в эксплуатацию восемь основных средств на общую сумму 13 192 259,97 руб.: Автом. линия склейки короб. Paktek GM650 - 4 001 035,93р; Пресс ПГТ - 135 000,00р; Автомат. вырубной пресс ЕС106 - 7 481 846,82р; Два автопогрузчика на общую сумму - 1 177 966,11р; Компьютер - 60 228,81р; Система пожарной сигнализации - 230 769,07р; Денситометр - 105 413,23р.		
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	95 383 605,71	94 997 051,90
	ОС ввод в экспл. с 2013 г	19 718 506,60	32 910 766,57
	Земля в "Заветах Ильича"	86 481,96	86 481,96
	ВСЕГО:	120 750 485,42	133 556 191,58
	Амортизация основных средств	На начало года	На конец года
	Здания, сооружения	3 618 440,92	3 687 837,76
	ОС ввод в экспл. с 2013 г	4 088 815,31	9 178 012,52
	Полиграфич. оборудование до 2013 г	66 304 057,54	85 927 347,83
	ВСЕГО:	74 011 313,77	98 793 198,11
20	3.2. По материально-производственным запасам:		

сфд

21	Материально производственные запасы отражались в учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Стоимость МПЗ списывалась в производство по средней себестоимости. Спецодежда 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	Официальные курсы EUR валют Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: EUR- 79,6972, USD - 72,8827.
26	Положительные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных доходов – 13147 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных расходов – 10850 тыс. руб.
27	3.5. По кредитам и займам:
28	В 2015 году ОАО «Упаковка» продолжало выплачивать кредиты по двум договорам в АО "БАНК ИНТЕЗА": № LD1322600028 от 15/08/2013г и № LD1323300063 от 30/08/2013г. Кроме этого были заключены два договора на возобновляемую кредитную линию в ОАО "ГУТА-БАНК", №899-КЛЗ/М-15 от 02.04.2015 и №1336-КЛЗ/М-15 от 23.12.2015г. Общий остаток заемных средств по состоянию на 01 янв 2015 г составляет 5 555 тыс.руб.руб, на 31 дек.2015 г - 6 974 тыс.руб.
29	Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцам (кредиторам) включенная в прочие расходы - 2 004 тыс.руб;
30	3.6 ПБУ 10/99 Информация о расходах:
31	Коммерческие (транспортные) расходы составили – 3 571 тыс.руб.,
32	Расходы в составе прочих, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам –11 002 тыс. руб.,

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

	2014г	2015г
33		
Материальные затраты	314 039	446 018
Затраты на оплату труда	19 248	31 684
Отчисления от з/пл	4 677	8 997
Амортизация	23 626	25 168
Прочие затраты	22 084	49 763
Коммерческие (транспортные) расходы	4 665	3 571
Итого по элементам затрат	383 674	565 201
Изменение НЗП	18 061	2 801
34	3.7. ПБУ 9/99 Информация о доходах	

сфед

35	Выручка от продаж определена в размере 574 336 тыс. рублей. Выручка от продажи картонной тары и упаковки (ОКВЭД 21.21) составляет 96,78% от всей выручки предприятия. Прочие доходы составили – 19 870 тыс.руб., в том числе доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам в размере 6 554 тыс.руб.				
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 2015 г на сумму 408 955 тыс.руб., что составляет 70,53 % от всех поставок сырья и материалов				
40	Дебиторская задолженность 2014	На начало года	Увеличение деб.	Уменьшение деб.	На конец года
	Расчеты с поставщиками	979 782	6 048 239,00	287 067,00	6 740 954,00
	Расчеты с заказчиками	87 082 353	76 483 165,00	21 213 465,00	142 352 053,00
	Резервы по сомнит. долгам	-935 029	6 553 625,00	11 002 008,00	-5 383 412,00
	Налог на прибыль	347 947	752 287,00	1 100 234,00	0,00
	Прочие дебиторы	0	1 833,00	0,00	1 833,00
	ВСЕГО	87 475 053	89 839 149,00	33 602 774,00	143 711 428,00
41	3.9. Информация по сегментам :				
42	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	655 878,23	96,78%		
901-2	Предоставление мест ВП	658,18	0,10%		
901-3	Реализация услуг	13 253,75	1,96%		
901-4	Сдача в аренду плбщадей	7 668,66	1,13%		
901-5	Реализация мат-лов со склада	257,77	0,04%		
		677 716,59	100%		
43	Финансовый результат (прибыль или убыток) по каждому сегменту;				
Сегмент (Счет)	Наименование	Прибыль, тыс.руб.	Доля		
909-1	Изготов.продукции печ.участком	7 383,91	80,83%		
909-2	Предоставление мест ВП	38,22	0,42%		
909-3	Реализация услуг	838,95	9,18%		
909-4	Сдача в аренду площадей	846,35	9,26%		
909-5	Реализация мат-лов со склада	28,04	0,31%		
		9 135,47	100%		
44	Раскрытие информации по основным заказчикам.				

28

2015

Сегмент (Счет)	Наименование заказчика	Выручка, тыс.руб. с НДС	Доля
901-1	ООО «Хайджин Кинетикс»	80 132	11,98%
901-1	ОАО «Красный Октябрь»	91 377	13,66%
901-1	ОАО КК «Бабаевский»	129 411	19,34%
901-1	ООО "ЛБЛ Маркетинг Про"	45 365	6,78%
901-1	ООО "Ивановский КДП"	32 707	4,89%
901-1	ЗАО БКК "Коломенский"	30 312	4,53%
901-1	ОАО «Останкинский МПК»	48 822	7,30%

3.10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

45	
46	Условный расход по налогу на прибыль – 757 тыс.руб.
47	Постоянные налоговые обязательства – 68,9 тыс.руб. Изменение отложенных налоговых обязательств определено в размере 26 тыс.руб.
48	Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ч.2 гл.25 НК РФ - 752 тыс руб.

Дата составления:

Генеральный директор

Главный бухгалтер



16 марта 2016 года

(Подпись)
(Подпись)

Макаренков А.К.

(Расшифровка подписи)

Солонар Е.В.

(Расшифровка подписи)