

"Пояснительная записка"

ОАО "Упаковка"

ИНН 7724174702, КПП 772401001

Проверяемый период:

2012г

№ 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 - 2012 год, отчетная дата - 31 декабря 2012 г
4	Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату - 122 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 2012 года : базовая прибыль на одну акцию - 34 руб.05 коп., разведенная прибыль на одну акцию - 25 руб.54 коп.
7	Размер уставного капитала 230 тыс. рублей. Добавочного капитала – 3 616 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 22.22 – 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	Первоначальная стоимость на начало года ОС - 98 990 862,39 руб. Первоначальная стоимость ОС на конец года с учетом поступления - 102 469 402,86 руб. Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало года - 11 029 210,44 руб., на конец отчетного года - 30 980 123,08 руб.; □
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	В 2012 году введено в эксплуатацию одно ОС - Автоматич. Линия склеив. Коробок, инв.№ 103, первоначальная стоимость - 3 478 540,47 руб.
18	Объект основных средств, стоимость которых не погашается - Земля в г. Пушкино МО мкр-н Заветы Ильича, ст-ть 86 481,96 руб.
19	3.2. По материально-производственным запасам:
20	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).
21	3.3. По финансовым вложениям:
22	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 евро по курсу ЦБ РФ.
25	Официальный курс ЕВРО Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности - 40,2286.
26	Положительные курсовые разницы, отраженные в бухгалтере в составе внереализационных доходов – 1 571 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы, отраженные в бухгалтере в составе внереализационных расходов – 791 тыс. руб.
28	3.5. По кредитам и займам:
29	В июле 2011 года ОАО «Упаковка» получило по кредитному договору № LD1120200019 от 26/07/2011г с ЗАО «Банк Интеза» кредит на приобретение основного средства – печатной машины в размере 40 млн. рублей сроком на 3 года. Остаток заемных средств в рамках этого договора по состоянию на 01 янв 2012 г составляет 34 444 тыс.руб, на 31 дек.2012 г - 21 111 тыс.руб.
30	Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) включенная в прочие расходы - 1 312 тыс.руб;
31	3.6 ПБУ 10/99 Информация о расходах:
32	Коммерческие (транспортные) расходы составили – 2 429 тыс.руб., Прочие расходы – 8 644 тыс.руб.

33	Расходы в составе прочих, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам – 2 671 тыс. руб.,		
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)			
	Материальные затраты	189 857	
	Затраты на оплату труда	17 949	
	Отчисления от з/пл	4 865	
	Амортизация	19 951	
	Прочие затраты	75 957	
	Итого по элементам затрат	308 579	
	Изменение НЗП	1 035	
34	3.7.ПБУ 9/99 Информация о доходах		
35	Выручка от продаж определена в размере 327 125 тыс. рублей. Выручка от продажи картонной тары и упаковки (ОКВЭД 22.22) составляет 97,68% от всей выручки предприятия . Прочие доходы составили – 4 404 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 2012 г на сумму 166 878 тыс.руб., что составляет 56,8 % от всех поставок сырья и материалов		
40	Кредиторская задолженность на отчетную дату - 40 291 тыс.руб. Просроченной задолженности нет, отсрочка платежа по договору 30-60 дней.		
44	3.9 . Информация по сегментам :		
45	Общая величина выручки, в том числе полученная от продаж внешним покупателям и от операций с другими сегментами;		
Сегмент (Счет)	Наименование	Выручка, тыс.руб.	Доля
901-1	Изготов.продукции печ.участком	319 547	97,68%
901-3	Реализация услуг	1 504	0,46%
901-4	Сдача в аренду площадей	5 891	1,80%
901-5	Реализация мат-лов со склада	182	0,06%
		327 125	100%
46	Финансовый результат (прибыль или убыток) по каждому сегменту;		
Сегмент (Счет)	Наименование	Прибыль, тыс.руб.	Доля
909-1	Изготов.продукции печ.участком	11 115	68,96%
909-3	Реализация услуг	272	1,69%
909-4	Сдача в аренду площадей	4 702	29,17%
909-5	Реализация мат-лов со склада	28	0,18%
		16 117	100%

47	Раскрытие информации по основным заказчикам.		
Сегмент (Счет)	Наименование заказчика	Выручка, тыс.руб.	Доля
901-1	ООО «Хайджин Кинетикс»	77 075	20,35%
901-1	ОАО «Красный Октябрь»	53 522	14,13%
901-1	ОАО КК «Бабаевский»	67 523	17,83%
901-1	ОАО «Останкинский МПК»	33 888	8,95%
48	3.10. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:		
49	Условный расход по налогу на прибыль – 2 075,8 тыс.руб.		
50	Постоянные налоговые обязательства – 13,2 тыс.руб. Изменение отложенных налоговых обязательств определено в размере 98 тыс.руб.		
51	Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ч.2 гл.25 НК РФ - 2 187 тыс.руб.		

Дата составления:

07 марта 2013 года

Генеральный директор

Макаренков А.К.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Солонар Е.В.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)

