

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ОАО "Упаковка"

ИНН 7724174702, КПП 772401001

Проверяемый период:

2019 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 - 2019 год, отчетная дата - 31 декабря 2019 г
4	Среднегодовая численность работающих за отчетный период -187 чел., численность работающих на отчетную дату - 180 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 2019 года : базовая прибыль на одну акцию - 32 руб.67 коп., разводненная прибыль на одну акцию - 24 руб.50 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 17.21 – Полиграфия) Сдача в аренду офисных и производственных площадей.(ОКВЭД 68.20.2- 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 - 148 006 393,79 руб. Первоначальная стоимость ОС на конец года с учетом движения - 157 891 221,88 руб. Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало года - 110 687 976,52 руб., на конец отчетного года - 119 897 684,12 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 2019 году введены в эксплуатацию пять основных средства на общую сумму 9 884 828,09 руб., в том числе сервер, паллетообмотчик, паяльная станция и две фальцевально-склеивающие машины (ФСМ) с первоначальной стоимостью 4 583 333,33 руб. и 5 000 000,00 руб.						
18	В 2019 году выбытие основных средств не происходило.						
19	В 2019 году оборудование и другие активы в залоге не находились, арестам не подвергались.						
20	Объект основных средств, стоимость которых не погашается -Земля в г. Пушкино МО мкр-н Заветы Ильича, ст-ть 86 481,96 руб.						
21	Наличие основных средств	На начало года, руб.	На конец года, руб.				
22	Здания, сооружения	5 561 891,15	5 561 891,15				
	Полиграфич.оборудование до 2013 г	78 743 456,90	78 743 456,90				
	ОС ввод в экспл. С 2013 г	63 614 563,78	73 499 391,87				
	Земля в "Заветах Ильича"	86 481,96	86 481,96				
	ВСЕГО:	148 006 393,79	157 891 221,88				
	Амортизация основных средств	На начало года, руб.	На конец года, руб.				
	Здания, сооружения	3 883 527,58	3 946 128,86				
	ОС ввод в экспл. С 2013 г	28 432 742,44	37 163 580,49				
	Полиграфич.оборудование до 2013 г	78 371 706,50	78 787 974,77				
	ВСЕГО:	110 687 976,52	119 897 684,12				
23	3.2.По материально-производственным запасам:						
24	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).						
25	Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.						
26	Изменение запасов 2019	На начало года	Увеличение	Уменьшение	На конец года		
	Сырьё и материалы	31 483	571 802	532 439	70 846		
	Осн.производство (незаверш)	9 507	796 414	802 877	3 044		
	Готовая продукция	5 070	748 546	750 686	2 930		
	ВСЕГО	46 060	2 116 762	2 086 002	76 820		

27	3.3.По финансовым вложениям:		
28	В 2019г финансовое вложение в виде вклада в УК ООО "Полиграфупаковка" (ИНН 7724194265 КПП 772401001) составляет 252 025 руб.		
29	Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.		
30	3.4.По активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:		
31	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.		
32	Официальные курсы EUR валют Банка России, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности: EUR- 69,3406, USD - 61,9057.		
33	Положительные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных доходов – 5 101 тыс. руб. Отрицательные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных расходов – 4 259 тыс. руб.		
34	3.5. По кредитам и займам:		
35	В 2019 году ОАО «Упаковка» кредитов и займов не имело.		
36	3.6. Оценочные обязательства		
	Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на отпуска на начало года составили 4 192 тыс.руб. На конец года - 4 500 тыс.руб.		
38	3.6 ПБУ 10/99 Информация о расходах:		
39	Коммерческие (транспортные) расходы составили – 5 466 тыс.руб.		
40	Расходы в составе прочих, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам – 78 739 тыс. руб.,		
41	Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)		
		2019г	2018г
42	Материальные затраты	512 749	479 715
	Затраты на оплату труда	115 409	87 817
	Отчисления от з/пл	31 641	25 165
	Амортизация	9 210	7 963
	Прочие затраты	86 257	60 032
	Коммерческие расходы	5 466	5 629
	Итого по элементам затрат	760 732	666 321
	Изменение НЗП	-6 462	3 744
43	3.7.ПБУ 9/99 Информация о доходах		

44	Выручка от продаж без НДС определена в размере 770 134 тыс. рублей. Выручка от продажи картонной тары и упаковки (ОКВЭД 17.21) составляет 87,15% от всей выручки предприятия . Прочие доходы составили – 81 250 тыс.руб., в том числе доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам в размере 74 617 тыс.руб.				
45	3.8. Связанная сторона:				
46	ООО «Полиграфупаковка» ИНН 7724194265, КПП 772401001, 115477, г. Москва, ул. Промышленная, 3, стр.4, Эмитенту принадлежит более 20% голосов лица. Поставщик на ОАО "Упаковка" основного вида сырья - картона и бумаги. Поставлено сырья в 2019 г на сумму с НДС 485 601 тыс.руб., что составляет 70,7 % от всех поставок сырья и материалов				
47	Сотрудником, на которого возложен контроль за выявлением, проведением, бухгалтерским учётом операций со связанными сторонами, за полнотой раскрытия информации об операциях со связанными сторонами, является Макаренков Александр Константинович. Он же несёт ответственность за правильность выполнения процедуры получения одобрения значительных операций и договорённостей между связанными сторонами в случае их наличия как в рамках, так и за рамками обычной деятельности.				
48	Митин Сергей Владимирович (ИНН 771301270694) является председателем ревизионной комиссии ОАО "Упаковка". В качестве индивидуального предпринимателя сдаёт в аренду на ОАО "Упаковка" транспортные средства (пять а/м Газель), полиграфическое оборудование , поставляет сырьё-картон (в 2019 году объём поставок на сумму с НДС- 17 676 тыс.руб, что составляет 2,5% от всех поставок сырья и материалов. Работает генеральным директором связанной стороны - ООО ТПП "Интерхлеб" (ИНН 7713024166).				
49	Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 1019 году составил - 3 495 тыс.руб.				
50	3.9 . Изменение дебиторской задолженности :				
	Дебиторская задолженность 2019	На начало года, тыс. руб.	Увеличение деб.	Уменьшение деб.	На конец года, руб.
	Расчеты с поставщиками	15 544	3 014	4 568	13 990
	Выделен НДС с авансов(покупки) 768 сч	-1 474	0	-664	-810
	Расчеты с заказчиками	248 973	126 850	125 638	250 185
	Резервы по сомнит.долгам	-28 041	77 465	78 739	-29 315
	Налог на прибыль	33	2 489	2 476	46
	Прочие дебиторы 69+761	968	0	53	915
	ВСЕГО	236 003	209 818	210 810	235 011
51	3.10 . Изменение кредиторской задолженности :				
	Кредиторская задолженность 2019	На начало года, тыс.руб.	Увеличение кред.	Уменьшение кред.	На конец года, руб.
	Расчеты с поставщиками	202 335	39 458	18 232	223 561
	НДС, выд. С авансов 765 сч	-697	6 048	5 883	-532
	Расчеты с заказчиками	3 790	992	1 494	3 288
	Расчёты по налогам и сборам	11 686	6 194	1 321	16 559
	Расчёты по соц.страхованию и обеспечению	5 687	9	2 251	3 445
	Расчёты с персоналом по оптале труда	561	124 905	122 119	3 347
	Прочие кредиторы	65	0	63	2

	ВСЕГО	223 427	171 558	145 480	249 670
52	3.11 . Информация по сегментам :				
53	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	805 359,00	87,15%		
901-2	Предоставление мест ВП	909,00	0,10%		
901-3	Реализация услуг	109 941,00	11,90%		
901-4	Сдача в аренду площадей	7 926,00	0,86%		
901-5	Реализация мат-лов со склада	16,00	0,00%		
		924 151,00	100%		
54	Финансовый результат (прибыль или убыток) по каждому сегменту;				
Сегмент (Счет)	Наименование	Прибыль, тыс.руб.	Доля		
909-1	Изготов.продукции печ.участком	3 923	41,73%		
909-2	Предоставление мест ВП	85	0,90%		
909-3	Реализация услуг	3 534	37,59%		
909-4	Сдача в аренду площадей	1 856	19,74%		
909-5	Реализация мат-лов со склада	3	0,03%		
		9 401	100%		
55	Раскрытие информации по основным заказчикам.				
Сегмент (Счет)	Наименование заказчика	Выручка, тыс.руб. с НДС	Доля		
901-1	ООО «Хайджин Кинетикс Продактс»	101 562	10,61%		
901-1	ОАО «Красный Октябрь»	120 387	12,57%		
901-1	ОАО КК «Бабаевский»	119 633	12,50%		
901-1	ООО "ПО Упаковка"	98 572	10,30%		
901-1	ООО "Белла"	48 674	5,08%		
901-1	ЗАО БКК "Коломенский"	63 625	6,65%		
901-1	ОАО «Останкинский МПК»	53 913	5,63%		
56	Наличие денежных средств и денежных эквивалентов, тыс.руб.				
50сч	Касса организации	0			
51сч	Расчётные счета в банках	2 235			

52сч	Валютные счета в банках	0	
55-3сч	Депозитные счета в банках	0	
	Итого по элементам	2 235	
57	3.12. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:		
58	Условный расход по налогу на прибыль –1 511 тыс.руб.		
59	Постоянные налоговые обязательства – 69 тыс.руб. Изменение отложенных налоговых обязательств определено в размере -456 тыс.руб.		
60	Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ч.2 гл.25 НК РФ - 2 037 тыс.руб.		
61	События после отчётной даты, влияющие на формирование финансового результата 2019 года, не происходили.		

Дата составления:

08 марта 2020 года

Генеральный директор

Макаренков А.К.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Солонар Е.В.

(Подпись)

(Расшифровка подписи)

