

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой отчётности за 2011 год ОАО «Упаковка»
 115477, г. Москва, ул. Промышленная, 3, тел. 8-495-325-56-87
 ОГРН 1027700342857, ИНН/КПП 7724174702/772401001.

Производственное объединение «Упаковка» является открытым акционерным обществом с уставным капиталом 230 тыс. рублей.

Добавочный капитал – 3 616 тыс. руб.

Количество акций – 230 111 шт.

(В том числе -172 583 шт. обыкновенных и 57 528 шт. привилегированных.)

Номинальная стоимость акций – 1 руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 116 чел

Численность работающих по состоянию на 01 января 2012 г – 113 чел.

(В том числе – 1 совместитель и 36 иностранных граждан.)

Основными видами деятельности в 2011 году являлись:

- 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)

Состав аффилированных лиц на 31 декабря 2011 г

№ п/п	Наименование организации или ФИО аффилированного лица	Местонахождение юр.лица или местожительства физ.лица (указывается только с согласия физ.лица)	Основание, в силу которого лицо признаётся аффилированным	Доля участия аффилированного лица в УК ОАО «Упаковка» / доля принадлежащих аф.лицу обыкновенных акций ОАО, %	ПРИМЕЧАНИЯ
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Полиграф-упаковка» ИНН 7724194265 КПП 772401001	115477, г. Москва, ул. Промышленная, 3, стр.4	Эмитенту принадлежит более 20% голосов лица.		Виды деятельности: - Оптовая торговля бумагой и картоном - Сдача полиграф. оборудования в аренду
2	ООО «Упаковка-Пак» ИНН 7713162215 КПП 771301001	127591, г. Москва, ул. Ул. Дубининская, 83, стр.1	Эмитенту принадлежит 20% голосов лица.		Виды деятельности: - Производство пленки ПВД, полиэтиленовых пакетов
3	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	40,85/31,99	Генеральный директор ОАО «Упаковка»

			голосующие акции эмитента		
4	Солонар Елена Валериевна (ИНН 772335652196)		Генеральный директор ООО «Полиграфупаковка»		Главный бухгалтер ОАО «Упаковка»
5	Верещагина Ирина Юрьевна		Член Совета директоров	1,59/1,59	
6	Гостищев Александр Евгеньевич		Член Совета директоров	4,44/4,44	Генеральный директор ООО «Упаковка-Пак»
7	Солонар Михаил Алексеевич		Член Совета директоров		Зам.генерального директора ОАО «Упаковка»
8	Чекай Рита Анатольевна		Член Совета директоров		Бухгалтер ОАО «Упаковка»

Согласно учетной политике в 2011 году 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».

Полученные в 2011 г 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.

В отчетном году предприятие приобрело и ввело в эксплуатацию несколько основных средств:

- Система нанесения клея, поставщик – ООО «МастерКлей» ИНН 7743674500, первоначальная стоимость – 704,8 тыс.руб.
- Полуавтомат для удаления облоя, поставщик – ООО «Индустрия», первоначальная стоимость – 85 тыс.руб.
- Система контроля штрих-кода, поставщик ООО «Компания МастерКлей» ИНН 7713717354, первоначальная стоимость – 322 тыс.руб.
- Термобокс для обжига офсетных пластин, поставщик - ООО «Димакс», первоначальная стоимость 199,2 тыс.руб.
- Шестикрасочная листовая офсетная печатная машина высшего класса KOMORY LITHRONE S 640 с лакировальной секцией (год выпуска 2011, Япония) по контракту № 11003 от 18 марта 2011г, поставщик – YAM International Trading Limited, контрактная стоимость – 1 635 000 евро, первоначальная стоимость – 69 880,2 тыс.руб.

Материально производственные запасы в 2011 году предприятие отражало 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).

На конец 2011 года на предприятии произошло уменьшение запасов сырья и материалов на 1,2 млн.руб., незавершенного производства на 1,7 млн.руб., остатки же готовой продукции напротив увеличились на 0,5 млн.руб.

В 2011 году в бухгалтерском и в налоговом учете был создан резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном ст.266 НК РФ.

По состоянию на 31 декабря 2011 года просроченная дебиторская задолженность сроком от 45 до 90 календарных дней составила -269 010 руб., сроком свыше 90 календарных дней – 882 460,28 руб. Соответственно в Резерв по сомнительным долгам и в бухгалтерском и в налоговом учете отчислено 1 016 965,28 рублей.

На основании данных инвентаризации счетов дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2011 года просроченной задолженности нет. Дебиторская задолженность по стр.12302 Бухгалтерского баланса с учетом Резерва определена в размере 57 583 тыс.руб.

Основной поставщик сырья (картона) в 2011 г – ООО «Полиграфупаковка».

Крупнейшими заказчиками предприятия в 2011 году были:

ООО «Хайджин Кинетикс» - 21% от общей реализации готовой продукции,

ОАО «Останкинский МПК» - 13%, ОАО «Красный Октябрь» - 16%,

ООО «РостАгроКомплекс» - 6%, ОАО «РОТ ФРОНТ» - 6%,

ОАО КК «Бабаевский» - 10% от общей реализации готовой продукции.

Расшифровка денежных средств, отраженных по стр.1250 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011 г в размере 2 033 тыс.руб.:

Рублевая касса предприятия	24 556,11 руб.
Р/сч. АКБ «Пробизнесбанк»	0,00 руб.
Р/сч. Царицынское ОСБ № 7978	1 485 029,71 руб.
Р/сч. ЗАО «Банк Интеза»	524 341,50 руб.
ИТОГО	2 033 927,32 руб.

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 31 дек.2011 г составляет 34 444 тыс. рублей.

Проценты по этому кредиту, уплаченные в 2011 году в налоговом учете полностью приняты в составе внереализационных расходов в размере 1 914 341, 15 руб.

В бухгалтерском учете в прочие. расходы принята сумма 168 299,53 руб., а 1 746 041,62 руб.из общей суммы уплаченных процентов вошли в состав первоначальной стоимости основного средства, так как были начислены до ввода в эксплуатацию.

В 2011 году 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 и контракту на поставку основного средства. По всем указанным договорам расчеты производились в евро по курсу ЦБ РФ. Официальный курс евро ЦБ РФ на 31.12.2011 г, принятый для расчета курсовых разниц =.41,6714.

Положительные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных доходов – 1 626 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы, отраженные в бухучете в составе внереализационных расходов – 690 тыс. руб.

Сведения о доходах и расходах предприятия.

Выручка от продаж за в 2011 г определена в размере 259 563 тыс. рублей.

Выручка от продажи картонной тары и упаковки (ОКВЭД 22.22) составляет 96,76% от всей выручки предприятия .

Валовая прибыль от основных видов деятельности – 17 605 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 2 645 тыс.руб.,

Коммерческие (транспортные) расходы составили – 1 522 тыс.руб.,

Прочие расходы – 3 754 тыс.руб., в том числе:

Создание резерва по сомнительным долгам – 1 017 тыс. руб.,

Пени и штрафы – 42 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 2 961,4 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства – 317 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств определено в размере 72 тыс.руб.

Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с ч.2 гл.25 НК РФ составил порядка 2 717 тыс. рублей.

Нераспределённая прибыль предприятия за 2011 г составила – 12 162 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию по итогам 2011 года - 70 руб.47 коп.

Разводненная прибыль на одну акцию - 52 руб.85 коп.



Генеральный директор

Макаренков А.К.

Главный бухгалтер

Солонар Е.В.