

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	2	-
Основные средства	120	144386	134764
Незавершенное строительство	130	6015	2008
Отложенные налоговые активы	145	11794	738
Прочие внеоборотные активы	150	6720	-
Итого по разделу I	190	168917	137510
II. Оборотные активы			
Запасы	210	59375	80115
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	18888	23949
затраты в незавершенном производстве	213	3539	12941
готовая продукция и товары для перепродажи	214	36428	42116
расходы будущих периодов	216	520	1109
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	4542	11299
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	94564	95025
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	66223	58502
Краткосрочные финансовые вложения	250	83527	1007
Денежные средства	260	4000	1934
Итого по разделу II	290	246008	189380
БАЛАНС	300	414925	326890

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	142675	142675
Добавочный капитал	420	26692	26692
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(162885)	(149601)
Итого по разделу III	490	6482	19766
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	46360	86315
Отложенные налоговые обязательства	515	5840	4268
Итого по разделу IV	590	52200	90583
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	168710	93217
Кредиторская задолженность	620	187469	123173
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	184505	116193
задолженность перед персоналом организации	622	1020	989
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	323	388
задолженность по налогам и сборам	624	1095	962
прочие кредиторы	625	526	4641
Доходы будущих периодов	640	64	151
Итого по разделу V	690	356243	216541
БАЛАНС	700	414925	326890

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	1963	224990
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	647	394
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3468	19208
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	290852	112682
Материалы, принятые в переработку		-	9602



Руководитель

Карпунин В.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Захарян О.А.

(расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за _____ год 201 0 г.

Организация ОАО "АПГ Восточная Европа"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности переработка пластмасс

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
51559192		
4705019858/470501001		
25.22		
47	23	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	815 673	734 892
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(705 446)	(684 275)
Валовая прибыль	029	110 227	50 617
Коммерческие расходы	030	(15 318)	(11 814)
Управленческие расходы	040	(22 860)	(27 820)
Прибыль (убыток) от продаж	050	72 049	10 983
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1 008	407
Проценты к уплате	070	(24 591)	(32 690)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	21 113	52 594
Прочие расходы	100	(46 621)	(88 501)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	22 958	(57 207)
Отложенные налоговые активы	141	(11 056)	8 496
Отложенные налоговые обязательства	142	1 573	2 098
Текущий налог на прибыль	150	()	()
Иные обязательные платежи	180	(189)	(38)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	13 286	(46 651)
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4 892	847
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	5 134	158	5 450
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	654	-	-	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	15 594	13 665	49 897	64 270
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	18	16 137	80	168

Руководитель

Карпунин В.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Захарян О.А.

(расшифровка подписи)

" 30 "

1 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
51559192		
4705019858/470501001		
47	23	
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "АПГ Восточная Европа" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ИНН

Вид деятельности переработка пластмасс по ОКВЭД

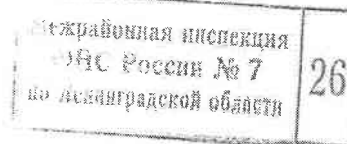
Организационно-правовая форма форма собственности по

открытое акционерное общество частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	142675	26692	-	(117162)	52205
Остаток на 1 января предыдущего года	030	142675	26692	-	(117162)	52205
Чистая прибыль	032	X	X	X	(45723)	(45723)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	142675	26692	-	(162885)	6482
Остаток на 1 января отчетного года	100	142675	26692	-	(162885)	6482
Чистая прибыль	102	X	X	X	13284	13284



1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	142675	26692	-	(149601)	19766

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель

Карпунин В.Д.

Главный бухгалтер

Захарян О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.



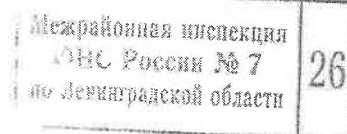
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "АПГ Восточная Европа" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности переработка пластмасс по ОКВЭД
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС
открытое акционерное общество частная
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
51559192		
4705019858/470501001		
25.22		
47		23
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4022	2169
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	900889	855270
Поступления от продажи валюты	030	24038	93297
Поступления от покупки валюты	040	52076	203687
Прочие доходы	110	11069	9897
Денежные средства, направленные:	120	(1038916)	(1126253)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(884343)	(728433)
на оплату труда	160	(21136)	(32397)
на выплату дивидендов, процентов	170	(23850)	(32902)
на расчеты по налогам и сборам	180	(13589)	(22283)
на покупку валюты	181	(46764)	(195479)
на продажу валюты	182	(30296)	(95666)
на прочие расходы	190	(18938)	(19093)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(50844)	35898
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	37	-
Полученные проценты	240	270	137
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	92057	4700
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1492)	(7134)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(8800)	(39005)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	82072	(41302)



1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	477476	333061
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(510594)	(325826)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(198)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(33316)	7235
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(2088)	1831
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	1934	4000
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(185)	6604

Руководитель Карпунин В.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Захарян О.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

26 Марта 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

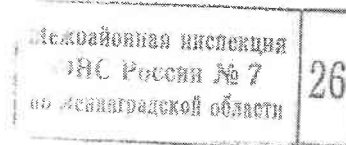
К О Д Ы		
0710005		
2010	12	31
51559192		
4705019858/470501001		
25.22		
47		23
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "АПГ Восточная Европа" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности переработка пластмасс по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
открытое акционерное общество по _____
Единица измерения тыс. руб. _____ ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	17	-	-	17
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслужи- вания, наименование места происхождения товаров	014	17	-	-	17

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	15	17
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности (товарный знак)	051	15	17
	052	-	-
	053	-	-



Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Сооружения и передаточные устройства	075	234	-	-	234
Машины и оборудование	080	261354	8251	(216)	269389
Транспортные средства	085	1932	-	-	1932
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1050	35	(5)	1080
Другие виды основных средств	110	1262	125	(125)	1262
Итого	130	265832	8411	(346)	273897

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	121446	139133
в том числе:			
зданий и сооружений	141	17	25
машин, оборудования, транспортных средств	142	119466	136967
других	143	1963	2141
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1963	224990
в том числе:			
Корпус №1	161	-	145073
Модульное здание для ГПУ	162	-	20467
Насос CME -PDP-CUATO	163	19	19
Премиксер CME -PM8D	164	55	55
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Насос CME -PDP-CUATO		20	20
Премиксер CME -PM8D		55	55
Премиксер CME -PM8D		55	55
Баллон пропановый 50 л		10	10
Дозирующая система ColorCart CM1000E CME-V4CC		162	162
Дозирующая система ColorCart CM1000E CME-V4CC		162	162
Дозирующая система ColorCart CM1000E CME-V4CC		162	162
Торговый автомат марки "Brio250"		133	133
IP-мультиплексор RAD IPMUX-11/E1/ИТР		15	15
Станция телефонная УПАТС Samsung OS-100		42	42
Кулер Г/Х		5	5
Кулер Г/Х		5	5
Кулер Г/Х		5	5
Кулер Г/Х		4	4
Дозирующее устройство CME V5CC Colorcart CMG3000		-	119
Пожарная сигнализация и система оповещения		-	1017
Система автоматического пожаротушения АППЗ		-	1210
Система оповещения объекта ГО и ЧС		-	84
Котел водогрейный Vitoplex 100PV-1 с газ.горелкой		-	844
Насосный агрегат КМ 100-80-160 (15*3000)		-	32
Чиллер абсорбционный (охлаждающее устройство)		-	6703
Щит управления вентилятором		-	864
Щит управления главных эл.цепей		-	1856
Напольное п/уритановое покрытие в корп. № 1		-	4005
Площадка асфальтированная 5821 м2		-	6188
Погрузочно-разгрузочная площадка		-	77
Газопоршневая установка		-	12774
Газопоршневая установка		-	10422
Газопровод внутренний		-	1365
Газопровод-ввод ГРП шкафной выс.давления		-	4050
Градирня ГРАД 170		-	1403
Градирня ГРАД 170		-	1522
Дымовая труба+анкерный блок		-	1325
Комплектация для обвязки котла		-	1627
Автобус кл.В 222702 (Форд Транзит)		934	934

Доходные вложения в материальные ценности

Форма 0710005 с. 3

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6

Финансовые вложения

Форма 0710005 с. 4

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	525	-	-	83527	1007
Итого	540	-	-	83527	1007

Дебиторская и кредиторская задолженность

Форма 0710005 с. 5

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	94564	95025
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	66223	58502
авансы выданные	612	22859	33762
прочая	613	5482	2761
Итого	630	94564	95025
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	356179	216390
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	184505	116193
авансы полученные	642	307	4527
расчеты по налогам и сборам	643	1095	962
кредиты	644	168710	93217
прочая	646	1562	1491
долгосрочная - всего	650	46360	86315
в том числе:			
займы	652	46360	86315
Итого	660	402539	302705

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	702160	621717
Затраты на оплату труда	720	23863	36357
Отчисления на социальные нужды	730	6087	7769
Амортизация	740	15876	16761
Прочие затраты	750	11605	12392
Итого по элементам затрат	760	759591	694996
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	9402	(595)
расходов будущих периодов	766	(6131)	(7785)

Обеспечения

Форма 0710005 с. 6

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Выданные - всего	830	290852	112682
Имущество, переданное в залог	840	290852	112682
из него:			
объекты основных средств	841	219343	82682
товары в обороте	844	71509	30000

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4

Руководитель

(подпись)

Карпунин В.Д.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Захарян О.А.

(расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ОАО « АПГ Восточная Европа»

за 2010 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО « АПГ Восточная Европа» (APG Eastern Europe) (далее по тексту – Компания) за 2010 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

Компания организована как Открытое акционерное общество и зарегистрирована 07 июля 2000 года Государственной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации, регистрационный номер Р-13690.17. Государственный регистрационный номер 1027808012968 в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года.

Среднесписочная численность сотрудников Компании в 2010 составила 91 человек.

Основным видом деятельности Компании, предусмотренным Уставом, является переработка пластмасс. Кроме этого в 2010 году компания занималась оптовой продажей полиэтилентерефталата, а также сопутствующих к преформам товаров (колпачки, ручки и т.д.).

Компания производит ПЭТ-преформы, используемые в основном в пищевой промышленности. Клиентами Компании являются предприятия, занимающиеся производством и розливом безалкогольных напитков, пива, молочных продуктов и растительного масла, а также занимающиеся наполнением емкостей, изготовленных из ПЭТ-форм жидкими и сухими пищевыми продуктами, парфюмерно-косметической продукцией и товарами бытовой химии.

В 2009 году Компания ввела в эксплуатацию новую производственную линию - Производственную систему HyPET400 E140 на 96 гнезд, приобретенную и смонтированную в 2008 году по заключенному с компанией HUSKY INJECTION MOLDING SYSTEMS S.A. (Дуделанж, Люксембург) стоимостью 1 483 000,00 евро согласно контракту №RU/12107 от 11.12.07. Оплата за поставленное оборудование исходя из условий контракта была произведена в 2008 году в следующем порядке: 222 450 евро за счет собственных средств ОАО «АПГ Восточная Европа», остальная часть за счет предоставленного финансирования (займа) в сумме 1 327 874 (с учетом дополнительных расходов 67 324 евро) компанией Sovereign Star Trade Finance Ltd (Лондон, Великобритания) по отдельно заключенному контракту №б/н от 17.03.08 со сроком погашения 5 лет. В связи с этим в 2010 году в течение года фиксированными платежами производилось погашение этого предоставленного займа на общую сумму 265 574,80 евро и уплата начисляемых процентов по нему на сумму 30 915,15 евро. По состоянию на 01.01.11 задолженность по займу составила – 796 724,40 евро, по процентам – 6416,34 евро.

Задачей руководства на 2010 год являлось удержание крупнейших клиентов, привлечение новых клиентов и получение прибыли.

В 2010 году Компания осуществляла реализацию продукции собственного производства, в том числе из давальческого сырья, на экспорт в Республику Беларусь (ООО «Биртрейд»), ООО

"Каскад", ЗАО "Торговый дом "Биопродукт", ООО "ЮНИМИЛК Пружаны", ЗАО «МЗБН»), в Молдову (ICS "EUROPLAST-CHISINAU" S.R.L.), в Украину (ОАО «Кременчугский гормолокозавод») по заключенным с компаниями контрактам, что составило 18 % от общего объема выручки от продажи готовой продукции и товаров.

В 2010 году Компания продолжила финансирование своей деятельности за счет банковских кредитов. В частности до 22.04.10 действовала возобновляемая кредитная линия по Дог.№32-452/АПГ от 05.05.09, открытая в «Петербургском» филиале ОАО Банк Зенит в рублях, а также до 02.08.10 действовала кредитная линия в евро по Дог.№32-473/АПГ от 27.11.09. Кредиты были взяты для пополнения оборотных средств под залог собственных производственных линий и товаров в обороте, а также под залог имущества ООО «Северо-Западные инвестиции» и поручительство третьих лиц. Общий лимит по указанным линиям составил 170 000 000 рублей. Были открыты новые кредитные линии для пополнения оборотных средств:

в «Петербургском» филиале ОАО Банка Зенит - Договор №32-509/АПГ от 30.07.10 с лимитом в 32 500 000 рублей

с Гатчинским ОСБ №1895 Северо-Западного банка ОАО «Сбербанк России» заключено Генеральное соглашение №1895-1-122610-РКЛ об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии от 01.12.10 в рамках, на условиях и в соответствии с которым были получены кредит по Договору №1895-1-122610-РКЛ/ВКЛ-227 от 01.12.10 на сумму 60 000 000 рублей на пополнение оборотных средств и кредит по Договору №1895-1-122610-РКЛ/ВКЛ-236 от 21.12.10 на сумму 10 900 000 рублей также на пополнение оборотных средств. В качестве обеспечения по заключенному соглашению выступают поручительства юридического и физического лиц, а также залог объектов недвижимости и земельного участка, принадлежащих ООО «Северо-Западные инвестиции».

2. Анализ результатов хозяйственной деятельности за 2010 год.

Выпуск готовой продукции составил 425 806 тыс. штук преформ в т.ч.

- 18 гр. – 14 тыс. штук;
- 19 гр. - 5 058 тыс. штук;
- 22 гр. – 12 тыс. штук;
- 23 гр. – 46 846 тыс. штук;
- 24 гр. - 6 321 тыс. штук;
- 24,5 гр. - 16 987 тыс. штук;
- 26 гр. – 46 563 тыс. штук;
- 27 гр. – 132 758 тыс. штук;
- 28 гр. - 4 153 тыс. штук;
- 36 гр.- 7 488 тыс. штук;
- 38 гр. - 62 288 тыс. штук;
- 40 гр. – 10 357 тыс. штук;
- 41 гр. - 30 911 тыс. штук;
- 41,5 гр. - 2 812 тыс. штук;
- 42 гр. – 12 тыс. штук;
- 46 гр. – 9 233 тыс. штук;
- 47 гр. - 738 тыс. штук;
- 48 гр. – 15 374 тыс. штук;
- Преформы из давальческого сырья - 27 881 тыс. штук.

Объем реализации готовой продукции составил 428 449 тыс. штук преформ в т.ч.

ОАО «АПГ Восточная Европа»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

- 18 гр. – 814 тыс. штук;
- 19 гр. - 5 118 тыс. штук;
- 22 гр. – 115 тыс. штук;
- 23 гр. - 47 613 тыс. штук;
- 24 гр. - 7 243 тыс. штук;
- 24,5 гр. - 19 074 тыс. штук;
- 26 гр. - 46 044 тыс. штук;
- 27 гр. – 132 414 тыс. штук;
- 28 гр. - 4 091 тыс. штук;
- 36 гр. - 6 331 тыс. штук;
- 38 гр. - 62 150 тыс. штук;
- 40 гр. – 10 217 тыс. штук;
- 41 гр. - 30 499 тыс. штук;
- 41,5 гр. - 3 440 тыс. штук;
- 42 гр. - 6 тыс. штук;
- 46 гр. – 8 906 тыс. штук;
- 48 гр. – 16 478 тыс. штук;
- Преформы из давальческого сырья – 27 896 тыс. штук.

По сравнению с 2009 годом объем выпуска в натуральных единицах увеличился на 6 %, отклонение составило 25 556 тыс. штук.

Соответственно, и объем реализованной продукции в натуральных единицах по сравнению с 2009 г. увеличился на 5 %. Отклонение составило 21 001 тыс. штук.

В качестве товара было приобретено и реализовано 441 тн терефталовой кислоты, 251,8 тн полиэтилентерефталата, 681 120 штук пробок, 21120 штук ручек для пластиковых бутылок и 105 000 штук полимерных уголков, а также для удовлетворения полного спроса покупателей были приобретены и реализованы в качестве товара преформы других грамматур и цвета в объеме 6 357 120 шт, нежели позволяет выпускать технологическое оборудование ОАО «АПГ Восточная Европа». В связи с предъявлением претензии заказчиком по качеству преформ из давальческого сырья, произведенных по условиям договора переработки с ООО "ПепсиКо Холдингс", компания приняла возврат преформ и выкупила это количество товара согласно выставленным документам заказчика, что составило 1 065 946 шт преформ.

Выручка от реализации товаров и продукции, услуг (без НДС) за 2010 год составила 815 673 тыс. рублей в т.ч.,

Выручка от реализации продукции (без НДС) за 2010 год составила **758 010 тыс. рублей**, что составляет 92,9% от общей суммы выручки.

Выручка от реализации товаров (без НДС) составила **38 843,1 тыс. рублей**, что составляет 4,8% от общей выручки.

Выручка от реализации услуг по переработке давальческого сырья (без НДС) составила **18 449,7 тыс.рублей**, что составляет 2,3% о общей выручки.

Выручка от реализации прочих услуг (без НДС) (транспортные услуги по доставке ГП и материалов) составила **369,4 тыс. руб.**

Себестоимость проданных товаров и продукции, услуг за 2010 год составила 705 446 тыс. рублей.

в т.ч.

Себестоимость проданной продукции и оказанных услуг по переработке составила 670 078 тыс. рублей;

Себестоимость проданных товаров составила 35 368 тыс. рублей,

Коммерческие расходы Компании в 2010 году составили **15 317,6 тыс. рублей**, основную долю которых составляют расходы на доставку готовой продукции до Покупателей – 13 782 тыс. рублей и расходы на ТЗР по приобретенным товарам для перепродажи – 1 443,8 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили всего: **22 860 тыс. рублей.**

в т.ч. расходы на заработную плату	10 164 тыс. рублей.
страховые взносы и взносы в ФСС по НС	2 481 тыс. рублей.
Лизинговые платежи	249 тыс. рублей
Амортизация ОС и НМА	1 312 тыс. рублей
Расходы на ремонт и ТО ОС общехоз. назн-я	1 235 тыс. рублей
Услуги связи (телефония, Интернет, почтовые и курьерские услуги)	- 881 тыс. рублей
расходы на информационные, аудиторские, юридические, консультационные услуги	384 тыс. рублей.

Прибыль от продаж составила **72 049 тыс. рублей.**

Проценты к получению по предоставленным займам другим организациям за 2010 год составили **1008 тыс. рублей**

Проценты к уплате по действующим кредитным договорам и договорам займа за 2010 год составили **24 591 тыс. рублей.**

Прочие доходы Компании за 2010 год составили **21 113 тыс. рублей, в т.ч. :**

Доходы от покупки и реализации валюты - 88 тыс.руб.
 Доходы от реализации материалов - 3 540 тыс.руб.
 Положительные курсовые разницы - 15 594 тыс. рублей
 Списанная кредиторская задолженность – 18 тыс. рублей
 Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации - 1 144 тыс.руб.
 Безвозмездно полученные ТМЦ – 61 тыс. руб.
 Доходы прошлых лет – 654 тыс. руб.
 Прочие доходы – 14 тыс. руб.

Прочие расходы Компании за 2010 год составили **46 621 тыс. рублей, в т.ч.:**

Расходы от покупки и реализации валюты - 245 тыс.рублей
 Расходы по обслуживанию аккредитива - 465 тыс. рублей
 Расходы по оплате услуг банков - 799 тыс. рублей
 Расходы по реализации материалов и выбытию основных средств – 3 142 тыс. рублей
 Отрицательные курсовые разницы - 13 664 тыс. рублей
 Списанные безнадежные долги – 16 137 тыс. рублей
 Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам – 5 134 тыс. рублей
 Расходы по безвозмездной передаче ГП, ТМЦ – 355 тыс. руб.
 Прочие расходы – 1 727 тыс. рублей
 Прочие расходы, не учитываемые для целей н/о прибыли – 4 952 тыс. руб.

Прибыль Компании за 2010 год составила **22 958 тыс. рублей** – прогрессирующий результат от финансово-хозяйственной деятельности компании по сравнению с результатами предыдущих годов. Компания получила прибыль в связи с увеличением выпуска продукции, увеличением объема продаж продукции, в т.ч. увеличение объема продаж на экспорт, в связи с уменьшением затрат на производство, с уменьшением общехозяйственных затрат. Большая доля участия в получении прибыли выпала на уменьшение прочих расходов, в т.ч. расходов по пользованию банковскими кредитами на пополнение оборотных средств благодаря снижению ставок в среднем с 18% до 8-10 %. В 2010 году со многими покупателями, в т.ч. крупными, были заключены договорные отношения с условием перехода расчетов обязательств за поставленную продукцию и товары с у.е. на расчеты в рублях. По этой причине, а также по причине небольшого изменения

курса валют в течение всего отчетного года в несколько раз сократились расходы по статье курсовые разницы.

В связи с осуществлением компанией небольшого количества операций по покупке/продаже валюты в 2010 году расходы, связанные с этими операциями, по сравнению с прошлым годом уменьшились в 4 раза.

Существенное отрицательное влияние на финансово-хозяйственный результат оказала сумма списания безнадежных долгов по результатам проведенной инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками со сроком исковой давности три и более лет.

Сумма текущих обязательств Компании на 01 января 2011 превысила сумму оборотных активов на 27 161 тыс. рублей.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Постановлением Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики предприятия приведены ниже:

- Компания определяет выручку от реализации для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения методом «по отгрузке». Момент реализации определяется моментом перехода права собственности на основании условий договоров.
- Компания начисляет износ основных средств и нематериальных активов линейным способом. Механизм ускоренной амортизации не используется.
- При отпуске и ином выбытии оценка МПЗ производится способом по средней себестоимости. Приобретение производственных запасов отражается по фактическим затратам.
- Управленческие расходы рассматриваются как условно-постоянные затраты с отнесением их на финансовые результаты текущего периода.
- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе в условных единицах, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2010 года.

31 декабря 2010 года курсы валют составили:

1 доллар США составлял 30, 4769 руб. , 1 евро составил 40,3331 руб.

- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при расчете их 31 декабря 2010 года, учтены на счете 91 «Прочие доходы и расходы», а затем при реформации баланса отнесены на счет прибылей и убытков.
- Для учета Готовой продукции в течение отчетного периода Компания применяет учетные цены, для расчета отклонения фактической себестоимости от нормативной использует счет 40 «Выпуск Готовой продукции».

Руководство Компании не предполагает вносить существенные изменения в учетную политику на 2011 год по сравнению с 2010 годом за исключением случаев изменений в законодательстве.

4. Изменения вступительного баланса на 01 января 2011

По состоянию на 1 января 2011 года Компания не производила переоценку основных средств.

5. Основные средства

Состав основных средств Компании представлен в Приложении к бухгалтерскому балансу (Форма № 5).

Перечень арендованных основных средств указан в Приложении к бухгалтерскому балансу (Форма №5).

6. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса

По строке 130 «Незавершенное строительство»

(на 01.01.10 – 6 015 тыс. рублей, в т.ч. 3 619 тыс. рублей приходится на расходы по объекту «Технологические трубопроводы к 5-ти PET-Line» (инв. №1221), введенному в эксплуатацию 31.01.10, и 1 665 тыс. руб. приходится на объект «Система вентиляции» (инв. №1134), расходы по которому увеличились до 1 915 тыс. руб. и включено в остатки по данной статье Баланса на 01.01.11 в сумму 2 008 тыс. рублей) отражены остатки по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы»,

По строке 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» включено сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

Счета	Тыс.руб.	
	На 01 января 2010 г.	На 31 декабря 2010 г.
62 «Расчеты с покупателями»	66 223	58 502
60 «Авансы выданные»	22 859	33 762
68 «Расчеты с бюджетом»	4 594	1 085
69 «Расчеты по социальному страхованию»	128	53
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	-	27
73 «Расчеты с персоналом по предоставленным займам»	14	14
76 «НДС с полученных авансов»	46	690
76.2 «Расчеты по претензиям»	98	79
76.1 «Расчеты по страхованию»	-	68
76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	602	745
Итого:	94 564	95 025

По строке 625 «Прочие кредиторы» включено сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

Счета	Тыс. Руб.	
	На 1 января 2010 г.	На 31 декабря 2010 г.
62 «Авансы полученные»	307	4 527
76 «Расчеты по депонированной заработной плате»	-	-
76 «Расчеты по страхованию»	200	108
76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	19	6
Итого:	526	4 641

Расшифровка краткосрочных кредитов банков (строка 610 Баланса)

По состоянию на 01 января 2011 года у Компании существуют следующие обязательства:

ОАО «АПГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Кредитор	Лимит	Валюта	Задолженность на 01.01.11		Срок кредита		%%
	кредита		Евро	Руб.	Начало	Оконч-е	
«Петербургский ф-л» ОАО Банк Зенит: Дог. №32-509/АПГ	32 500 000	Рубли	-	22 150 000	30.07.10	29.07.11	12,5-13,25 %
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895	60 000 000 рублей	Рубли	-	60 000 000	01.12.10	29.11.11	8,8 %
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895	19 900 000 рублей	Рубли	-	10 900 000	21.12.10	19.12.11	8,8 %
Итого				93 050 000			

7. Расшифровка долгосрочных займов (строка 510 Баланса)

Кредитор - Sovereign Star Trade Finance Ltd (Лондон, Великобритания)

Контракт от 17.03.08 - сумма остатка непогашенного займа по контракту 796 724,4 евро – финансирование приобретения технологического оборудования по контракту №RU/12107 от 11.12.07 с HUSKY INJECTION MOLDING SYSTEMS S.A.

Процентная ставка по контракту - ставка EURIBOR +2,2 %

Задолженность на 01.01.11: сумма займа – 32 134 364,9 рублей (796 724,4 евро)
сумма процентов – 258 790,88 рублей (6 416,34 евро)

Кредитор – ООО «Северо-Западные инвестиции»

Договор займа №1 от 30.07.10

Задолженность на 01.01.11 – сумма остатка непогашенного займа – 53 253 000 рублей
Сумма процентов – 668 709,74 рублей
Итого 86 314 865,52 рублей

8. Акции и собственный капитал

Уставный капитал Компании составляет 142 675 тыс. рублей и состоит из 57 070 обыкновенных именных акций номиналом 2 500 рублей за акцию.

При учреждении Компании уставный капитал в объеме 250 тыс. руб. полностью оплачен денежными средствами единственным акционером - компанией NEXTERA HOLDINGS LIMITED, Cyprus.

В 2000 году была проведена дополнительная эмиссия в объеме 55 280 тыс. руб. и размещена по закрытой подписке, 100% которой было приобретено компанией NEXTERA HOLDINGS LIMITED, Cyprus.

Оплата акций произведена путем вноса имущества в уставный капитал Компании двумя производственными системами для изготовления ПЭТ-преформ «PET-Line 48», производства фирмы «Нетшталь» (Netstal) (Швейцария).

Затем в 2001 году была проведена дополнительная эмиссия в объеме 84 645 тыс. руб., размещенная по закрытой подписке, 100% которой было приобретено компанией NEXTERA HOLDINGS LIMITED, Cyprus.

Оплата акций произведена путем вноса имущества в уставный капитал Компании тремя производственными системами для изготовления ПЭТ-преформ «PET-Line 48», производства фирмы «Нетшталь» (Netstal) (Швейцария).

В 2002 и в 2003 году дополнительная эмиссия не проводилась.

ОАО «АПГ Восточная Европа»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

В 2004 году была проведена дополнительная эмиссия в объеме 2 500 тыс.руб. и размещена по закрытой подписке, 100% которой было приобретено компанией NEXTERA HOLDINGS LIMITED, Cyprus.

Оплата акций произведена путем перечисления денежных средств на расчетный счет Компании.

В 2006 году произошла смена собственника, единственным акционером стала компания «STRAMEX LTD» («Страдекс Лимитед»).

А в 2009 году вновь сменился собственник путем продажи акций – им стала компания Interstel Ltd государства Белиз.

9. Дочерние и зависимые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2010 года Компания дочерних и зависимых предприятий не имела.

10. Обособленные подразделения

01.10.08 обществом было создано и зарегистрировано в установленном законодательством порядке обособленное структурное подразделение (производство) без выделения на отдельный баланс по адресу : 188300, Ленинградская область, г.Гатчина, Промзона 1, квартал 4, площадка 8 на арендуемых у ООО «Северо-Западные инвестиции» производственных площадях (2844 кв.м) согласно Договора аренды №01 от 01.05.2008.

В связи с окончанием договора аренды помещений и земельного участка №01 от 11.05.06 с ОАО «Терминал» и переездом компании в г.Гатчина Ленинградской области по месту нахождения обособленного подразделения произошла смена юридического адреса компании –изменение зарегистрировано 28.05.2009 . Соответственно, с 01.05.2009 года обособленное структурное подразделение было закрыто и снято с учета в г.Гатчина ЛО. В 2010 году обособленных подразделений общество не имело. С мая 2008 года до 31.10.08 велись подготовительные работы по организации в обособленном структурном подразделении производства, расходы по которым аккумулировались на балансовом сч.97 «Расходы будущих периодов» в разрезе статей расходов. С 01.11.08 запущено производство и начат выпуск продукции (38 гр и 41,5 гр.) на новой производственной линии на 96 гнезд, для собранных расходов на сч.97 в сумме 16 136 652,43 рубля установлен приказом общества срок равномерного списания на производственные затраты 2 года. Сальдо на 01.01.10 в сумме 6 719 921 рубль по указанным расходам в Балансе отражено по строке 150 «Прочие внеоборотные активы», по состоянию же на 01.01.11 – сальдо по этой строке Баланса отсутствует в связи с полным списанием указанных расходов в течение 2010 года.

10. Аффилированные лица

В ходе проведения финансово-хозяйственной деятельности между Компанией и Nextera Holdings Ltd. , которая являлась аффилированной по отношению к ОАО «АПГ Восточная Европа», действовали 2 договора займа, после смены собственника все обязательства по договорам займа перешли к новому собственнику «STRAMEX LTD» («Страдекс Лимитед»), которые были погашены в 2006 году. Задолженность по процентам по указанным займам была полностью погашена в 2007 году. В 2008-2010 гг взаиморасчеты с аффилированными лицами отсутствовали.

11. События, произошедшие после 31 декабря 2010года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2010 год события после отчетной даты, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании, не имели места.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 01/01/11г. действуют следующие Договоры залога:

ОАО «АПГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год

Залогополучатель	№ договора	Объект залога	Согласованная стоимость залога - рублей
Сбербанк Гатчинское отделение № 1895 ОАО	№1895-2-111910-НКЛ от 15.07.10	Производственное оборудование	82 681 900
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	№32-509/АПГ/ЗТО от 30.07.10	Товары в обороте	30 000 001

13. Страхование

С целью снижения рисков утраты имущества компании, Компания помимо обязательных форм страхования осуществляет дополнительное страхование имущества и персонала.

Страхование имущества.

- 5 (пять) производственных систем для изготовления ПЭТ-преформ «PET-Line 48» производства компании «Нетшталь» (Netstal) (Швейцария).

Страховщик: компании ОСаО "РЕСО-Гарантия", Санкт-Петербургский филиал ОАО "Государственная Страховая Компания "Югория"

Застрахованные риски: пожар, противоправные действия, стихийные действия, повреждение водой, удары столкновения, кража со взломом, грабеж

- товарные запасы (ПЭТ-гранулят, преформы).

Страховщик: компания ОСаО "РЕСО-Гарантия"

Застрахованные риски: пожар, противоправные действия, стихийные действия, повреждение водой, удары столкновения, кража со взломом, грабеж

- транспортные средства, принадлежащие Компании.

Страховщики: ЗАО Страховая компания "УралСиб" Северо-Западный регион, ООО "Группа Ренессанс страхование", ОАО "Военно-страховая компания", ЗАО "ГУТА-Страхование", ОАО "КИТФинанс Страхование"

Застрахованные риски: автокаско, гражданская ответственность.

- Тепловая электростанция (ГГУ) , как опасный производственный объект, на правах эксплуатации в качестве арендатора имущества.

Застрахованные риски: причинение вреда жизни, имуществу третьих лиц, окружающей среде в результате аварии

Страхование персонала.

- Компанией заключен договор добровольного медицинского страхования персонала.

14. Различия налогового и бухгалтерского учетов.

В Компании существуют различия в оценке некоторых активов и результатов, а именно:

Наименование показателя	Руб.	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Первоначальная стоимость Основных средств	273 897 071	267 340 718
Амортизация основных средств	139 132 685	194 834 763
Стоимость остатков полиэтилентерефталата на складе на 01/01/11	10 736 169	10 792 363
Стоимость остатков полиэтилентерефталата на производстве на 01/01/11	12 643 234	12 708 451
Стоимость Готовой продукции на складе на 01/01/11	33 879 845	31 737 762
Доходы, не учитываемые в целях бух. учета	-	86 353
Доходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	652 814	-
Расходы, не учитываемые для целей бух. учета	-	166 043
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения прибыли	24 626 498	-
Убыток, полученный до 01 января 2002 г.	(83 413 821)	(12 303 956)
Убыток, полученный за 2002 год	(30 038 131)	(40 387 126)
Убыток, полученный за 2003 год	(10 116 509)	(19 489 587)
Убыток, полученный за 2004 год	(17 947 839)	(27 123 929)
Прибыль (убыток), полученная за 2005 год	1 178 283	(13 542 373)
Прибыль (убыток), полученная за 2006 год	22 162 795	(5 321 589)
Прибыль (убыток), полученная за 2007 год	9 824 998	4 762 004
Прибыль (убыток), полученная за 2008 год	(7 645 968)	(13 289 743)
Прибыль (убыток), полученная за 2009 год	(46 650 964)	(42 481 190)
Прибыль (убыток), полученная за 2010 год	13 285 809	54 542 899

Условный расход (УР) за 2010 год составил 4 591 576 руб.

Под постоянной разницей понимается сумма доходов и расходов, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, исключаящиеся из расчета налоговой базы по налогу на прибыль или наоборот, участвующие в формировании объекта налогообложения, но не влияющие ни в этом, ни в последующих налоговых периодах на финансовый результат деятельности в бухгалтерском учете. Постоянное налоговое обязательство (ПНО) за 2010 год составляет 4 826 525 руб.

Постоянный налоговый актив (ПНА) за 2010 год составляет (- 65 566) руб.

Временная разница формируется, когда в бухгалтерском и налоговом учете не совпадает момент признания доходов и расходов. Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2010 год уменьшились на 11 056 414 руб., а отложенные налоговые обязательства (ОНО) - на 1 572 747 руб.

Генеральный директор

В.Д. Карпунин

Главный бухгалтер

О.А. Захарян