

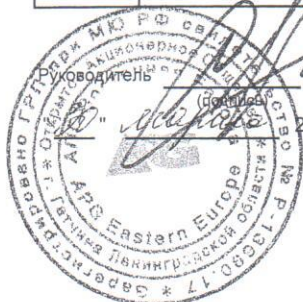
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 11 г.

Организация Открытое Акционерное Общество "АПГ Восточная Европа" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности переработка пластмасс по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес 188300, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, Промзона 1, квартал 4, площадка 8) по ОКОПФ/ОКФС _____

Коды		
0710001		
2011	12	31
51559192		
470519858		
25.22		
47		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	17	0	2
	Результаты исследований и разработок	1120			
2	Основные средства	1130	159156	136772	150401
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
3	Финансовые вложения	1150			
	Отложенные налоговые активы	1160	6585	11955	22286
	Прочие внеоборотные активы	1170	497	409	120
	Итого по разделу I	1100	166255	149136	172809
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	96519	79018	58855
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11106	11299	4542
5	Дебиторская задолженность	1230	101564	87477	97653
3	Финансовые вложения	1240	0	1007	83527
	Денежные средства	1250	84874	1934	4000
	Прочие оборотные активы	1260	290	691	46
	Итого по разделу II	1200	294353	181426	248623
	БАЛАНС	1600	460608	330562	421432

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	142675	142675	142675
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26692	26692	26692
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(137397)	(147858)	(158242)
	Итого по разделу III	1300	31970	21509	11125
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	71811	32134	46091
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3740	4268	5840
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	75551	36402	51931
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	214636	147398	168979
5	Кредиторская задолженность	1520	136832	123174	187469
	Доходы будущих периодов	1530	167	150	64
6	Резервы предстоящих расходов	1540	1452	1929	1864
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	353087	272651	358376
	БАЛАНС	1700	460608	330562	421432



Доброхотов А.О.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

20 12 г.

(подпись)

Захарян О.А.
(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках

за _____ год 20 11 г.

Организация **ОАО "АПГ Восточная Европа"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

переработка пластмасс

Организационно-правовая форма/форма собственности **открытое акционерное**

общество, частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

2011 12 31

51559192

4705019858

25.22

47 23

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
1	Выручка	2110	827084	815673
2	Себестоимость продаж	2120	(733875)	(705469)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	93209	110204
3	Коммерческие расходы	2210	(15270)	(15318)
4	Управленческие расходы	2220	(24574)	(22902)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53365	71984
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5	Проценты к получению	2320	7	1007
6	Проценты к уплате	2330	(19492)	(24591)
7	Прочие доходы	2340	17161	21113
8	Прочие расходы	2350	(35730)	(50181)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15311	19332
9	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1780	4892
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	528	1572
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5370)	(10331)
10	Прочее	2460	(8)	(189)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10461	10384

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За год 20 11 г.	За год 20 10 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10461	10384
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Доброхотов А.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Захарян О.А.

(расшифровка подписи)

20 12 г.

Отчет об изменении капитала
за 20 11 г.

Организация ОАО "АПГ Восточная Европа" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности переработка пластмасс по ОКВЭД _____ ИНН _____
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество, частная по ОКФС/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды			
0710003			
2011	12	31	
51559192			
4705019858			
25.22			
47	23		
384			

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. ¹ За 20 10 г. ²	3100	142675	(0)	26692	0	(158242)	11125
Увеличение капитала - всего:	3210					10384	10384
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10384	10384
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ²	3200	142675	(0)	26692	0	(147858)	21509
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					10461	10461
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	10461	10461
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ³	3300	142675	(0)	26692	0	(137397)	31970

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. ¹	Изменения капитала за 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6482	13284		19766
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(4679) (2900)			(7579)
исправлением ошибок	3420	9322	0		9322
после корректировок	3500	11125	10384		21509
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(162885)	13284		(149601)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(4679) (2900)			(7579)
исправлением ошибок	3421	9322	0		9322
после корректировок	3501	(158242)	10384		(147858)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	169367	0		169367
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0		0
исправлением ошибок	3422	0	0		0
после корректировок	3502	169367	0		169367

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	32137	21659	11189

Руководитель _____
(подпись)

Доброхотов А.О.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Захарян О.А.
(расшифровка подписи)

20 12 г.

1. Указывается на отчет, представляющий предыдущий год.
2. Указывается на отчет, представляющий предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 11 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "АПГ Восточная Европа" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности переработка пластмасс по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности ООО по ОКОПФ/ОКФСчастная по ОКЕИ

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

Коды		
0710004		
31	12	2011
51559192		
4705019858		
25.22		
47	23	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г. ¹	За _____ год 20 10 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	820178	838839
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	813808	788235
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
возмещение НДС	4116	6260	46524
прочие поступления	4119	110	4080
Платежи - всего	4120	(806813)	(889905)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(743480)	(812548)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23585)	(24429)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15800)	(23850)
налога на прибыль организаций	4124	()	()
выдача работникам ДС под отчет	4125	(1755)	(1316)
прочие платежи в бюджет (налоги, сборы)	4126	(14227)	(13064)
взносы во внебюджетные фонды	4127	(6565)	(5398)
прочие платежи	4129	(1401)	(9300)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13365	(51066)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>10</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1155	92358
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1155	31
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		92057
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		270
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(60139)	(10064)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8323)	(1264)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(51816)	(8800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(58984)	82294
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	589368	477476
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	589368	477476
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>10</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(460809)	(510792)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(459961)	(510594)
прочие платежи	4329	(848)	(198)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	128559	(33316)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	82940	(2088)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1934	4022
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	84874	1934
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	122	(185)

Руководитель



(подпись)

Доброхотов А.О.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Захарян О.А.

(расшифровка подписи)

30 марта 20 12 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011 год (в тыс. рублей)

1. Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
						первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>10</u> г. ¹	17	(15)	0	(0)	0	(2)	0	0	0	17	(17)	
	5110	за 20 <u>11</u> г. ²	17	(17)	18	(0)	0	(1)	0	0	0	35	(18)	
в том числе:	5101	за 20 <u>10</u> г. ¹	17	(15)	0	(0)	0	(2)	0	0	0	17	(17)	
Товарный знак	5111	за 20 <u>11</u> г. ²	17	(17)	18	(0)	0	(1)	0	0	0	35	(18)	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Всего	5130	0	17	17
в том числе:				
Товарный знак	5131	0	17	17

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>10</u> г. ¹	265832	(121446)	8411	(346)	0	(17687)	0	0	273897	(139133)
	5210	за 20 <u>11</u> г. ²	273897	(139133)	42570	(5820)	5517	(18199)	0	0	310647	(151815)
в том числе:	5201	за 20 <u>10</u> г. ¹	234	(17)	0	(0)	0	(8)	0	0	234	(25)
сооружения	5211	за 20 <u>11</u> г. ²	234	(25)	3529	(0)	0	(8)	0	0	3763	(33)
	5202	за 20 <u>10</u> г. ¹	261354	(118149)	8251	(216)	0	(17219)	0	0	269389	(135368)
машины и оборудование	5212	за 20 <u>11</u> г. ²	269389	(135368)	37023	(4877)	4672	(17621)	0	0	301535	(148317)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>10</u> г. ¹	1932	(1403)	0	(0)	0	(303)	0	0	1932	(1706)
	5213	за 20 <u>11</u> г. ²	1932	(1706)	1958	(883)	845	(467)	0	0	3007	(1328)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 <u>10</u> г. ¹	1050	(867)	35	(5)	0	(55)	0	0	1080	(922)
	5214	за 20 <u>11</u> г. ²	1080	(922)	60	(60)	0	(50)	0	0	1080	(972)
Другие виды основных средств	5205	за 20 <u>10</u> г. ¹	1262	(1010)	125	(125)	0	(102)	0	0	1262	(1112)
	5215	за 20 <u>11</u> г. ²	1262	(1112)	0	(0)	0	(53)	0	0	1262	(1165)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>10</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 <u>11</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
Авансы выданные под приобретение основных средств (сч.60.2)	5240	за 20 <u>10</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5250	за 20 <u>11</u> г. ²	0	(0)	240	(0)	0	(0)	0	0	240	(0)
в том числе:	5241	за 20 <u>10</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
машины и оборудование	5251	за 20 <u>11</u> г. ²	0	(0)	240	(0)	0	(0)	0	0	240	(0)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 10 г. ¹	6015	4403	(0)	(8410)	2008
	5250	за 20 11 г. ²	2008	40647	(0)	(42571)	84
в том числе:	5241	за 20 10 г. ¹	72	0	(0)	(0)	72
сооружения	5251	за 20 11 г. ²	72	3457	(0)	(3529)	0
машины и оборудование	5242	за 20 10 г. ¹	5943	4045	(0)	(8072)	1916
	5252	за 20 11 г. ²	1916	35103	(0)	(36955)	64
Транспортные средства	5243	за 20 10 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5253	за 20 11 г. ²	0	1958	(0)	(1958)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 20 10 г. ¹		183	(0)	(183)	0
	5254	за 20 11 г. ²	0	68	(0)	(68)	0
Другие виды основных средств	5245	за 20 10 г. ¹		175	(0)	(155)	20
	5255	за 20 11 г. ²	20	61	(0)	(61)	20

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	172	815
в том числе:			
ГК (рабочая станция сотрудника) инв. №1242, 1239, 1439, 1240, 446	5261	5	49
Дозапуляющее устройство инв. №378	5262	0	88
Система СКУД инв. №1044	5263	0	161
Система видеонаблюдения инв. №1043	5264	0	517
Система вентиляции инв. №1134	5265	167	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 11 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 10 ____ г. ²	На 31 декабря 20 09 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	223989	224990	1963
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполот оборудования - инв. №35, 36, 59, 60, 61, 1485)	5286	128136	65549	74292

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷					
Долгосрочные - всего	5201	за 20 10 г. ¹	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	
	5211	за 20 11 г. ²	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	
Краткосрочные - всего	5205	за 20 10 г. ¹	83527	0	(92327)	(0)	0	0	0	1007	0	
	5215	за 20 11 г. ²	1007	0	(1007)	(0)	0	0	0	0	0	
в том числе: предоставленный %- й займ юр. лицу	5206	за 20 10 г. ¹	83527	0	(92327)	(0)	0	0	0	1007	0	
	5216	за 20 11 г. ²	1007	0	(1007)	(0)	0	0	0	0	0	
Финансовых вложений - итого	5200	за 20 10 г. ¹	83527	0	(92327)	(0)	0	0	0	1007	0	
	5210	за 20 11 г. ²	1007	0	(1007)	(0)	0	0	0	0	0	

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>11</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>10</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>09</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5220	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5225	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5229	0	0	0

4. Запасы
Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	5300	за 20 <u>10</u> г. ¹	58855	(0)	740936	(720773)	0	0	х	79018	(0)
	5320	за 20 <u>11</u> г. ²	79018	(0)	770778	(753277)	0	0	х	96519	(0)
сырье, материалы	5301	за 20 <u>10</u> г. ¹	18888	(0)	604923	(14730)	0	0	(585131)	23950	(0)
	5321	за 20 <u>11</u> г. ²	23950	(0)	664993	(18646)	0	0	(637728)	32569	(0)
затраты в незавершенном производстве	5302	за 20 <u>10</u> г. ¹	3539	(0)	100898	(0)	0	0	(91496)	12941	(0)
	5322	за 20 <u>11</u> г. ²	12941	(0)	94525	(0)	0	0	(95286)	12180	(0)
готовая продукция	5303	за 20 <u>10</u> г. ¹	35104	(0)	0	(670670)	0	0	676627	41061	(0)
	5323	за 20 <u>11</u> г. ²	41061	(0)	0	(723550)	0	0	733014	50525	(0)
товары для перепродажи	5304	за 20 <u>10</u> г. ¹	1324	(0)	35103	(35373)	0	0	0	1054	(0)
	5324	за 20 <u>11</u> г. ²	1054	(0)	11247	(11069)	0	0	0	1232	(0)
расходы будущих периодов	5305	за 20 <u>10</u> г. ¹	0	(0)	12	(0)	0	0	0	12	(0)
	5325	за 20 <u>11</u> г. ²	12	(0)	13	(12)	0	0	0	13	(0)

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 11 _____ г. ⁴	На 31 декабря 20 10 _____ г. ²	На 31 декабря 20 09 _____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную Дату	5340	12120	10694	8314
Запасы, находящиеся в залоге по Договору, - всего	5345	51545	42432	46333

5.Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам	поступление		выбыло		восстановле ние резерва	перевод из долго- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5401	за 20 10 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5421	за 20 11 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5410	за 20 10 г. ¹	101638	(3985)	146424	0	(136901)	(16138)	0	0	95023	(7546)
	5430	за 20 11 г. ²	95023	(7546)	80622	0	(58948)	(4901)	(0)	0	111796	(10232)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60 - авансы)	5411	за 20 10 г. ¹	22859	(0)	19618	0	(2298)	(6417)	0	0	33762	(0)
	5431	за 20 11 г. ²	33762	(0)	15210	0	(14355)	(4600)	(0)	0	30017	(0)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	5412	за 20 10 г. ¹	66222	(3985)	54221	0	(52397)	(9544)	0	0	58502	(7546)
	5432	за 20 11 г. ²	58502	(7546)	41917	0	(43238)	(301)	(0)	0	56880	(10232)
- по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (сч.68.2 -НДС)	5413	за 20 10 г. ¹	4594	(0)	0	0	(3509)	(0)	0	0	1085	(0)
	5433	за 20 11 г. ²	1085	(0)	3985	0	(0)	(0)	0	0	5070	(0)
- по расчетам по соц. страхованию (сч.69.1)	5414	за 20 10 г. ¹	128	(0)	0	0	(75)	(0)	0	0	53	(0)
	5434	за 20 11 г. ²	53	(0)	5	0	(0)	(0)	0	0	58	(0)
- по расчетам с подотчетными лицами (сч.71)	5415	за 20 10 г. ¹	0	(0)	26	0	(0)	(0)	0	0	26	(0)
	5435	за 20 11 г. ²	26	(0)	0	0	(26)	(0)	0	0	0	(0)

- по расчетам с персоналом по прочим операциям (сч. 73)	5415	за 20 10 г. ¹	15	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	15	(0)
	5435	за 20 11 г. ²	15	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	15	(0)
- по расчетам с разными кредиторами и дебиторами (сч. 76)	5416	за 20 10 г. ¹	700	(0)	71454	0	(71085)	(177)	0	0	892	(0)
	5436	за 20 11 г. ²	892	(0)	18924	0	(361)	(0)	0	0	19455	(0)
- расходы будущих периодов (сч. 97)	5417	за 20 10 г. ¹	7120	(0)	1105	0	(7537)	(0)	0	0	688	(0)
	5437	за 20 11 г. ²	688	(0)	581	0	(968)	(0)	0	0	301	(0)
Итого	5400	за 20 10 г. ¹	101638	(3985)	146424	0	(136901)	(16138)	0	0	95023	(7546)
	5420	за 20 11 г. ²	95023	(7546)	80622	0	(58948)	(4901)	(0)	0	111796	(10232)

в том числе:	5561	за 20 10 г. ¹	184506	113337	0	(181634)	(16)	0	116193
	5581	за 20 11 г. ²	116193	121824	0	(113124)	(28)	0	124865
в том числе:	5562	за 20 10 г. ¹	307	4523	0	(301)	(2)	0	4527
	5582	за 20 11 г. ²	4527	828	0	(4493)	(31)	0	831
в том числе:	5563	за 20 10 г. ¹	1095	962	0	(1095)	(0)	0	962
	5583	за 20 11 г. ²	962	1138	0	(962)	(0)	0	1138
в том числе:	5564	за 20 10 г. ¹	323	388	0	(323)	(0)	0	388
	5584	за 20 11 г. ²	388	543	0	(388)	(0)	0	543
в том числе:	5565	за 20 10 г. ¹	1020	989	0	(1020)	(0)	0	989
	5585	за 20 11 г. ²	989	1000	0	(989)	(0)	0	1000
в том числе:	5566	за 20 10 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	5586	за 20 11 г. ²	0	18	0	(0)	(0)	0	18
в том числе:	5567	за 20 10 г. ¹	218	109	0	(212)	(0)	0	115
	5587	за 20 11 г. ²	115	8352	0	(30)	(0)	0	8437
Итого	5550	за 20 10 г. ¹	402539	335652	54	(435521)	(18)	x	302706
	5570	за 20 11 г. ²	302706	400812	3	(280183)	(59)	x	423279

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09
Всего	5590	66749	40110	96278
В том числе:				
перед покупателями и заказчиками по авансам (сч. 62)	5591	794	35	35
перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	5592	65955	40075	96243

7. Оценочные обязательства

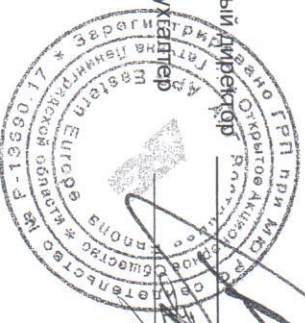
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9475	2686	(477)	(0)	11684
в том числе:						
резерв по сомнит. Долгам (сч. 63)	5701	7546	2686	(0)	(0)	10232
резерв на оплату отпусков (сч. 96)	5702	1929	0	(477)	(0)	1452

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
Выданные - всего	5810	172384	112682	290852
в том числе:				
зalog оборудования	5811	124257	82682	219343
зalog товаров (сырье, ГП)	5812	48127	30000	71509

Генеральный директор _____ Доброхотов А.О.

Главный бухгалтер _____ Захарян О.А.



30 января 2012

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ОАО « АПГ Восточная Европа»

за 2011 год.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО « АПГ Восточная Европа» (APG Eastern Europe) (далее по тексту – Общество) за 2011 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

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. Юридический и фактический адрес Общества – 188300, Россия, Ленинградская область, Гатчинский район, Гатчина, Промзона 1, квартал 4, площадка 8.

Единственным акционером Общества, обладающим в совокупности 100% уставного капитала, является юридическое лицо – Компания Interstel Ltd. (Интерстел Лтд.), зарегистрированная регистратором международных коммерческих компаний Белиза 06.03.2008г, за номером 71.046. Адрес местонахождения компании – 35 Бэррэк Роуд, Белиз-Сити, Белиз.

По состоянию на 31 декабря 2011г. Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.

Генеральным директором Общества до 25 мая 2011 г. являлся Карпунин Виктор Дмитриевич. Решением единственного акционера №б/н 25 мая 2011 генеральным директором Общества назначен Доброхотов Алексей Олегович.

Состав Совета директоров в 2011 году :

- 1) Симкин Олег Александрович
- 2) Захаров Николай Сергеевич
- 3) Дмитриевский Алексей Викторович
- 4) Карпунин Виктор Дмитриевич
- 5) Игошин Александр Сергеевич

Решением единственного акционера №б/н от 02.06.2011 аудитором Общества на 2011 год утверждена компания ЗАО «ПРИМА аудит.Группа ПРАУД», ревизором Общества на 2011 год утвержден Подольский Андрей Юрьевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества :

в 2011 году составила 89 человек

в 2010 году составила 91 человек

в 2009 году составила 112 человек

Основным видом деятельности Общества, предусмотренным Уставом, является переработка пластмасс (производство преформ из собственного и давальческого полиэтилентерефталата). Кроме этого в 2011 году Общество занималось оптовой продажей полиэтилентерефталата, а также сопутствующих к преформам товаров (колпачков, ручек и т.д.).

Общество производит ПЭТ-преформы, используемые в основном в пищевой промышленности.

Клиентами Общества являются организации, 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.

Объем производства преформ , в штуках :

В 2011 году	В 2010 году	В 2009 году
369 117 840	425 806 303	400 250 158
В т.ч. из давальческого сырья		
13 907 856	27 880 876	20 305 133

Объем реализации преформ , в штуках :

В 2011 году	В 2010 году	В 2009 году
-------------	-------------	-------------

365 572 510	428 449 610	407 448 150
В т.ч. из давальческого сырья		
13 383 272	27 896 468	20 281 997

Как видно из приведенных данных, в 2010 году наблюдался рост объемов производства и соответственно реализации продукции по сравнению с 2009 годом на 5-6% , а в 2011 году – уменьшение : по сравнению с 2009 г. – на 8 – 10%, по сравнению с 2010 г - на 13 – 15 %.

2. Раскрытие существенной информации об Учетной политике Общества

2.1 Основа составления учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации , утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2011 г. сформирована на основе норм Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н. Учетная политика Общества утверждена приказом №19 от 31.12.2010.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют основные средства и нематериальные активы. Дебиторская задолженность отражена с учетом созданного в 2011г. резерва по сомнительным долгам.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе в условных единицах, подлежащих оплате в российских рублях) , применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего (в рублях):

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.	31 декабря 2009г.
Доллар США	32,1961	30,4769	30,2442
Евро	41,6714	40,3331	43,3883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов по статье «Курсовые разницы».

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты (согласно условиям договора) или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

В составе финансовых вложений учитываются займы, предоставленные другим юридическим лицам. Исходя из срока предоставления займа (согласно условиям договора) задолженность отражается либо в краткосрочной (не превышает 12 месяцев), либо в долгосрочной (свыше 12 месяцев после отчетной даты). Проценты, начисляемые ежемесячно на сумму задолженности по выданным долгосрочным и краткосрочным займам, учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.

2.4 Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или ,ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация может получать экономические выгоды. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и по ним амортизация не начисляется.

В составе нематериальных активов Общества учитывается единственный объект – Товарный знак, срок полезного использования по которому установлен исходя из срока в Свидетельстве на товарный знак №224362.

2.5 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется решением комиссии, утвержденной приказом генерального директора Общества, на дату принятия объектов к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением РФ №1 от 01.01.2002. Срок полезного использования по объектам основных средств, принятым на учет в качестве неотделимых улучшений арендованных основных средств, устанавливается менее либо равным сроку аренды, установленному в договоре аренды. В случае бессрочного договора аренды срок по указанным объектам основных средств устанавливается в общеустановленном порядке в соответствии с Классификацией основных средств.

Сменные многократно используемые комплекты приспособлений к основным средствам считаются самостоятельными объектами основных средств с полным соответствием условиям отнесения объектов к основным средствам. Срок полезного использования по ним в связи с отсутствием в Классификации основных средств, а также в ОКОФ, устанавливается в соответствии с техническими условиями и ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью.

Срок полезного использования объектов основных средств после их реконструкции, модернизации и дооборудования не изменяется. В случае, если срок полезного использования основного средства истек, то после реконструкции, модернизации и дооборудования объекту присваивается новый срок полезного использования в пределах срока, установленного в Классификации для группы основных средств, к которой относится данный объект.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г. начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Общество не имеет на своем балансе земельные участки и объекты природопользования, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов, по которым также амортизация не начисляется.

Объекты, в отношении которых выполняются условия признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете при получении от поставщика на счете 08 субсчет 4 «Приобретение основных средств», при вводе в эксплуатацию - по дебету счета 01 «Основные средства» с одновременным списанием всей стоимости актива с кредита счета 01 на расходы организации. В целях обеспечения сохранности «малоценных» объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением по счету 01 «Основные средства», с обеспечением забалансового количественного учета на счете 010, кроме того, оформление первичной документации производится как по объектам ОС.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемом обществом самостоятельно.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Полученные объекты основных средств по договору лизинга с последующим выкупом отражаются на балансе либо за балансом Общества исходя из условий договора лизинга. В 2011 году получены по договорам лизинга с ООО «Райффайзен-Лизинг» со последующим выкупом:

Легковой автомобиль VOLVO XC90 – Договор №2011/5977 от 05.07.2011, срок лизинга – 36 месяцев, балансодержатель – лизингополучатель, общая сумма лизинговых платежей – 2 294 297,28 руб. с учетом НДС, выкупная стоимость – 3000 руб. с учетом НДС

Погрузчик Hyster H3.0FT – Договор №2011/5994 от 07.07.2011, срок лизинга – 36 месяцев, балансодержатель – лизингополучатель, общая сумма лизинговых платежей – 1 216 695,67 руб. с учетом НДС, выкупная стоимость – 3000 руб. с учетом НДС

Задолженность Общества перед лизингодателем на 31.12.2011 по покупной стоимости по лизинговым платежам в сумме 2 669 225,51 руб. отражена в балансе на сч.76 субсчет.5 в составе кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса.

По строке 1130 «Основные средства» баланса отражаются:

- остаточная стоимость основных средств, исчисляемая сальдо по сч. 01 «основные средства» за вычетом накопленной амортизации по сч.02 «Амортизация ОС»,
- остаток по сч.08 «Незавершенные капитальные вложения» на отчетную дату
- суммы выданных авансов поставщикам и подрядчикам по сч.60.2 на приобретение основных средств и капитальные вложения.

2.6 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают здания и сооружения, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующего монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе за 2011 год указанные объекты отражены по статье «Основные средства» (стр.1130), т.к. в дальнейшем после завершения строительства, монтажа и принятия в эксплуатацию они будут приняты в качестве объектов основных средств.

2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- лицензии на право осуществления отдельных видов деятельности (в случае необходимости наличия таковых лицензий)
- расходы будущих периодов с делящимся сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты

2.7 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат по их приобретению. Безвозмездно полученные МПЗ принимаются к учету по рыночной стоимости на дату приобретения исходя из цен в прайс-листах основных поставщиков идентичных материалов .

Фактическая себестоимость МПЗ формируется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов»

После принятия МПЗ к учету, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их приобретением, в связи с их несущественным размером по отношению к учетной стоимости сырья и материалов, учитываются на счете 10.10 «ТЗР по ПЭТ» (транспортно-заготовительные материалы по полиэтилентерефталату) или на счете 10.11 «ТЗР по прочим ТМЦ» и относятся в конце каждого месяца в полном размере на себестоимость реализованной продукции.

По полученным МПЗ, по которым у Общества отсутствует право собственности согласно условиям договора , учет ведется на забалансовом счете 002.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по «скользящей» средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются и принимаются к бухгалтерскому учету в размере затрат по их приобретению без учета транспортных и погрузо-разгрузочных расходов, последние учитываются на сч.44.1 «Издержки обращения» и списываются на расходы по продаже пропорционально стоимости товаров (реализованных и остатку нереализованных товаров)

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов Обществом не создается.

2.8 Учет затрат на производство

Расходы на тару и упаковку, используемые в процессе производства, учитываются на счете 20 «Основное производство».

Незавершенное производство на конец каждого месяца учитывается по стоимости остатков в производстве сырья и материалов, не подвергшихся обработке, а также по стоимости остатков неиспользованной в производстве тары и упаковки.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства не создается.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном объеме на результаты финансово-хозяйственной деятельности на счет 90.8 «Управленческие расходы»

Коммерческие расходы, связанные с расходами на продажу продукции , учитываются на счете 44.2 и списываются в конце месяца также на результаты финансово-хозяйственной деятельности на счет 90.7 «Расходы на продажу».

В бухгалтерском балансе готовая продукция на складах и иных местах хранения отражается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов) на счете 43:

- 43.1 – «Учетная стоимость готовой продукции» - фактическая прямая себестоимость фактического выпуска ГП

- 43.2 – «Отклонение от учетной стоимости» - разница между фактической производственной и фактической прямой себестоимостью.

Для расчета отклонения фактической себестоимости от нормативной использует счет 40 «Выпуск Готовой продукции».

Готовая продукция не переоценивается.

Выбытие готовой продукции в течение месяца оценивается по фактической прямой себестоимости (если выпуск ГП осуществлен в прошлом месяце) либо по нормативной прямой (если выпуск ГП осуществлен в текущем месяце) со списанием по счету 43.1. В конце месяца после расчета фактической себестоимости выпущенной в текущем месяце готовой продукции определяется фактическая себестоимость выбывшей ГП (отгруженной или реализованной) и соответствующие отклонения фактической себестоимости от нормативной прямой в учете отражаются дополнительными записями по сч.43.1 и 43.2 на счета выбытия ГП.

2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам , отражены как расходы будущих периодов с использованием сч.97. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которым они относятся. Расходы будущих периодов с длительностью списания более 12 месяцев показываются в бухгалтерском балансе по статье 1170 «Прочие внеоборотные активы» . Расходы будущих периодов, такие как разовые платежи за лицензии с неисключительным правом, платежи за доступ к программным продуктам и т.п., с длительностью списания до 12 месяцев показываются по строке 1210 «Запасы», а с длительностью свыше 12 месяцев – по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы». В Обществе на сч. 97 также отражаются расходы по страхованию имущества по заключенным со страховыми организациями договорам страхования для контроля за правильным отражением ежемесячно суммы списания на затраты исходя из срока действия страховых полисов (автоматическая настройка в бухгалтерской программе), в бухгалтерском балансе остаток по сч.97 по еще несписанным расходам на страхование имущества отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность». Расходы по подготовке производства на производственной площадке в г.Гатчина по состоянию на 31.12.09 в сумме 6 719 921,02 руб. также отражены в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

2.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из отпускных цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Отпускные цены на продукцию формируются с учетом фактической себестоимости, НДС, способа доставки продукции до покупателя, объемов продаж, сроков платежей, сезона, особенностей покупателей, сроков годности на продукцию, цвета, типа продукции. Если договоры с покупателями заключены в валюте или условных единицах, то дебиторская задолженность покупателей в бухгалтерском балансе отражается в рублях с учетом требований ПБУ 3/2006. Задолженность покупателей, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами и или иным способом, отражается в балансе за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность, в том числе с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой по итогам инвентаризации задолженности расчетов с покупателями с последующим ее учетом на забалансовом счете 007 в течение 5 лет.

2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до шести месяцев. 28.12.2011 Общество заключило с Гатчинским ОСБ №1895 Соглашение об общих правилах привлечения денежных средств №1895/1833-11/0001, в соответствии с которым была заключена сделка неснижаемого остатка на банковском счете на срок 11 дней под 4,92 % годовых без открытия депозитного счета, размер неснижаемого остатка - 52 млн. рублей. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам, поступления по договорам факторинга финансирования переуступленных поставок покупателям. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления и или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления от покупателей за минусом возврата полученных авансов
- платежи поставщикам и подрядчикам за минусом возврата выданных авансов
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям, в т.ч. конвертация одной валюты в другую
- выдача и возврат подотчетных средств работникам
- уплата страховых взносов в ФСС за минусом полученного возмещения от ФСС
- поступление финансирования переуступленных поставок по договору факторинга за минусом уплаты по регрессу в связи с не погашением поставок покупателями.

Остатки по счетам, отражаемым по строке 1250 «Денежные средства»:

Номер и название счета	Сальдо на 31.12.11 (руб.)	Сальдо на 31.12.10 (руб.)	Сальдо на 31.12.09 (руб.)
Сч.50 «Касса»	7 348,14	23 658,22	6 824,04
Сч.51 «Расчетные счета»	54 303 272,97	1 773 337,22	989 011,82
Сч.52 «Валютные счета»	3 246,68	0	2 952 953,69
Сч.55 «Спец. Счета в банках»	30 560 217,45	137 019,51	50 786,06
ИТОГО	84 874 085,24	1 934 014,95	3 999 575,61

2.12 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

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

При учреждении Общества 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 взноса имущества в уставный капитал Общества 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 взноса имущества в уставный капитал Общества 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.

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 Общества.

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

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

Резервный капитал Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений не менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Общества (не менее 15 % уставного капитала). В соответствии с Уставом Общества резервный капитал предназначен для покрытия убытков общества, погашения облигаций общества, выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. В связи с наличием у Общества накопленных убытков за прошлые годы резервный капитал не создается на сч.82, а чистая прибыль текущего года направляется на погашение этих убытков.

2.13 Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты по кредитам и займам начисляются и включаются в состав прочих расходов на каждую отчетную дату независимо от даты их уплаты, предусмотренную в договоре. Проценты по полученным займам и кредитам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, в том числе реконструкции и модернизации, включаются в первоначальную стоимость объекта согласно правилам ПБУ 15/2008. Займы и кредиты со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных, в течении 12 месяцев после отчетной даты – в составе краткосрочной.

2.14 Оценочные и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате работникам предстоящих отпусков

Сумма обязательств по оплате отпусков на отчетный год определяется исходя из списочного состава штатных работников по состоянию на 01 января отчетного года, оклада каждого работника согласно штатного расписания, количество дней отпуска (28 к.д.), предполагаемые к использованию каждым работником в отчетном году и суммы страховых взносов, рассчитанной по действующим на отчетный год тарифам. Ежемесячные отчисления в резерв по оплате отпусков составляют 1/12 от годовой суммы обязательств и отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

Оценочное обязательство по оплате работникам отпусков отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Резервы предстоящих расходов»

2.15 Отложенные налоги

Обществом ограничено применяет ПБУ 18/02. Учет постоянных и временных разниц определяется котловым методом в последний день отчетного года. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете за отчетный период на основании бухгалтерской справки. Величина налога на прибыль за отчетный год определяется на основании данных бухгалтерского учета и соответствует величине налога на прибыль, исчисленной в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового года.

Сумма отложенного налогового актива отражается в балансе в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы», а сумма отложенного налогового обязательства в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

2.16 Признание доходов (выручки)

Общество 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. Если выручка от продажи отгруженной продукции определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, т.е. право собственности по условиям договора переходит не на складе продавца, то до момента признания выручки от реализации, эта продукция учитывается на счете 45 «Товары отгруженные». В момент перехода права собственности признается выручка от продажи готовой продукции, и ее стоимость списывается со сч.45 в дебет счета 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж».

В составе прочих доходов признаются:

- Доходы от реализации материалов и ОС (без НДС)
- Прибыль от покупки(продажи) валюты
- Положительные курсовые разницы
- Безвозмездно полученные ТМЦ
- Доходы прошлых лет
- Списанная кредиторская задолженность
- Прочие доходы

2.17 Изменения в учетной политике

С годовой отчетности за 2011 год вступает в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В связи с различиями представления показателей форм бухгалтерской отчетности согласно

данному приказу и порядку представления показателей отчетности в бухгалтерской отчетности за 2010 год отдельные показатели отчетности за 2010 год представлены по иным строкам в отчетности за 2011 год в качестве сравнительных данных.

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 №186н в нормативные акты по бухгалтерскому учету были внесены изменения, вступившие в силу с 2011 года, которые повлекли за собой изменения учетной политики Общества на 2011 год, а именно:

- с 2011 года стоимостной критерий для признания в качестве объектов основных средств по первоначальной стоимости изменился с 20 000 рублей до 40 000 рублей
- с 2011 года Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания сомнительной прочей дебиторской задолженности
- с 2011 Общество создает резерв по предстоящей оплате работникам отпусков.

2.18 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2009 года» бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2009г. в связи с изменениями в учетной политике Общества по отражения в бухгалтерском учете и отчетности оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, а также в связи с исправлением ошибок предыдущих отчетных периодов в текущем отчетном периоде (в т.ч. из-за неправильного округления в тыс. руб. показателей в отчетности):

В 2003 году не был начислен отложенный налоговый актив с убытка по налоговому учету в сумме 3 897 917 рублей.

(убыток 19 489 587 руб. *ставку 20%)

В 2004 году также не был начислен отложенный налоговый актив с убытка по налоговому учету в сумме 5 424 786 руб.

(убыток 27 123 929 руб. * ставку 20%)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2009 года				
1160	Отложенные налоговые активы	11794	+10492	22286
1170	Прочие внеоборотные активы	6720	-6600	120
1210	Запасы	59375	-520	58855
1230	Дебиторская задолженность	94564	+3089	97653
1260	Прочие оборотные активы	0	+46	46
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(162885)	-4643	(158242)
1540	Резервы предстоящих расходов	0	+1864	1864
3600	Чистые активы	6546	+4643	11189
Корректировки показателей 2010 года				
1160	Отложенные налоговые активы	738	+11217	11955
1170	Прочие внеоборотные активы	0	+409	409
1210	Запасы	80115	-1097	79018
1230	Дебиторская задолженность	95025	-7548	87477
1260	Прочие оборотные активы	0	+409	409
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(149601)	-1743	(147858)
1540	Резервы предстоящих расходов	0	+1929	1929
2120	Себестоимость продаж	(705446)	+23	(705469)
2220	Управленческие расходы	(22860)	+42	(22902)
2320	Проценты к получению	1008	-1	1007
2340	Прочие расходы	(46621)	+3560	(50181)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	22958	-3626	19332
2430	Изменение ОНО	1573	-1	1572
2450	Изменение ОНА	(11056)	-725	(10331)
2400	Чистая прибыль	13286	-2902	10384
3600	Чистые активы	19917	+1742	21659

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 По строке 1130 «Основные средства» учтены помимо балансовой стоимости объектов основных средств незавершенные капитальные вложения Общества, учитываемые на сч.08 «Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы»

на 31.12.09 по сч.08 - 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 включены в остатки по данной статье Баланса на 31.12.10 в сумму 2 008 тыс. рублей.

На 31.12.11 в составе строки 1130 - 83 тыс. рублей, в т.ч. 63 тыс. рублей расходы по незавершенному этапу по объекту «Система вентиляции» №1134

3.2 Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

По строкам 5416 и 5436 Пояснений к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражено сальдо в рублях по следующим счетам бухгалтерского учета:

Наименование счета	Сальдо на 31.12.11	Сальдо на 31.12.10	Сальдо на 31.12.09
Сч.76.1 Расчеты со страховыми организациями	90 317,47	68 010,93	0
Сч.76.2 Расчеты по претензиям	78 782,07	78 782,07	97 934,07
Сч.76.5 Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	19 285 278,78	745 044,31	601 528,50
В т.ч.:	7 099 392,08	0	0
- расчеты по договору факторинга с ООО ВТБ Факторинг по не профинансированным поставкам			
- задолженность ЗАО «Липецкпиво» по регрессу по условиям дог. Факторинга с ООО ВТБ Факторинг	8 036 257,26	0	0
- задолженность ООО «Северо-Западные инвестиции» по дог. поручительства в связи с погашением задолженности по кредиту	3 519 692,22	0	0
- расчеты с таможенными органами	257 202,71	408 195,20	58 597,27
- расчеты с прочими дебиторами	372 734,51	336 849,11	542 931,23

В 2011 Обществом были заключены договоры о факторинговом обслуживании с кредитными организациями – финансировании под уступку денежных требований дебиторов Общества (покупателей продукции) в рамках установленных договором лимита:

- Ген. договор №00439 от 22.04.2011 с ООО ВТБ Факторинг (с регрессом)

- Ген. договор №DF-5е/2011 от 07.09.2011 с Банк «Национальная Факторинговая Компания»

Расчеты по финансированию отражены на сч.76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», комиссии и проценты за факторинговое обслуживание отнесены на прочие расходы по статье «Расчеты за банковское обслуживание»

По договору факторингового обслуживания с Банком «НФК» по состоянию на 01.01.2012 образовалась кредиторская задолженность Общества по профинансированным поставкам в сумме 5 683 722,68 рублей, которая отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» (строки 5567 и 5587 Пояснений).

3.3 Расшифровка краткосрочных кредитов банков и займов (строка 1510 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2011 года у Общества существуют следующие обязательства:

Кредитор	Лимит кредита / сумма займа	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.11		Срок кредита		%%
			Доллары США / евро	Руб.	Начало	Оконч-е	
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895 (ВКЛ)	79 900 000	Рубли	-	79 894 876,43	25.11.12	27.12.12	8,8-10,8 %
Задолженность по процентам				343 922,58			

ОАО «АППГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Плата за пользование отк. лимитом				3 961,80			
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895 (ВКЛ)	40 000 000 рублей	Рубли	-	40 000 000,00 (отражена в долгосрочных обяза-вах)	29.12.11	27.06.13	10,8-12,8 %
Задолженность по процентам				11 835,62			
Плата за пользование отк. лимитом				2 191,78			
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895 (ВКЛ)	50 100 000 рублей	Рубли	-	50 100 000,00	21.12.10	19.12.11	8,8 %
Задолженность по процентам				253 656,99			
Сбербанк Гатчинское ОСБ №1895, задолж-сть по процентам по овердрафту (договор закрыт)		Рубли	-	64 720,01			
АКБ Абсолют Банк (ЗАО) (ВКЛ)	40 000 000 рублей	Рубли	-	40 000 000	Транши 17.11.11	26.03.12	9,84%-10,76
Задолженность по процентам				119 385,21			
ОАО СИАБ (ВКЛ)	17 500 000 рублей			13 073 819,36	26.12.11	05.03.12	13 %
Задолженность по процентам				17 849,62			
Плата за пользование отк. лимитом				5 121,06			
ОАО «Промсвязьбанк» (безотзывной документарный аккредитив на приобретение сырья)	945 000	Доллары США	945 000 \$	30 425 314,50	02.12.11	14.09.12	7,69455 %
Sovereign Star Trade Finance Ltd (Лондон, Великобритания), задолженность по процентам			3939,31 евро	164 156,56			
Итого				254 480 811,52			

3.4 Расшифровка долгосрочных займов (строка 1410 Баланса)

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

Контракт от 17.03.08 , сумма выданного займа – 1 327 874 евро, финансирование приобретения технологического оборудования по контракту №RU/12107 от 11.12.07 с HUSKY INJECTION MOLDING SYSTEMS S.A. ,на срок с 23.04.08 по 23.10.13. Сумма остатка непогашенного займа по контракту 531 149,6 евро, процентная ставка по контракту - ставка EURIBOR +2,2 %

Задолженность на 01.01.12: сумма займа – 22 133 747,44рублей (531 149,6 евро)

Сумма процентов –164 156,56 рублей (3 939,31 евро) показана по строке 1510 Баланса, так как она числится как краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

АКБ «Абсолют Банк» (ЗАО)

Ген. соглашение №14/СП-А об оказании услуг по открытию безотзывных документарных непокрытых аккредитивов, дата выплаты аккредитива – 07.10.2011, сумма аккредитива – 252 715 евро - на финансирование приобретения литьевой пресс-формы для производственной линии Husky на 96 гнезд, срок погашения - 06.10.2014, процентная ставка – 7,083 % . Сумма задолженности на 01.01.2012 : по аккредитиву – 9 677 124,61 руб .(232 224,61 евро -) отражена по строке 1410 Баланса, по процентам - 154 848,84 руб.(3715,95 евро) – отражена по строке 1510 Баланса

Гатчинское ОСБ №1895 ОАО Сбербанк России

Договор №1895-1-120911-ВКЛ от 29.12.11 – возобновляемая кредитная линия. Срок погашения – 27.06.2013. Лимит – 40 000 000 рублей. Задолженность на 01.01.12 в сумме 40 000 000 рублей отражена по строке 1410, а проценты в сумме 14027,40 рублей – по строке 1510 в краткосрочных обязательствах по кредитам

3.5

Расшифровка к «Отчету о прибылях и убытках»

1	2110	Выручка	Готовая продукция	810 053 477	758 010 488
			Работы	3 924 025	18 449 698
			Услуги	208 154	38 843 076
			Товары	12 898 185	369 443
2	2120	Себестоимость продаж	Сырье+красители	599 394 078	550 332 241
			Тара	19 544 299	18 749 352
			Заработная плата	11 730 339	13 730 066
			Страховые взносы	4 061 985	3 628 665
			Амортизация ОС	16 623 391	14 741 025
			Аренда здания и зем. Участка	27 749 864	40 094 309
			Аренда тепловой э/станции	19 429 034	15 436 484
			Запчасти для производ. Оборудования	5 245 975	5 189 625
			Текущий ремонт и ТО ОС	4 627 278	4 350 416
			ТЗР по сырью и прочим материалам	14 063 555	3 261 531
			Себестоимость реал. Товаров	10 988 407	35 367 936
			Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков	-234 122	23 306
			Прочие расходы	650 447	563 995
3	2210	Коммерческие расходы	ТЗР по приобретенным товарам	0	1 381 474
			Услуги брокера по приобретенным импортным товарам	0	62 288
			Расходы на доставку готовой продукции (РФ)	12 447 882	10 484 777
			Расходы на доставку ГП из давальческого сырья (ПЭПСИ)	138 545	138 651
			Расходы по доставке ГП на экспорт (транспортные расходы)	2 598 700	2 998 000
			Расходы по доставке ГП на экспорт (пошлины, СВХ)	0	160 810
			Реклама (образцы ГП)	69 611	45 818
			Расходы по сертификации ГП на экспорт	15 000	45 800
4	2220	Управленческие расходы	Амортизация НМА	956	1 946
			Амортизация ОС	1 432 364	1 309 848
			Аудиторские услуги	169 492	0
			Больн-е (перв. 2 дн) за сч/орг. пособие до 1,5	24 900	15 950
			Взносы в ПФ Накопительная часть	466 853	388 581
			Взносы в ПФ Страховая часть	2 204 353	1 481 425

ОАО «АПГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

Взносы в ТФОМС	205 477	187 000
Взносы в ФСС	297 942	271 151
Взносы в ФФОМС	318 494	102 832
Добровольное медицинское страхование	99 892	102 538
Добровольное страх-е им-ва (товары в обороте)	39 292	32 358
Добровольное страхование в/м КАСКО	139 992	172 888
Заработная плата	10 811 049	10 164 049
Инспекционный контроль, в т.ч. СМК ISO	0	117 303
Информ. услуги	211 130	219 086
Канцелярские товары	143 923	269 622
Командировочные расходы	611 413	347 663
Комис. и иные сборы, р-ды за предостав-е услуг	9 490	11 023
Компьютерное обслуж-е и настройка , в т.ч 1С	116 039	69 578
Консультационные прочие услуги	7 000	49 616
Лизинговые платежи	511	248 788
Маркетинговые исследования	46 965	23 759
Мобильная связь	26 375	31 133
Налоги (н-г на имущество , трансп. Налог)	3 095 467	3 139 218
Нотариус	27 090	55 625
Обязательное страхование от НС	54 064	50 184
ОС малоценные, учит-е за балансом	157 929	98 320
ОСАГО - автотранспорт	26 189	29 787
Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков	-242 769	42 009
Плата за негативное воздействие на окр. Среду	78 801	0
Повышение профмастерста, обучение	41 200	0
Подписка на газеты, журналы	75 353	66 474
Почтовые, курьерские	258 064	252 663
Представительские расходы	652 731	467 693
Прочие общехоз. расходы	175 813	197 232
Расходные материалы для оргтехники	11 983	87 556
Расходы на аптечки и лекарства	8 614	3 045
Расходы на бензин и дизтопливо	602 639	486 019
Расходы на охрану труда, нормат. лит-ру	590	26 000
Расходы по найму персонала	41 796	12 374
Расходы прочие по содержанию автотранспорта	243 048	243 643
Ремонт и ТО оргтехники	123 734	69 721
Ремонт и ТО собств. и аренд. легков. транс-та	352 785	387 089
Ремонт офисных помещений	0	34 327
Ремонт прочих ОС общехоз. Назн-я	0	2 119
Сан.-эпидем. заключения (сырье, ГП, вода и др.)	7 673	8 978
Сертификация продукции	64 482	10 475
ТО пожарной сигнализации и АППЗ	215 186	721 751
ТО прочих ОС общехоз. назначения (480)	137	20 045
Услуги по бух. управл. Учету	450 000	0
Услуги связи (в т.ч. интернет, домены, хостинг)	492 980	597 537
Хозяйственные товары	128 560	128 265
Юридические услуги	46 240	45 938

ОАО «АПГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

5	2320	Проценты к получению	ООО "Северо-Западные инвестиции", проценты по договорам займа	0	1 007 503
			Гатчинское отделение № 1895 ОАО "Сбербанк России", проценты по депозиту (сделка неснижаемого остатка на р/с)	7 009	0
6	2330	Проценты к уплате	Sovereign Star Trade Finance Ltd	953 739	1 131 217
			Сбербанк Гатчинское отделение № 1895 ОАО	11 028 694	451 574
			Северо-Западные инвестиции ООО	3 200 929	3 897 933
			Филиал Петербургский ОАО Банка ЗЕНИТ	2 406 677	19 109 917
			Промсвязьбанк ОАО г.Москва	292 360	
			Юникредит Банк ЗАО	275 753	
			Абсолют Банк АКБ ЗАО	1 180 898	
			СИАБ ЗАО	152 617	
7	2340	Прочие доходы	Доходы от реализации материалов и ОС (без НДС)	5 917 783	3 540 345
			Прибыль от покупки(продажи) валюты	110 783	87 953
			Положительные курсовые разницы	9 042 925	15 593 936
			Безвозмездно полученные тмц	149 372	60 797
			Доходы прошлых лет	0	654 238
			Списанная кредиторская задолженность	54 625	17 676
			Прочее	1 885 624	1 157 660
8	2350	Прочие расходы	Расходы по аккредитиву	18 024	464 794
			Убытки при покупке (продаже) валюты	124 996	244 516
			Расходы по реализации материалов и выбытию материалов и ОС	3 114 201	3 142 397
			Расходы от списания ОС	0	0
			Расходы по оплате услуг банков	3 002 015	798 709
			Курсовые разницы	7 603 042	13 664 558
			Расходы, не учитываемые для целей н/о	4 027 765	4 952 240
			Убытки прошлых лет	15 763	0
			Безвозмездная передача ГП,ТМЦ	442 317	355 230
			Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков по хоз. договорам	6 597 034	5 133 621
			Отчисления в резерв по сомнит. долгам	2 686 481	3 560 520
			Прочие расходы	3 197 462	1 727 518
			Безнадежные долги (списанная дебит. задолженность)	4 901 212	16 137 236
9	2410	Текущий налог на прибыль	По налоговой декларации по налогу на прибыль , в т.ч. по ПБУ 18/02	0	0

ОАО «АПГ Восточная Европа»
Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год

			Условный расход с учетом кор-ки за 2010г.(изменение суммы по Резерву на оплату отпусков и Резерву по сомнит. долгам)	3 062 287	3 866 409
			Постоянные налоговые активы	-463 905	65 566
			Постоянные налоговые обязательства	2 243 881	4 826 525
			Отложенные налоговые активы с учетом кор-ки за 2010г.(изменение суммы по Резерву на оплату отпусков)	-5 370 371	-10 331 247
			Отложенные налоговые обязательства	528 108	1 572 747
10	2460	Прочее	Пени за несвоеврем. уплату страховых взносов ПФР	6 951	5 478
			Налоговые санкции и санкции ПФР-штрафы	1 000	29 300
			Пени по акту проверки ФСС	331	0
			Пени и штрафы по акту выездной проверки ИМНС	0	148 943
			Пени за несвоеврем. уплату налогов	0	4 783
11	2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	57070 шт обыкновенных акций, т.к.Отчет в тыс. рублей ,строка 2900 не заполнена	183	182

3.6 Информация по сегментам

Информация по сегментам обществом не раскрывается в связи с тем, что общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг

3.7 Дочерние и зависимые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2011 года Общество дочерних и зависимых предприятий не имела.

3.8 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 1170 «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.

3.9 Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

- Компания Interstel Ltd. (Интерстел Лтд.) – (акционер, 100% уставного капитала)
- Доброхотов Алексей Олегович – генеральный директор Общества(с 25.05.2011)
- Карпунин Виктор Дмитриевич – генеральный директор Общества (до 25.05.2011), исполнительный директор Общества(с 25.05.2011), член Совета директоров
- Захаров Николай Сергеевич – коммерческий директор Общества

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

	2011г	2010г	2009г
Заработная плата	10 836	10 180	14 583
Добровольное медицинское страхование	100	103	101
Итого	10 936	10 283	14 684

В показатель «Заработная плата» включены следующие начисленные выплаты:

- оплата труда за отработанное время
- отпускные и компенсация при увольнении
- оплата по среднему заработку (за время нахождения в командировке, за донорство и т.п.)
- оплата первых дней по больничным листам в соответствии с положениями ФСС

3.10 События, произошедшие после 31 декабря 2011года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2011 год события после отчетной даты, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, не имели места.

3.11 Общество в 2009-2011 гг не заключало договоров строительного подряда и не участвовало в совместной деятельности.

3.12 Условные обязательства

По состоянию на 31/12/09г. действовали следующие Договоры залога:

Залогополучатель	№ договора	Объект залога	Согласованная стоимость залога - в рублях
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	32-378/СЗИ/ЗАЛ от 29.08.07	Производственные линии	71 746 414
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	№32-452/АПГ/ЗИ от 05.05.09	Производственные линии	75 850 657
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	№32-473/АПГ/ЗИ от 27.11.09	Производственные линии	71 746 414
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	№32-452/АПГ/ЗТО от 05.05.09	Товары в обороте (готовая продукция и сырье)	41 508 500
«Петербургский» филиал ОАО Банка Зенит г.С-Пб	№32-473/АПГ/ЗТО от 27.11.09	Товары в обороте (готовая продукция и сырье)	30 000 001

По состоянию на 31/12/10г. действовали следующие Договоры залога:

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

По состоянию на 31/12/11г. действуют следующие Договоры залога:

Залогополучатель	№ договора	Объект залога	Согласованная стоимость залога - рублей
АКБ Абсолют Банк (ЗАО)	14-3-1/СП-Ю от 20.12.11	Производственное оборудование – литьевая форма Husky	19 122 188
АКБ Абсолют Банк (ЗАО)	№159-3-1/СП-Ю от 30.09.11	Товары в обороте (готовая продукция)	30 158 800
АКБ Абсолют Банк (ЗАО)	№159-3-2/СП-Ю от 30.09.11	Производственные линии	53 724 000
Сбербанк Гатчинское отделение № 1895 ОАО	№1895-2-111910-НКЛ от 15.07.10	Производственные линии	51 410 800
ОАО СИАБ	№322/1-11 от 26.12.11	Товары в обороте (готовая продукция, сырье)	17 968 000

3.13 Различия налогового и бухгалтерского учетов.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о прибылях и убытках за 2011 год следующие показатели:

№ п/п	№ строки Формы №2	Наименование статьи/показателя	3а 2011 год	3а 2010 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	15 311	19 332
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 *20%)	3 062	3 867
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы), в т.ч.	1 780	4 892
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5*20%)	2 244	4 827
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	11 219	24 133
5.1		Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли	9 413	24 299
5.2		Суммовые различия	1 806	(166)
5.3		Курсовые различия по расчетам в у.е.	0	0
6		Постоянные налоговые активы (стр.7*20%)	(464)	65
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(2 320)	328
7.1		Курсовые различия по расчетам в у.е.	(2 320)	328
7.2		Суммовые различия по расчетам в у.е.	0	0
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9*20%)	(5 370)	(10 331)
9		Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	(26 851)	(51 657)
9.1		Прибыль по декларации по налогу на прибыль	(29 061)	(54 543)
9.2		Выявленная прибыль прошлых лет по бух. учету	0	(653)
9.3		Безвозмездно полученное имущество	0	(86)
9.4		Изменение резерва по отпускам по бух. учету	(477)	65
9.5		Изменение резерва по сомнит. Долгам по бух. учету	2 687	3560
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11*20%)	528	1 572
11		Временные налогооблагаемые различия	2 641	7 863
13		Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.8-стр.10)	0	0

Генеральный директор

А.О.Доброхотов

Главный бухгалтер

О.А. Захарян

30 марта 2012г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«АПГ ВОСТОЧНАЯ ЕВРОПА»

ЗА 2011 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат

Акционерам Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа»
Исполнительному органу Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа»
Иным лицам

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «АПГ Восточная Европа»
Место нахождения: Россия, 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город
Гатчина, Промзона №1, квартал 4, площадка 8.

Основной государственный регистрационный номер Открытого акционерного общества
«АПГ Восточная Европа» 1027808012968.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»
Место нахождения: Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр-т,
д.150.

Основной государственный регистрационный номер 1027808005972.

Закрытое акционерное общество «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД» является членом
саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская Аудиторская Палата».

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 10203001547.

Заключение о финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании договора № ПА/У-2.1-11/442 от 13.12.2011г. мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа» состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2011г.;
- отчета о прибылях и убытках за 2011г.;
- отчета об изменениях капитала за 2011г.;
- отчета о движении денежных средств за 2011г.;
- пояснений к бухгалтерскому балансу за 2011г.;
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2011г.

Ответственность аудируемого лица за финансовую (бухгалтерскую) отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа» несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с установленными правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой (бухгалтерской) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.

Объем аудита

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа».

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации основных средств, материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 года, так как мы не были уведомлены о сроках её проведения.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «АПГ Восточная Европа» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными в РФ правилами составления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что величина чистых активов меньше величины уставного капитала по состоянию на 31.12.2009г., 31.12.2010г. и на 31.12.2011г.

« 24 » апреля 2012г.

Закрытое акционерное общество

«ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

По доверенности № 22/Д от 07.02.2012г.

квалификационный аттестат № 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163

