АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о консолидированной финансовой отчетности

аудируемое лицо: **АО «Полипласт» и его дочерние организации**

период: **за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

Екатеринбург
2019 г.

Аудиторская фирма
ООО «Эксперт-Консалтинг»

620028, г. Екатеринбург, ул. Татищева, дом 49А, помещение 17
Тел. +7 (922) 603-99-80, E-mail: exp-consulting@mail.ru
Член СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 11603059503
Протокол Комитета по контролю качества СРО
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), утвердивший
результаты внешнего контроля качества, № 57-17 от 14.12.2017г.
ОГРН 1036601485634, ИНН 6625030264

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
АО «Полипласт»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности **АО «Полипласт» и его дочерних организаций (далее - «Группа»)** (ОГРН 1037739322598, место нахождения - 107023, РФ, г. Москва, ул. Малая Семеновская, дом 11А, строение 4), состоящей из:

- консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- консолидированного отчета о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года,
- консолидированного отчета об изменениях капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года,
- примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение **Группы** по состоянию на 31 декабря 2018 года, консолидированные финансовые результаты ее деятельности и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Группа предоставила модели, используемые в расчетах ожидаемых кредитных убытков, для дебиторской задолженности и выданных займов. Резервы под ожидаемые кредитные убытки, признанные и отраженные в консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31.12.2018 года, составляют: по дебиторской задолженности – 89 043 тыс. рублей, по займам – 16 306 тыс. рублей.
Мы не согласны с ключевыми допущениями, сделанными при оценке рисков и в расчетах, и считаем, что сумма резервов под ожидаемые кредитные убытки определена без учета оценки диапазона возможных результатов и не отражает всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату, что является отступлением от требований МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки расходов, совокупной прибыли и капитала Группы в отчетном периоде.

Также не представляется возможным полагать с большой долей уверенности то, что примененные методики оценки рисков не окажут существенного влияния на основные показатели деятельности Группы в будущем.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете **АО «Полипласт»** за 2018 год, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросу, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

1. **Признание и оценка выручки**

Признание и оценка выручки являются одними из наиболее значимых вопросов в связи с тем, что Группа, являясь производителем химических добавок, реализует существенную

долю своей продукции компаниям строительной отрасли. Строительная отрасль подвержена риску неопределенности, связанному с последствиями финансового кризиса, и падению объемов строительства.

Мы считаем, что данный вопрос является ключевым вопросом аудита, поскольку выручка может подвергаться искажению с целью достижения целевых значений.

Наши аудиторские процедуры включали:

- проведение оценки системы внутреннего контроля Группы за отражением выручки;
- изучение условий договоров поставки;
- получение на выборочной основе подтверждения остатков дебиторской задолженности контрагентов;
- тестирование на выборочной основе операций с покупателями;
- мы провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств с целью подтверждения размера выручки, признанного в консолидированной финансовой отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания и оценки выручки надлежащей. Информация о суммах выручки раскрыта в разделах 17 и 24 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

2. Заемные средства и проценты к уплате

Привлеченные Группой заемные средства в виде облигационных займов и кредитов банков составляют порядка 80 % от всех обязательств Группы на отчетную дату.

Мы считаем, что данный вопрос является ключевым вопросом аудита, поскольку основной риск заключается в том, что Группа может не выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления сроков их погашения, и данное обстоятельство окажет существенное влияние на допущение о непрерывности деятельности, используемое при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- проведение анализа условий кредитных договоров о возврате основного долга и причитающихся к уплате процентов;
- тестирование обоснованности и корректности расчета процентов по полученным кредитам;
- изучение условий проспектов ценных бумаг о сроках погашения облигаций и причитающегося по ним купонного дохода;
- мы сравнили классификацию кредитов и облигационных займов в качестве долгосрочных и краткосрочных обязательств с результатами нашего анализа.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания заемных средств, а также начисленных и уплаченных по ним процентов, надлежащей. Информация о заемных средствах, сроках их погашения и суммах процентов к уплате раскрыта в разделах 14 и 22 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

3. Операции со связанными сторонами

В ходе своей деятельности Группа осуществляет значительное количество операций со связанными сторонами. В отчетном периоде к таким операциям, в частности, относятся: продажа продукции, приобретение оборотных и внеоборотных активов.

Мы считаем, что данный вопрос является ключевым вопросом аудита, поскольку выявление связанных сторон, раскрытие в консолидированной финансовой отчетности и

анализ сделок требуют применения профессионального суждения, а раскрытие операций со связанными сторонами существенно для пользователей консолидированной финансовой отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- понимание процесса выявления руководством связанных сторон Группы;
- анализ договоров и документов по совершенным сделкам со связанными сторонами, а также обоснованность выводов руководства о том, что сделки совершались на рыночных условиях;
- анализ обеспечений, выданных связанными сторонами кредиторам Группы;
- анализ корректности и полноты раскрытия операций и остатков на предмет соответствия требованиям МСФО.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении операций со связанными сторонами надлежащей. Информация о связанных сторонах раскрыта в разделе 29 примечаний к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.
Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;

разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Группы;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Группы допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении финансовой информации организаций и хозяйственной деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за общее руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы являемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Группы, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление Группы, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Группы, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких

случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение, — Марина Владимировна Иванова.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение,
Начальник отдела аудита
ООО «Эксперт-Консалтинг»
М.В. Иванова
(доверенность № 1 от 14.01.2019 г.)

Сведения об аудиторе

ООО «Эксперт-Консалтинг»
Место нахождения: 620028, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Татищева, дом 49А, помещение 17.
Государственная регистрация: ОГРН 1036601485634.
Член СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация).
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 11603059503.

26 апреля 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ		**2**
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ		**3**
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		**4**
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА		**6**
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ		**7**
1.	Общая информация и основная деятельность АО «ПОЛИПЛАСТ»	**7**
2.	Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	**9**
3.	Основные Принципы учетной политики	**10**
4.	Новые стандарты и интерпретации бухгалтерского учета	**20**
5.	Существенные бухгалтерские оценки и суждения руководства	**21**
6.	Основные средства	**23**
7.	Инвестиционная недвижимость	**24**
8.	Нематериальные активы	**24**
9.	Запасы	**25**
10.	Торговая и прочая дебиторская задолженность	**25**
11.	Финансовые вложения	**26**
12.	Денежные средства и их эквиваленты	**26**
13.	Уставный капитал	**27**
14.	Кредиты и займы	**27**
15.	Торговая и прочая кредиторская задолженность	**30**
16.	Обязательства по финансовой аренде	**30**
17.	Выручка	**31**
18.	Себестоимость	**31**
19.	Коммерческие расходы	**31**
20.	Общехозяйственные и административные расходы	**32**
21.	Прочие операционные доходы/расходы	**32**
22.	Финансовые доходы/расходы	**32**
23.	Налог на прибыль	**33**
24.	Сегментная отчетность	**34**
25.	Выбытие долгосрочных активов -продажа дочерней компании	**36**
26.	Условные обязательства	**36**
27.	Государственные субсидии	**39**
28.	Справедливая стоимость и управление рисками	**39**
29.	Связанные стороны	**46**
30.	События после отчетной даты	**57**

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Примечание	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	5 042 191	4 232 150
Инвестиционная недвижимость	5	301 023	302 172
Нематериальные активы	6	12 860	12 441
Долгосрочные финансовые вложения		77 257	77 257
Отложенные налоговые активы		109 496	193 377
Итого долгосрочные активы		**5 542 827**	**4 817 397**
Краткосрочные активы			
Запасы	7	4 532 175	2 748 448
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	4 795 586	4 244 171
Аванс по налогу на прибыль		12 003	4 262
Краткосрочные финансовые вложения	9	689 103	784 768
Денежные средства и их эквиваленты	10	292 569	154 830
Итого краткосрочные активы		**10 321 436**	**7 936 479**
Итого активы		**15 864 263**	**12 753 876**
Капитал и обязательства			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	12	5 100	5 100
Трансляционные разницы		(36 486)	(77 496)
Нераспределенная прибыль		2 954 541	2 435 999
Капитал, приходящийся на акционеров		**2 923 155**	**2 363 603**
Доля меньшинства		5 433	5 328
Итого капитал		**2 928 588**	**2 368 931**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	4 548 008	4 053 282
Обязательства по финансовой аренде	15	32 893	36 303
Отложенные налоговые обязательства		290 412	304 023
Итого долгосрочные обязательства		**4 871 313**	**4 393 608**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	5 735 488	4 439 366
Обязательства по финансовой аренде	15	35 673	27 721
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	2 091 971	1 376 819
Оценочные обязательства		140 001	123 668
Задолженность по налогу на прибыль		61 229	23 763
Итого краткосрочные обязательства		**8 064 362**	**5 991 337**
Итого капитал и обязательства		**15 864 263**	**12 753 876**

Консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 57, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор Ковалев А.Ф. _____

24 апреля 2019 г.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД , ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Примечание	2018 год	2017 год
Выручка	16	12 327 883	11 206 714
Себестоимость	17	(7 883 373)	(7 444 556)
Валовая прибыль		**4 444 510**	**3 762 158**
Коммерческие расходы	18	(1 786 064)	(1 693 746)
Общехозяйственные и административные расходы	19	(734 812)	(733 120)
Прочие операционные доходы	20	397 370	27 674
Операционная прибыль		2 321 004	1 362 966
Финансовые расходы	21	(882 362)	(1 032 891)
Курсовые разницы		(636 653)	(7 595)
Прибыль до налогообложения		**801 989**	**322 480**
Налог на прибыль	22	(207 433)	(112 184)
Прибыль за период		**594 556**	**210 296**
Трансляционные разницы		41 010	(18 291)
Итого совокупный доход за период		**635 566**	**192 005**
Совокупный доход за период, причитающаяся			
Акционерам Компании		594 451	210 217
Держателям неконтролируемых долей		105	79
Совокупная прибыль за период, причитающаяся			
Основных акционеров		635 890	194 105
Неконтролирующих акционеров		(324)	(2 100)

Консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 57, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор Ковалев А.Ф. _____

24 апреля 2019 г.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	2018 г.	2017 г.
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	801 989	322 480
Поправки на		
Амортизацию основных средств и нематериальных активов	494 459	511 098
(Прибыль)/Убыток от выбытия МПЗ	30 752	57 398
Резерв и списание финансовых вложений	16 306	-
Резерв и списание дебиторской задолженности	1 124	4 298
Резерв и списание кредиторской задолженности	(2 104)	(17 434)
Курсовые разницы	536 843	1 429
Проценты к получению	(41 522)	(129 063)
Проценты к уплате	923 884	1 089 782
Излишки /недостача запасов	(275)	(407)
(Прибыль)/Убыток от выбытия основных средств	(292)	(4 176)
Затраты по налогу на прибыль	207 433	112 184
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности	(551 415)	(660 557)
Увеличение кредиторской задолженности	715 152	(226 607)
Увеличение запасов	(1 783 727)	(1 083 370)
Увеличение задолженности по налогу на прибыль	29 725	11 298
Увеличение оценочных обязательств	16 333	
Резерв под обесценение денежных средств	1 905	
Поток денежных средств от операционной деятельности	**1 396 570**	**(11 647)**
в т.ч. поступление гос. субсидий (компенсация части затрат на тр. продукции)	445 378	228 936
Налог на прибыль уплаченный	(87 184)	(69 887)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	**1 309 386**	**(81 534)**
Инвестиционная деятельность		
Предоставление займов	(70 149)	(472 334)
Погашение займов	90 467	699 912
Проценты полученные	8 193	6 634
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 303 604)	(618 722)
Поступления от реализации основных средств	796	998
Поступление от продажи Chemexport	10 465	-
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	**(1 263 832)**	**(383 512)**
в т.ч. поступление гос. субсидий (компенсация части затрат на уплату процентов, полученных в российский банках на реализацию инвестиционного проекта)	25 025	83 733
Финансовая деятельность		
Выплата процентов	(1 093 829)	(1 065 686)
Привлечение кредитов и займов	11 352 679	11 336 427
Расчеты с акционерами	(74 971)	(12 896)
Погашение кредитов и займов	(10 078 437)	(9 808 006)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(60 145)	(8 260)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	**45 297**	**441 579**
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств	90 851	(23 468)
Денежные средства на начало года	154 830	196 590
Эффект от изменения курсов валют	46 888	(18 292)
Денежные средства на конец года	**292 569**	**154 830**

Генеральный директор Ковалев А.Ф. _____

24 апреля 2019 г.

При подготовке отчетности за 2018 год произведен ретроспективный пересчет показателей за 2017 г. Консолидированного отчета о движении денежных в результате чего чистый поток денежных средств от операционной деятельности уменьшился на 985 772 и составил (81534) , чистый поток от финансовой деятельности увеличился 985380 и составил 441579, эффект от изменения курсов валют скорректирован на 393 .

Движение обязательств, обусловленных финансовой деятельностью .

В таблице ниже представлены изменения обязательств в результате финансовой деятельности, включая изменения, обусловленные денежными потоками, и изменения, не связанные с денежными потоками. Обязательства, обусловленные финансовой деятельностью, это те обязательства, денежные потоки от которых в консолидированном отчете о движении денежных средств были или будущие денежные потоки будут классифицированы как денежные потоки от финансовой деятельности.

Денежные потоки от финансовой деятельности представляют собой суммы , представленные в отчете о движении денежных средств

	1 января 2018 года	Денежные потоки от финансовой деятельности			Неденежные изменения					31 декабря 2018 года
		привлечение	гашение	выплата процентов	Исключение в связи с продажей дочерней компании	Проценты начисленные	Объявленные дивиденды	Курсовые разницы	Новые договора фин. аренды	
Кредиты и займы	8492648	11352679	10078437	1093829	128919	923884	-	645525	-	10283496
Расчеты с акционерами	-	-	74971	-	-	-	75909	-	-	938
Обязательства по финансовой аренде	64024	-	60145	-	-	-	-	-	64687	68566

	1 января 2017 года	Денежные потоки от финансовой деятельности			Неденежные изменения					31 декабря 2017 года
		привлечение	Гашение	выплата процентов	Исключение в связи с продажей дочерней компании	Проценты начисленные	Объявленные дивиденды	Курсовые разницы	Новые договора фин. аренды	
Кредиты и займы	6889291	11336427	9808006	1065686	-	1089782	-	74936	-	8492648
Расчеты с акционерами	12896	-	12896	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	16367	-	8260	-	-	-	-	-	55917	64024

Проценты начисленные в консолидированном отчете о финансовом положении отражены в Торговой и прочей кредиторской задолженности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ГОД , ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Уставный капитал	Трансляционные разницы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Доля меньшинства	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2016 года	**5100**	**(59 205)**	**2 225 782**	**2 171 677**	**5 249**	**2 176 926**
Совокупная прибыль за период		(18 291)	210 217	191 926	79	**192 005**
Дополнительный выпуск акций						
Выплата дивидендов						
Остаток на 31 декабря 2017 года	**5100**	**(77 496)**	**2 435 999**	**2 363 603**	**5 328**	**2 368 931**
Совокупная прибыль за период		41 010	594 451	635 461	105	**635 566**
Дополнительный выпуск акций				-		**-**
Выплата дивидендов			(62 926)	(62 926)		**(62 926)**
Использование нераспределенной прибыли			(12 982)	(12 982)		**(12 982)**
Остаток на 31 января 2018 года	**5100**	**(36 486)**	**2 954 542**	**2 923 156**	**5 433**	**2 928 589**

Консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 57, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор Ковалев А.Ф. _____

24 апреля 2019 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, для АО «Полипласт» (далее по тексту – Компания) и ее дочерних компаний (далее совместно именуемых – Группа).

Группа компаний АО «Полипласт» – российский производитель высокотехнологичных химических добавок, широко применяемых при производстве бетонных смесей и строительных растворов для повышения качества, продукция применяется в металлургической промышленности, производстве цементов, производстве минеральных удобрений, тканей и проч.. Выпускаемая и продаваемая продукция это более 100 наименований, в том числе суперпластификатор Полипласт СП-1, Технологическая добавка Полипласт Лигно, модификатор бетона ПФМ-НЛК, пластификаторы серии «Линамикс», «Реламикс», добавки серии «Криопласт», диспергатор НФ и другие комплексные добавки.

Компания была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является открытым акционерным обществом и была учреждена в 2002 году в соответствии с законодательством РФ.

Компания зарегистрирована в Межрайонной инспекции МНС России № 39 по г. Москве в соответствии с законодательством РФ 21 января 2002 года.

Владельцами компании АО «Полипласт» являются Шамсутдинов Ильсур Зинурович, владеющий 80% акций, и Ковалев Александр Федорович, владеющий 20% акций.

Юридическим и фактическим адресом Компании является г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 11А, стр. 4.

Совет директоров Общества имеет следующий состав

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович (председатель)
- Ковалев Александр Федорович
- Горобец Илья Игоревич
- Казакова Светлана Ильдаровна
- Горенкин Алексей Борисович

Генеральным директором АО «Полипласт» является Ковалев Александр Федорович.

Производственные подразделения Группы преимущественно расположены в Свердловской, Тульской, Ленинградской областях, Новосибирской области и Краснодарском крае.

Торговые подразделения Группы расположены во многих крупных городах Российской Федерации а также на Украине,в Казахстане, Белоруссии и других странах СНГ.

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)

Компании Группы имеют следующие лицензии:

Компания	Вид лицензии	№ лицензии	Срок действия
ООО «Промтехнопарк»	Право пользования недрами	ТУЛ №485 (ВЭ)	01 октября 2027
ООО «Промтехнопарк»	Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	ВХ-11-006201	бессрочно
ООО «Полипласт Уралсиб»	Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	ВП-54-002239 (СХ)	бессрочно
ООО «Полипласт Уралсиб»	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-54-001232 (Х)	бессрочно
ООО «Полипласт Уралсиб»	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности	ОП-54-001639 (66)	бессрочно
ООО «Полипласт Уралсиб»	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 6606046	Бессрочно
ООО Полипласт-Юг	Добыча подземных вод питьевого, хозяйственно-бытового и технологического обеспечения водой предприятия	КРД № 03832 ВЭ от 13.01.2010	срок действия до 13.01.2035 г.
ООО Полипласт-Юг	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II ,III классов опасности	№ ВХ-30-004481 от 18.11.13	бессрочно
ООО "Полипласт Новомосковск"	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-11-000581 (Х)	бессрочно
ООО "Полипласт Новомосковск"	Эксплуатация взрыво-пожароопасных производственных объектов	ВП-11-000580(Х)	бессрочно
ООО "Полипласт Новомосковск"	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 7105178	бессрочно
ООО «Арктика»	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 7107149	Бессрочно
ООО «Арктика»	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II ,III классов опасности	ВХ-11-006352	бессрочно
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-19-002377 (ЖХ)	бессрочно
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 4705652	бессрочно.
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-19-002206 (ЖС)	бессрочно
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Свидетельство о регистрации опасного производственного объекта	А19-04324	бессрочно

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)

Ниже приведен перечень дочерних компаний, результаты деятельности которых включены в консолидированную отчетность.

Название компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Номинальная доля участия в капитале, в %	
			на 31 декабря 2018 года	на 31декабря 2017 года
ООО «Полипласт-УралСиб»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Северо-запад»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Новомосковск»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Казань»	РФ	производство	99	99
ТОО «Полипласт Казахстан»	Казахстан	производство	99	99
ООО «Полипласт Сибирь»	РФ	производство	99	99
ООО «Полипласт Уфа»	РФ	производство	99	99
ООО «Полипласт-Хим»	Беларусь	производство	99	99
ООО «Полипласт-Украина»	Украина	продажа	100	100
ООО «Полипласт-Юг»	РФ	производство	99.9	99.9
ООО «ПромТехноПарк»	РФ	производство	99	99
POLYPLAST CHEMICALS KEMYA SANAYI DIS TICARET	Турецкая республика	продажа	100	100
Chemexport AG	Швейцария	продажа	0	100
ООО «Арктика»	РФ	производство	99,9	99,9
ООО «Полипласт-Восток»	Кыргызская Республика	производство	99,0	99,0
ООО«ПОЛИПЛАСТ-ПОВОЛЖЬЕ»	РФ	продажа	99,9	99,9

Эффективная доля участия совпадает с номинальной долей участия по всем компаниям группы на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам..

Налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Дополнительные трудности для компаний, в настоящее время осуществляющих свою деятельность в РФ, заключаются в несовершенстве соответствующие положения законодательной базы, а также в других недостатках правовой и фискальной систем которые в основном выражаются в их периодических значимых изменениях. Перспективы экономического развития РФ в основном зависят от влияния мировых экономических и финансовых процессов ,эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на развитие экономики, а также то, какое воздействие они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в сложившихся обстоятельствах.

ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)

В настоящий момент в одном из регионов, где Группа ведет деятельность, на Украине, происходят политические и экономические изменения. Как следствие, ведение бизнеса на Украине сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. События на Украине и присоединение Крыма к России на международном бизнесе Группы пока никак не сказались, партнеры подтверждают курс на сотрудничество. Данная консолидированная финансовая отчетность отражает нынешнюю оценку руководством влияния, оказываемого условиями ведения бизнеса на Украине на деятельность и финансовое положение Группы. Ввиду того, что объем бизнеса и размер чистых активов, относящиеся к этому региону несущественен (выручка за 2018 г. – 208 752 тыс. руб., чистые активы на 31.12.2018 – (38551) тыс. руб.), то нестабильность в регионе не повлияют в целом на бизнес Группы вне зависимости от того как будет разворачиваться ситуация.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки финансовой отчетности. Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые МСФО и разъяснения Совета по Международным стандартам финансовой отчетности, и полностью им соответствует.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением некоторых финансовых активов, отраженных по справедливой стоимости.

Компании Группы ведут бухгалтерский учет и представляют бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения государств, в которых они зарегистрированы. Учетные политики и принципы подготовки бухгалтерской отчетности компаний Группы могут отличаться от требований МСФО. Представленная консолидированная отчетность подготовлена на основе бухгалтерских записей отдельных компаний Группы, приведенных в соответствие с МСФО и учетной политикой Группы.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Группы применения расчетных оценок и допущений, которые влияют на величину активов и обязательств, отраженных в отчетности, признание или раскрытие условных активов и обязательств на дату составления консолидированной финансовой отчетности, а также на отражаемые суммы выручки от реализации, доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства Группы информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Требующие оценок и допущений области, которые имеют значительное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 4 «Существенные бухгалтерские оценки и суждения руководства»).

Принцип непрерывности деятельности. Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходят в обычном установленном порядке. Способность Группы реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в РФ, а также в других странах, в которых компании Группы ведут свою деятельность. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Группа не могла продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Отдельные финансовые отчетности компаний Группы представлены в валюте экономической среды, в которой оперирует каждая компания Группы, то есть в функциональной валюте каждой компании. Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, которые являются валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

Операции и остатки в иностранной валюте. Операции в иностранных валютах переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на дату операции. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в результате таких операций, а также в результате пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсу на отчетную дату, признаются в составе прибыли или убытка. Немонетарные активы и обязательства пересчитываются по историческому курсу, действовавшему на дату операции.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Результаты деятельности и финансовое положение компаний Группы, которые имеют функциональную валюту, отличающуюся от валюты представления отчетности, пересчитываются в валюту представления отчетности следующим образом

– активы и обязательства отчета о финансовом положении пересчитываются по курсу на отчетную дату;

– доходы и расходы для каждого отчета о совокупном доходе пересчитываются по среднему обменному курсу (кроме случаев, когда такой средний курс не является обоснованным приближением накопленного эффекта курсов, преобладавших на даты операций; в таких случаях доходы и расходы пересчитываются по курсам, действующим на дату конкретной операции); и

– все возникающие при этом курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента капитала «Трансляционные разницы».

Курсы российского рубля по отношению к украинской гривне, белорусскому рублю и казахскому тенге, которые являются функциональной валютой некоторых дочерних компании Группы, а также по отношению к доллару и Евро представлены ниже.

	2018 г.	2017 г.
1 Украинская гривна		
31 декабря	2,5071	2,0496
Средний курс за год	2,3063	2,1924
1000 Белорусских рублей		
31 декабря	32,0732	29,1013
Средний курс за год	30,7499	30,1965
100 Казахских тенге		
31 декабря	18,0570	17,3184
Средний курс за год	18,1739	17,8859
1 Американский доллар		
31 декабря	69,4706	57,6002
Средний курс за год	62,7149	58,3042
1 Евро		
31 декабря	79,4605	68,8668
Средний курс за год	73,9466	65,8497

Консолидированная финансовая отчетность. Дочерними являются организации, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернюю организацию, когда Группа подвержена риску изменения доходов от участия в объекте инвестиций или имеет прав на получение таких доходов, а также имеет возможность влиять на доходы через осуществление своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

Показатели финансовой отчетности дочерних организаций отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Неконтролирующие доли участия представляют собой часть чистых активов дочерних организаций, принадлежащих неконтролирующим акционерам. Группа представляет неконтролирующие доли участия в консолидированном отчете о финансовом положении в составе капитала отдельно от капитала акционеров материнской организации. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете. Изменения в доле участия Группы в дочернем предприятии, не приводящие к утрате контроля над дочерней организацией, учитываются как операции с капиталом.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

При подготовке консолидированной финансовой отчетности все внутригрупповые операции и остатки по расчетам, а также нереализованная прибыль, возникшая в результате внутригрупповых операций, исключаются. Сумма корректировки нереализованной прибыли распределяется между долей акционеров материнской организации и неконтролирующей долей в соответствующей пропорции.

Основные средства. Основные средства отражаются по первоначальной стоимости (для активов, приобретенных до 1 января 2003 года, скорректированной до покупательной способности российского рубля по состоянию на 31 декабря 2002 года), за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость объекта основных средств включает расходы, непосредственно связанные с приобретением активов, и по квалифицируемым активам капитализируемые затраты по займам. Для объектов, строительство которых осуществляется Группой самостоятельно, относящиеся к ним работы и прямые накладные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

В случае если объект основных средств состоит из нескольких частей с разными сроками полезного использования, они учитываются как отдельные объекты.

Последующие затраты включаются в стоимость актива или признаются как отдельные активы только когда существует высокая вероятность, что будущие экономические выгоды, связанные с объектом, поступят в Группу и стоимость объекта может быть надежно оценена. Стоимость существенных модернизаций и усовершенствований капитализируется с одновременным списанием с учета заменяемых объектов. Затраты по ремонту и текущему обслуживанию признаются в отчете совокупном доходе по мере их возникновения. Прибыли или убытки от выбытия основных средств признаются в отчете о совокупном доходе.

Незавершенное строительство представлено объектами, находящимися в процессе строительства, и отражено в учете по фактическим затратам. Данные затраты включают стоимость приобретения объектов, расходы на строительство и прочие прямые издержки. Незавершенное строительство не подлежит амортизации вплоть до момента завершения строительства и приведения объекта в состояние, в котором возможна его эксплуатация.

Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации, за исключением земли и незавершенного строительства. Амортизация рассчитывается линейным методом на протяжении предполагаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации анализируются и при необходимости пересматриваются на каждую отчетную дату.

Сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Здания и сооружения	От 10 до 55 лет
Машины и оборудование	От 9 до 15 лет
Транспортные средства	От 3 до 6 лет
Прочее оборудование	От 6 до 12 лет

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии значительных признаков обесценения проводится оценка возмещаемой стоимости основных средств.

Инвестиционная недвижимость

"Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 40 "Инвестиционная недвижимость"

Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендной платы, или в целях получения выгоды от прироста стоимости, или одновременно того и другого. Следовательно, инвестиционная недвижимость генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. Это отличает инвестиционную недвижимость от недвижимости, занимаемой владельцем. Производство или поставка товаров или оказание услуг (или использование недвижимости в административных целях) генерирует денежные потоки, которые относятся не только к недвижимости, но и к другим активам, используемым в процессе производства или поставки. К недвижимости, занимаемой владельцем, применяется МСФО (IAS) 16.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

примеры инвестиционной недвижимости:

-земельный участок, удерживаемый в целях получения выгоды от прироста стоимости в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной деятельности;

-земельный участок, удерживаемый для будущего использования, которое в настоящее время пока не определено. (Если организация не определила, что она будет использовать данный земельный участок в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной деятельности, то считается, что эта земля удерживается в целях получения выгоды от прироста ее стоимости);

-здание, принадлежащее организации (или удерживаемое организацией на правах финансовой аренды) и предоставленное в операционную аренду по одному или нескольким договорам;

-здание, не занятое в настоящее время, но удерживаемое для сдачи в операционную аренду по одному или нескольким договорам;

-недвижимость, строящаяся или развиваемая для будущего использования в качестве инвестиционной недвижимости.

Признание

Инвестиционную недвижимость следует признавать как актив тогда и только тогда, когда:

-поступление в организацию будущих экономических выгод, связанных с этой инвестиционной недвижимостью, является вероятным; и

-первоначальная стоимость этой инвестиционной недвижимости поддается надежной оценке.

Группа оценивает в соответствии с этим принципом признания все свои затраты на инвестиционную недвижимость в момент их возникновения. Такие затраты включают первоначальные затраты на приобретение инвестиционной недвижимости и затраты, понесенные впоследствии на дополнение, замену части или обслуживание данной недвижимости.

В соответствии с принципом признания Группа не признает в балансовой стоимости инвестиционной недвижимости затраты на повседневное обслуживание такой недвижимости. Вместо этого данные затраты признаются в составе прибыли или убытка в момент их возникновения. Затраты на повседневное обслуживание - это в основном затраты на оплату труда и расходных материалов, и они могут включать затраты на мелкие детали. Назначение данных затрат часто описывается как "ремонт и текущее обслуживание" соответствующей недвижимости.

Некоторые части инвестиционной недвижимости могли быть приобретены путем замены. Например, внутренние стены могли быть установлены взамен тех, которые существовали первоначально. В соответствии с принципом признания организация признает в балансовой стоимости инвестиционной недвижимости затраты на замену части существующей инвестиционной недвижимости в момент возникновения таких затрат, если удовлетворяются критерии признания. Балансовая стоимость тех частей, которые были заменены, перестает признаваться в соответствии с положениями настоящего стандарта о прекращении признания.

Оценка в момент признания

Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по первоначальной стоимости. Затраты по сделке должны включаться в эту первоначальную оценку.

Первоначальная стоимость приобретенной инвестиционной недвижимости включает цену ее покупки и любые затраты, непосредственно относящиеся к ее приобретению. Непосредственно относящиеся затраты включают, например, оплату профессиональных юридических услуг, налоги на передачу недвижимости и иные затраты по сделке.

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости не увеличивается на:

-затраты на запуск (за исключением случаев, когда они необходимы для приведения данной недвижимости в состояние, необходимое для ее функционирования таким образом, как запланировано руководством организации);

-операционные убытки, возникающие прежде, чем инвестиционная недвижимость достигнет запланированного уровня пользования; или сверхнормативные потери материалов, трудовых или других ресурсов, возникшие при строительстве или развитии недвижимости.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости не увеличивается на:

-затраты на запуск (за исключением случаев, когда они необходимы для приведения данной недвижимости в состояние, необходимое для ее функционирования таким образом, как запланировано руководством организации);

-операционные убытки, возникающие прежде, чем инвестиционная недвижимость достигнет запланированного уровня пользования; или сверхнормативные потери материалов, трудовых или других ресурсов, возникшие при строительстве или развитии недвижимости.

При отсрочке оплаты за инвестиционную недвижимость первоначальная стоимость определяется как эквивалент цены при немедленной оплате денежными средствами. Разница между этой суммой и общей суммой оплаты признается в качестве процентных расходов в течение срока отсрочки.

Первоначальная стоимость прав на недвижимость, удерживаемую на правах аренды и классифицируемую как инвестиционная недвижимость, должна определяться так же, как для финансовой аренды в соответствии с пунктом 20 МСФО (IAS) 17, т.е. актив должен признаваться по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости данной недвижимости и приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Эквивалентная сумма должна быть признана как обязательство в соответствии с тем же пунктом.

Выбытие

Признание той или иной инвестиционной недвижимости прекращается (т.е. она исключается из отчета о финансовом положении) при ее выбытии или же тогда, когда эта инвестиционная недвижимость окончательно перестает эксплуатироваться и от ее выбытия не ожидается никаких будущих экономических выгод.

Выбытие инвестиционной недвижимости может произойти в результате продажи или заключения соглашения о финансовой аренде. Датой выбытия объекта инвестиционной недвижимости является дата, на которую его получатель приобретает контроль над объектом инвестиционной недвижимости в соответствии с требованиями к определению момента выполнения обязанности к исполнению в МСФО (IFRS) 15. МСФО (IAS) 17 применяется в том случае, когда выбытие происходит в результате заключения соглашения о финансовой аренде, и в случае продажи с обратной арендой.(в ред. МСФО (IFRS) 15, утв. Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н)

Если в соответствии с принципом признания, изложенным в пункте 16, организация признает в балансовой стоимости актива затраты на замену части инвестиционной недвижимости, то она прекращает признавать балансовую стоимость замененной части. В случае инвестиционной недвижимости, учитываемой с использованием модели учета по первоначальной стоимости, замененная часть может не являться частью, которая амортизировалась отдельно. Если организация практически не имеет возможности определить балансовую стоимость замененной части, организация может использовать величину затрат на замену в качестве индикатора того, какова была первоначальная стоимость замененной части в тот момент, когда она была приобретена или построена. Согласно модели учета по справедливой стоимости справедливая стоимость инвестиционной недвижимости может уже отражать тот факт, что часть, подлежащая замене, потеряла свою стоимость. В других случаях может быть сложно определить, на какую сумму, относящуюся к замененной части, следует уменьшить справедливую стоимость недвижимости. Альтернативой уменьшению справедливой стоимости на сумму, относящуюся к замененной части, когда это практически невозможно сделать, является включение затрат на замену в балансовую стоимость данного актива, а затем переоценка справедливой стоимости, как это требовалось бы для поступлений, не связанных с заменой.

Прибыли или убытки, возникающие в результате окончательного изъятия из эксплуатации или выбытия инвестиционной недвижимости, должны определяться как разница между нетто-величиной поступлений от выбытия и балансовой стоимостью соответствующего актива и признаваться в составе прибыли или убытка (кроме случаев, когда МСФО (IAS) 17 требует иного подхода при продаже с обратной арендой) в том периоде, в котором произошло указанное изъятие или выбытие.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Аренда. Аренда, по условиям которой к Группе переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как финансовая аренда. Прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда.

Активы, являющиеся предметом финансовой аренды, первоначально признаются в сумме, равной их справедливой стоимости на дату начала арендных отношений или приведенной стоимости минимальных арендных платежей, если эта сумма ниже. Соответствующее обязательство перед арендодателем признается в отчете о финансовом положении как задолженность по финансовой аренде. Арендные платежи распределяются между затратами на финансирование и уменьшением задолженности по аренде таким образом, чтобы достичь постоянной процентной ставки по непогашенному остатку обязательства. Затраты на финансирование признаются в составе процентных расходов в отчете о прибылях и убытках.

К амортизируемым арендуемым активам применяется политика, аналогичная учету амортизируемых активов, находящихся в собственности. Если нет обоснованной уверенности в том, что Группа получит право собственности на арендуемый актив к концу срока аренды, актив амортизируется полностью на протяжении более короткого из двух сроков – срока аренды и срока полезного использования актива.

Платежи по операционной аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока соответствующего договора аренды.

Нематериальные активы. Нематериальные активы, приобретаемые Группой, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов включает расходы, непосредственно связанные с приобретением активов.

Нематериальные активы амортизируются в течение ожидаемого срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным методом и проверяются на обесценение при появлении признаков обесценения.

Сроки полезного использования нематериальных активов и метод начисления амортизации анализируются и при необходимости пересматриваются на каждую отчетную дату. Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования, лет
Патенты	От 10 до 20 лет
Лицензии со сроком действия	От 1 до 10 лет
Лицензии бессрочные	Не определен

При наличии значительных признаков обесценения проводится оценка возмещаемой стоимости нематериальных активов.

Обесценение внеоборотных активов. Балансовая стоимость активов Группы, за исключением отложенных налоговых активов, запасов, прочих нефинансовых активов, пересматривается на каждую дату составления финансовой отчетности для того, чтобы определить наличие признаков, указывающих на возможное обесценение активов. Если такие признаки существуют, Группа оценивает возмещаемую стоимость активов или генерирующей единицы.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования. Ценность использования рассчитывается как приведенная стоимость будущих денежных потоков от использования данного актива по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и оценку рисков, присущих данному активу. Если какой-либо актив не создает поступлений денежных средств, которые в значительной степени независимы от поступлений от других активов, возмещаемая стоимость определяется для генерирующей единицы, к которой данный актив относится.

Убыток от обесценения признается, если балансовая стоимость актива или генерирующей единицы, превышает возмещаемую стоимость.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если выявляются признаки обесценения данных активов.

Запасы. Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает сырье и материалы, прямые затраты на оплату труда, прочие прямые затраты и соответствующие общепроизводственные расходы (основанные на нормальной производственной мощности), но исключает затраты на финансирование. Себестоимость определяется по методу средневзвешенной. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи.

В случае выявления устаревших запасов их стоимость списывается на себестоимость.

Финансовые активы. Финансовые активы Группы включают денежные средства и их эквиваленты, инвестиции, займы и дебиторскую задолженность.

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на счетах и в кассе, банковские депозиты и высоколиквидные инвестиции со сроком погашения до трех месяцев и меньше, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При первоначальном признании финансовые активы классифицируются по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Отнесение финансовых активов к тому или иному классу зависит от бизнес-модели Группы по управлению финансовыми активами и договорных характеристик денежных потоков от финансовых активов.

Финансовые активы не реклассифицируются после их первоначального признания, если только Группа не изменит свою бизнес-модель управления финансовыми активами, и в этом случае все затронутые финансовые активы будут реклассифицированы в первый день первого отчетного периода после изменения бизнес-модели.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; и
- договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты и займы с фиксированными или определимыми платежами, не котируемые на активном рынке, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, и отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента за вычетом обесценения. Процентный доход рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, по которой начисление процентов будет несущественным.

Группа использует упрощенный подход к торговой дебиторской задолженности для оценки ожидаемого кредитного убытка. Группа использует свой исторический опыт убытков по торговой дебиторской задолженности для оценки ожидаемых кредитных убытков за весь срок, а также учитывает текущую прогнозную информацию.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовый актив учитывается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; и

- договорные условия финансового актива обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

При первоначальном признании долевых инвестиций, которые не предназначены для продажи, Группа может принять решение о представлении последующих изменений справедливой стоимости инвестиций в составе прочего совокупного дохода без права последующего пересмотра. Этот выбор осуществляется для каждого объекта инвестиций в отдельности.

Инвестиции в акции компаний, не котируемые на фондовых биржах и не имеющие справедливой стоимости, которая могла бы быть надежно оценена, учитываются по справедливой стоимости исходя из оценок руководства. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменением справедливой стоимости, отражаются в составе прочего совокупного дохода за исключением убытков от обесценения и прибылей и убытков по курсовым разницам, которые признаются непосредственно в отчете о прибылях и убытках. При выбытии или обесценении финансовых активов накопленный доход или расход, ранее признанный в капитале, отражается в отчете о прибылях и убытках за период.

Дивиденды, начисляемые по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, признаются в отчете о прибылях и убытках при возникновении у Группы права на их получение.

Финансовые обязательства. Финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, обязательства по финансовой аренде и кредиторскую задолженность.

Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента с признанием процентного расхода в отчете о прибылях и убытках.

Кредиты и займы классифицируются как краткосрочные, кроме тех случаев, когда Группа имеет безусловное право отложить погашение обязательства на срок не менее чем 12 месяцев с отчетной даты.

Налог на прибыль Налог на прибыль за год включает в себя текущий налог и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в отчете о прибылях и убытках за исключением случаев, когда начисление налога на прибыль относится к статьям, признанным напрямую в отчете о совокупном доходе, в этом случае он отражается в прочем совокупном доходе. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Сумма *текущего налога* к уплате рассчитывается каждой компанией от прибыли до налогообложения, определяемой в соответствии с налоговым законодательством страны, в которой компания учреждена, с применением налоговой ставки, действующей на отчетную дату, и включает любые корректировки по налогу, уплачиваемому в отношении прошлых лет.

Отложенный налог рассчитывается балансовым методом, определяющим сумму временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой для составления финансовой отчетности, и их стоимостью, используемой для налоговых целей. Величина отложенного налога оценивается с использованием ставок налога, которые, как ожидается, будут применяться к реализации или погашению временных разниц, а также определяются на основе законодательства, действующего или по существу действующего на отчетную дату. Взаимозачет по отложенным налоговым активам и обязательствам производится, если существует юридически закрепленное право на зачет текущих налоговых активов и текущих налоговых обязательств и когда они относятся к налогу на прибыль, взыскиваемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же предприятия-налогоплательщика или с разных предприятий-налогоплательщиков, но которые намереваются произвести расчет по текущим налоговым обязательствам или активам на нетто-основе, либо их налоговые активы будут реализованы одновременно с погашением отложенных обязательств.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Отложенные налоговые активы по вычитаемым временным разницам и накопленным налоговым убыткам пересматриваются на каждую отчётную дату и признаются исключительно в том размере, в котором существует вероятность возмещения временных разниц в будущем и при наличии достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем для использования данных вычетов.

Руководство Группы проводит переоценку неопределенных налоговых позиций Группы на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего или по существу принятого на отчетную дату налогового законодательства или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату.

Уставный капитал. Обыкновенные акции и неподлежащие погашению привилегированные акции классифицируются как капитал. Прямые затраты, непосредственно связанные с эмиссией новых акций или опционов, отражаются в составе капитала за вычетом налогов как уменьшение поступлений от эмиссии.

Если компания Группы приобретает уставный капитал Компании (собственные акции, выкупленные у акционеров), уплаченное возмещение, включая любые прямые затраты (за вычетом налога на прибыль), вычитается из суммы капитала акционеров до даты, когда акции аннулируются, перевыпускаются или продаются. В случае если такие акции впоследствии продаются или перевыпускаются, любое полученное возмещение, за вычетом любых прямых затрат, связанных с операцией и налоговых эффектов, включается в состав капитала акционеров.

Затраты на финансирование. Затраты по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством квалифицируемого актива, включаются в первоначальную стоимость этого актива. Такие затраты по займам капитализируются путем включения в стоимость актива при условии возможного получения Группой в будущем экономических выгод от данного актива и если при этом затраты могут быть надежно оценены.

Государственные субсидии. Государственные субсидии Группа не признает до тех пор, пока не появится разумная уверенность в том, что Группа выполнит связанные с ними условия и субсидии будут получены.

Государственные субсидии признаются в составе прибыли или убытка на систематической основе на протяжении периодов, в которых Группа признает в качестве расходов соответствующие затраты, для компенсации которых предназначались данные субсидии.

Государственная субсидия, которая подлежит получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки или в целях оказания Группе немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, признается в составе прибыли или убытка того периода, в котором она подлежит получению.

Государственные субсидии, относящиеся к активам, представляются в отчете о финансовом положении либо путем отражения субсидии в качестве отложенного дохода, либо путем ее вычитания при определении балансовой стоимости актива.

Оценочные обязательства. Оценочные обязательства признаются, если у Группы вследствие какого-либо события в прошлом имеется юридическая или обусловленная практикой обязанность, для урегулирования которой с большой степенью вероятности потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и величину которой можно оценить с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность выбытия ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Оценочное обязательство признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

В тех случаях, когда Группа ожидает возмещение затрат по резерву, например, по договору страхования, сумма возмещения отражается как отдельный актив, при условии, что получение такого возмещения практически бесспорно.

Выручка. Большая часть выручки Группы – это выручка по договорам с покупателями. Выручка представляет собой сумму возмещения, право на которое имеет или ожидает получить Группа в

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

обмен на передачу обещанных товаров или услуг покупателю, и уменьшается на ожидаемые возвраты и скидки.

Группа признает выручку, когда она выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т. е. актива) покупателю. Актив передается, когда покупатель получает контроль над таким активом. Группа выполняет свои обязанности к исполнению в определенный момент времени, а именно в момент перехода контроля над товарами к покупателю. В большинстве случаев контроль переходит в момент отгрузки товаров покупателю.

Продукция Группы реализуется покупателям по договорам, которые различаются по срокам, но не превышающим одного года, соответственно, в договорах отсутствует значительный компонент финансирования.

Выручка от оказания услуг признается в том отчетном периоде, в котором услуги оказаны, по завершении конкретной операции, оцененной на основе величины доли действительной услуги в общем объеме всех услуг, которые должны быть оказаны.

Если сторона исполнила какие-либо обязанности по договору, Группа представляет договор в отчете о финансовом положении в качестве либо актива по договору, либо обязательства по договору. Представление зависит от соотношения между исполнением обязанностей Группой и платежами по договору с покупателем.

Вознаграждения работникам. Компании Группы используют пенсионную программу с фиксированными выплатами. Компании Группы платят взносы в российский Пенсионный фонд на обязательной основе. После уплаты взносов Группа не несет дополнительных обязательств. Взносы признаются как расходы на вознаграждение персонала в том периоде, в котором возникает обязательство по их уплате. Взносы, уплаченные авансом, признаются в качестве актива в той степени, в которой есть возможность вернуть их денежными средствами или зачесть в счет будущих платежей. Компания не имеет других обязательств в отношении пенсий или выходных пособий работников.

Группа выплачивает премии и надбавки в рамках трудового договора и по решению руководства компаний Группы.

Сегментная отчетность. Операционный сегмент – это компонент Группы, который задействован в деятельности, в результате которой он может генерировать доходы и нести расходы, включая доходы и расходы по операциям с другими компонентами Группы. Операционные результаты деятельности операционного сегмента регулярно рассматриваются ключевыми руководителями Группы для принятия решения о распределении ресурсов на сегмент и оценки результатов его деятельности, и в отношении которого имеется отдельная финансовая информация.

Группа представляет финансовые показатели в разрезе географических сегментов, так как риски и нормы прибыли находятся под сильным влиянием различий в географических регионах, в которых Группа ведет свою деятельность.

Применение новых и пересмотренных стандартов и разъяснений. В 2018 году Группа применила все МСФО, изменения и дополнения к ним, которые вступили в силу с 1 января 2018 года и относятся к деятельности Группы, включая МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка и сводит воедино новые требования к классификации, оценке и обесценению финансовых инструментов, а также к учету хеджирования. В соответствии с переходными положениями нового стандарта Группа решила не пересматривать сравнительные данные и признавать корректировки, связанные с оценкой справедливой стоимости некоторых финансовых активов и обязательств в составе нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года, дату первого применения стандарта.

В отношении обесценения МСФО (IFRS) 9 заменяет модель понесенных убытков, применявшуюся в МСФО (IAS) 39, на модель ожидаемых кредитных убытков, призванную обеспечить своевременность признания ожидаемых убытков по финансовым активам. Согласно новому стандарту оценка резервов в отношении существенных остатков задолженности была

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

произведена исходя из кредитного риска контрагентов. Руководство Группы оценивает эффект на нераспределенную прибыль на 1 января 2018 года от применения модели ожидаемых кредитных убытков как несущественный.

Денежные средства и их эквиваленты, торговая и прочая дебиторская задолженность были реклассифицированы из категории «Займы и дебиторская задолженность» в категорию «Оцениваемых по амортизированной стоимости». Ожидаемые кредитные убытки по этим финансовым активам были несущественные. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, были реклассифицированы в категорию «Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Реклассификация не оказала существенного внимания на консолидированное финансовое положение Группы.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. В соответствии с переходными положениями Группа применила стандарт, применив модифицированный ретроспективный подход с отражением кумулятивного эффекта по состоянию на 1 января 2018 года. Помимо представления расширенных раскрытий, требуемых стандартом, применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на финансовое положение или финансовые результаты Группы.

Применение остальных новых и пересмотренных стандартов не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

На момент утверждения данной консолидированной финансовой отчетности были опубликованы следующие документы МСФО, которые не являются обязательными для применения в годовом отчетном периоде, начинающемся 1 января 2018 года, и которые Группа не применила досрочно:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (1 января 2019 года);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (1 января 2021 года);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением» (1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов инвестором в совместное предприятие или ассоциированную организацию» (дата будет определена Советом по МСФО);
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений, сокращение программы или погашение обязательств по программе» (1 января 2019 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия» (1 января 2019 года);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, цикл 2015 - 2017 гг. (1 января 2019 года);
- Концептуальные основы финансовой отчетности (1 января 2020 года);
- Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» в стандартах МСФО (1 января 2020 года);
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса» (1 января 2020 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности» (1 января 2020 года).

МСФО (IFRS) 16 «Аренда», выпущенный в 2016 году, определяет, как составители финансовой отчетности будут признавать, оценивать, отражать и раскрывать информацию об аренде. Стандарт упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и предполагает единую модель учета для арендаторов, требуя представлять в финансовой отчетности активы и обязательства для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Новый стандарт заменяет МСФО (IAS) 17 «Аренда» и соответствующие разъяснения, относившиеся к учету аренды.

Группа предполагает применить модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта применения стандарта на дату первого применения, то есть 1 января 2019 года.

Прочие стандарты и разъяснения. Руководство Группы анализирует влияние новых документов МСФО на консолидированную финансовую отчетность, но не ожидает, что указанные разъяснения и поправки окажут существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ РУКОВОДСТВА

В процессе применения учетной политики Группы и подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО требуется использование определенных субъективных бухгалтерских суждений и допущений относительно событий в будущем, влияющих на оценку активов и обязательств на дату финансовой отчетности и оценку доходов и расходов, отражаемых в течение отчетного периода. Оценочные значения и суждения основываются на историческом опыте и прочих факторах, включающих ожидания событий в будущем, которые считаются обоснованными в текущих обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от подобных расчетных оценок.

Оценки и суждения постоянно пересматриваются. Пересмотренные бухгалтерские оценки и суждения применяются в том периоде, в котором имел место пересмотр, если данное изменение относится только к текущему периоду. Если изменение бухгалтерских оценок и суждений имеет отношение не только к текущему периоду, но и к последующим, такое изменение затрагивает и текущий, и будущие периоды.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих примечаниях:

- Примечание 3 – срок полезного использования основных средств;
- Примечание 3 – срок полезного использования нематериальных активов;
- Примечание 9 – оценочные резервы в отношении авансов, торговой и прочей дебиторской задолженности.

Обесценение нефинансовых активов. Возмещаемая сумма активов, подлежащих проверке на обесценение, определяется на основе подсчета ценности использования. Ключевыми допущениями при подсчете ценности использования являются ставки дисконтирования, ставки роста и ожидаемые изменения в продажных ценах и прямых затратах в течение отчетного периода. Ключевые допущения основаны на расчетах и прогнозах.

Первоначальное признание операций со связанными сторонами. В ходе своей обычной деятельности Группа проводит операции со связанными сторонами. В соответствии с МСФО (IAS) 39 финансовые инструменты должны первоначально отражаться по справедливой

стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ рыночной процентной ставки.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения. Руководство применяет суждения для принятия решения о том, можно ли классифицировать финансовые активы как удерживаемые до погашения, в частности, для подтверждения своего намерения и способности удерживать данные активы до погашения. Если Группа не сможет удержать такие инвестиции до погашения (за исключением конкретных обстоятельств – например, продажа незначительного объема инвестиций незадолго до срока погашения), она должна будет переклассифицировать всю категорию в активы, имеющиеся в наличии для продажи. Соответственно, данные инвестиции будут оцениваться по справедливой стоимости, а не по амортизируемой стоимости.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности. Сумма резерва под обесценение сомнительной дебиторской задолженности создается в зависимости от срока неуплаты

СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ И СУЖДЕНИЯ РУКОВОДСТВА (продолжение)

дебиторской задолженности. При оценке возмещения дебиторской задолженности Группа рассматривает любое изменение в оценке кредитоспособности дебитора с даты возникновения дебиторской задолженности по отчетную дату. Безнадежная дебиторская задолженность списывается в том периоде, в каком признается таковой.

Существенность. В количественном выражении Группа устанавливает ориентировочный порог существенности, выраженный в процентах к строке баланса и к статье отчета о совокупном доходе

- 5% для балансовых статей;
- 5% для статей отчета о совокупном доходе.

Налоговое законодательство РФ. Группа ведет деятельность преимущественно на территории РФ. Налоговая система РФ является достаточно новой и характеризуется многочисленными налогами, а также часто изменяющимся законодательством, которое нередко противоречиво, имеет обратную силу, нечетко сформулированные положения, и может быть неоднозначно интерпретировано. Очень часто различные налоговые органы имеют различные точки зрения на интерпретацию отдельных норм налогового законодательства. Налоги подлежат пересмотру органами, которые уполномочены накладывать жесткие санкции за нарушение налогового законодательства в виде штрафов и пеней.

Руководство считает, что учло все налоговые обязательства, базируясь на своих наилучших оценках и интерпретациях налогового законодательства. Интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к операциям и деятельности Группы может не совпадать с мнением руководства Группы. По мнению руководства Группы, по состоянию на 31 декабря 2017 года (и на 31 декабря 2016 года) соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным законодательством, является высокой.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее оборудование	Незавершенное строит-во	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2017 года	448 249	2 234 030	2 521 793	78 218	229 006	722 355	6 233 651
Субсидии федерального бюджета на инвестиционный актив отраженные в доходах будущих периодов		(42 619)	(16 814)				(59 433)
Поступления	-	-	-	57 075	45 463	721 205	823 743
Ввод в эксплуатацию	-	538 328	178 098	-	123 881	(840 307)	-
Выбытия	(1 955)	(79)	-	(3 260)	(249)	(209 627)	(215 170)
На 1 января 2018 года	446 294	2 417 670	2 682 759	132 007	398 086	393 629	6 470 445
Субсидии федерального бюджета на инвестиционный актив отраженные в доходах будущих периодов							-
Поступления	13 200	-	59 380	-	(25 383)	1 516 969	1 564 166
Ввод в эксплуатацию	-	262 963	362 071	31 783	36 685	(693 502)	-
Выбытия	-	(526)	(11 400)	(3 910)	(665)	(266 038)	(282 539)
На 31 января 2018 года	459 494	2 680 132	3 092 810	159 881	408 723	951 055	7 752 096
На 1 января 2017 года	-	(505 690)	(1 148 876)	(57 923)	(33 930)	-	(1 746 419)
Начислено износа за отчетный период		(156 705)	(303 401)	(29 300)	(31 161)		(520 567)
Выбытия		29	7 001	1 798	195		9 023
На 1 января 2018 года	-	(642 774)	(1 445 240)	(85 394)	(64 887)	-	(2 238 295)
Начислено износа за отчетный период		(149 365)	(293 740)	(13 761)	(27 424)		(484 290)
Выбытия		-	11 684	711	324		12 719
На 31 декабря 2018 года	-	(792 139)	(1 727 305)	(98 469)	(91 992)	-	(2 709 905)
Балансовая стоимость							-
На 1 января 2018 года	446 294	1 774 896	1 237 519	46 613	333 199	393 629	4 232 150
На 31 декабря 2018 года	459 494	1 887 993	1 365 505	61 412	316 731	951 055	5 042 191

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

В отчетности за 2017 год инвестиционная недвижимость была отражена в основных средствах, при подготовке отчетности за 2018 год произведено ретроспективное исправление данного показателя. В результате исправления основные средства на 31 декабря 2017 г. уменьшились на 302 172 тыс. руб. ,а инвестиционная недвижимость увеличились на ту же сумму .
На отчетную дату значительные признаки обесценения основных средств отсутствовали.

У Группы были следующие активы, переданные в залог в качестве обеспечения:

	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Основные средства	2 640 105	2 781 536
Итого	**2 640 105**	**2 781 536**

Информация о кредитах и займах, обеспеченных собственным имуществом и поручительством третьих лиц, представлена в Примечании 13 «Кредиты и займы».

7. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

	2018 г.	2017 г.
Первоначальная стоимость на начало периода	311 968	-
Поступления		
Ввод в эксплуатацию	8 704	311 968
Поступления в результате объединения компаний		
Выбытия		
Амортизация на начало периода	(9 796)	-
Начислено износа за отчетный период	(9 853)	(9 796)
Выбытия		
Балансовая стоимость на начало периода	302 172	-
Балансовая стоимость на конец периода	**301 023**	**302 172**

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Прочие	Патенты	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2018 года	4 633	12 902	**17 577**
Поступления (покупки)	5 476	-	**5 476**
Выбытия	(10)	(2 256)	**(2 266)**
Курсовая разница	-	30	**30**
На 31 декабря 2018 года	10 099	10 676	**20 817**
На 1 января 2018 года	**(25)**	**(5 111)**	**(5 136)**
Начислено износа за отчетный период	(32)	(284)	**(316)**
Выбытия	10	(2 105)	**(2 095)**
Курсовая разница	-	(410)	**(410)**
На 31 декабря 2018 года	**(47)**	**(7 910)**	**(7 957)**
На 1 января 2018 года	**4608**	**7791**	**12441**
На 31 декабря 2018 года	**10 052**	**2 766**	**12 860**

9. ЗАПАСЫ

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Сырье и материалы	3 121 238	1 946 910
Товары для перепродажи	253 469	155 236
Готовая продукция	841 716	515 086
Прочие материалы и товары	315 752	131 216
Итого	**4 532 175**	**2 748 448**

В 2018 и 2017 годах уценка запасов до чистой цены продажи не производилась.
У Группы отсутствуют активы, переданные в залог в качестве обеспечения банковских кредитов.

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая дебиторская задолженность	2 852 007	2 897 315
Минус: резерв по торговой дебиторской задолженности	(45 248)	(65 942)
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва	**2 806 759**	**2 831 373**
Прочая дебиторская задолженность	1 111 423	652 269
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(38 749)	(16 028)
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва	**1 072 674**	**636 241**
Итого финансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности	***3 879 433***	**3 467 614**
Дебиторская задолженность по авансам выданным	400 984	499 671
Минус: резерв по авансам выданным	(5 046)	(8 197)
НДС к возмещению	388 486	280 212
Переплата по прочим налогам	131 729	4 871
Итого нефинансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности	***916 153***	**776 557**
Итого	**4 795 586**	**4 244 171**

	2018 г.	2017 г.
Резерв по торговой дебиторской задолженности на начало периода	(65 942)	(77 002)
Списание сумм просроченной торговой дебиторской задолженности за счет резерва		16 990
Восстановление неиспользованных сумм резерва торговой дебиторской задолженности	65 942	11 475
Начисление резерва по торговой дебиторской задолженности за период	(45 248)	(15 051)
Итого: резерв по торговой дебиторской задолженности	**(45 248)**	**(65 942)**
Резерв по прочей дебиторской задолженности на начало периода	(16 028)	(10 017)
Восстановление неиспользованных сумм резерва прочей дебиторской задолженности	16 028	1 754
Начисление резерва по прочей дебиторской задолженности за период	(38 749)	(7 765)
Итого: резерв по прочей дебиторской задолженности	**(38 749)**	**(16 028)**
Резерв по авансам выданным на начало периода	(8 197)	(7 446)
Восстановление неиспользованных сумм по авансам выданным	8 197	1 754
Начисление резерва по авансам выданным за период	(5 046)	(152)
Итого: резерв по авансам выданным	**(5 046)**	**(8 197)**

Информация о подверженности Группы кредитному и валютному рискам, и об убытках от обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности раскрыта в Примечании 24

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	Валюта	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные финансовые вложения			
Долгосрочные финансовые вложения	руб.	77 257	77257
Итого долгосрочные финансовые вложения		**77 257**	**77257**
Векселя			
Краткосрочные финансовые вложения			
Краткосрочные займы выданные	руб.	705 409	784768
Минус: резерв под обесценение	руб.	(16 306)	
Итого краткосрочные финансовые вложения		**689 103**	**784768**
		766 360	**862025**

Анализ краткосрочных финансовых вложений по срокам погашения представлен ниже:

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
К погашению в период от 6 до 12 месяцев	705 409	784 768
Итого к погашению в течение года	**705 409**	**784 768**

Информация о подверженности Группы кредитному, валютному и процентному рискам, возникающим в связи с краткосрочными финансовыми вложениями, отражена в Примечании 24.

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Денежные средства на счетах банков	60 687	133 343
Денежные средства на депозитных счетах	233 400	20 500
Денежные средства в кассе	387	987
Минус: резерв под обесценение	(1 905)	
Итого	**292 569**	**154 830**

Денежные средства представлены в следующих валютах:

	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Российский рубль	268 525	69 799
Евро	2 193	4 263
Доллар США	19 334	76 048
Белорусский рубль	-	231
Казахский тенге	24	930
Украинские гривны	1 946	3 391
Сом	547	168
Итого	**292 569**	**154830**

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал состоит из 510 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Объявленный уставный капитал полностью оплачен.

В течение 2018 и 2017 года были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

	Обыкновенные акции
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2016 года	12 896
Дивиденды, объявленные в течение года	
Дивиденды, выплаченные в течение года	12 896
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2017 года	
Дивиденды, объявленные в течение года	(62 927)
Дивиденды, выплаченные в течение года	61 989
Задолженность по налогу на дивиденды	-
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2018 года	**938**

Компания является налоговым агентом по уплате налога с выплаченных дивидендов. На конец отчетного периода задолженность по уплате данного налога отсутствует.

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные кредиты и займы полученные	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Облигационный заем	988 729	1 314 869
Банковские кредиты долгосрочные	3 559 279	2 738 413
Итого долгосрочные кредиты и займы	**4 548 008**	**4 053 282**

Краткосрочные кредиты и займы полученные	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Облигационный заем	34 429	
Банковские кредиты	5 701 059	4 439 366
Займы полученные		
Итого краткосрочные кредиты и займы	**5 735 488**	**4 439 366**

Ниже представлена информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам полученным

Долгосрочные кредиты и займы полученные

Заемщик	Название банка (кредитора)	Процентные ставки /ставки купонных доходов	сроки гашения	Остаток на 31.12.2018 тыс. руб. (МСФО)	срок гашения		
					от 1 года до 3-х лет	от 3-х до 5-ти лет	от 5 лет
АО "Полипласт"	Облигации	9,00%	08.11.21	88 729		88 729	
АО "Полипласт"	Облигации	14,50%	13.02.23	900 000		900 000	
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК Барс	11,90%	14.02.24	193 884	193 884		
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	10,75%	01.07.23	210 577	121 523	89 054	
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	11,35%	16.10.20	182 673	182 673		
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	12,45%	16.10.24	584 250	227 550	356 700	
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	5,94%	12.03.21	244 368	244 368		
ООО "Полипласт Новомосковск"	Сбербанк России	12,50%	21.08.24	378 000	238 000	140 000	
ООО "Полипласт Новомосковск"	Сбербанк России	10,00%	30.11.20	596 222	596 222		
ООО "Полипласт Новомосковск"	Еврофинанс	11,00%	13.11.21	200 000	200 000		
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК Барс	6,2 -11,9%	13.07.20-14.02.24	270 000	270 000		
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ ПАО	10,95 -12,45%	16.10.20-16.10.24	260 190	260 190		
ООО "Полипласт-Уралсиб"	АК Барс	11,90%	14.02.24	205 875	104 208	96 583	5 083
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	01.08.23	54 008	54 008		
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.20-01.08.23	179 232	179 232		
	Итого			**4 548 008**	**2 871858**	**1671066**	**5 083**

При выпуске биржевых облигаций, документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным хранением, серии БО-01, в количестве 1 000 000 (один миллион) штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 000 000 000 (один миллиард) рублей, с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев, были оформлены публичные договора оферты со следующими компаниями, являющимися связанными сторонами : ООО "Полипласт-Новомосковск", ООО "Полипласт-УралСиб", ООО "Полипласт Северо-запад", ООО «ПромТехноПарк», ООО «Полипласт-Юг». По условиям вышеназванных оферт, в случае наступление факта неисполнения обществом своих обязательств, Оференты безотзывно обязуются приобрести биржевые облигации у владельцев биржевых облигаций. Оферты являются безотзывными и действуют до момента полного исполнения обществом обязательств по Биржевым Облигациям, то есть до 09.04.2019 г.

При выпуске биржевых документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии П01-БО-01, в количестве 900 000 (девятьсот тысяч) штук , номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей 00 коп. с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев, были оформлены оферты о предоставлении обеспечения в форме поручительства со следующими компаниями, являющимися связанными сторонами : ООО "Полипласт-Новомосковск", ООО "Полипласт-УралСиб", ООО "Полипласт Северо-запад". Поручители принимают на себя ответственность за исполнение Обществом его обязательств по выплате владельцам Биржевых облигаций их номинальной стоимости/части номинальной стоимости, выплате причитающихся процентов, приобретению Обществом Биржевых облигаций, досрочному погашению/частичному досрочному погашению Биржевых облигаций. Поручительства действуют до момента полного исполнения обществом обязательств по Биржевым Облигациям, то есть до 18.04.23 г.

Краткосрочные кредиты и займы полученные

Заемщик	Название банка (кредитора)	процентные ставки	сроки гашения	Остаток на 31.12.2018, тыс. руб.
АО "Полипласт"	Облигации	9,00%	09.04.2019	34 429
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	12,50%	21.08.2024	63 000
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	11,00%	18.06.2020	561 748
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	5,45%	18.06.2020	1 005 550
ООО "Полипласт Новомосковск"	Райффайзен	11,00%	30.09.2019	221 738
ООО "Полипласт Новомосковск"	Райффайзен	4,00%	30.09.2019	272 821
ООО "Полипласт Новомосковск"	Росэксимбанк	5,75%	09.08.2019	288 578
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	11,90%	14.02.2024	89 055
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	6,20%	13.07.2020	119 569
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	6,20%	13.07.2020	363 848
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	10,95%	12.03.2020	200 000
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	12,45%	16.10.2024	24 600
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	5,94%	12.03.2021	251 675
ООО "Полипласт Юг"	Сбербанк России	13,00%	16.08.2019	29 611
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	9,79%	22.12.2019	23 770
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	11,00%	18.06.2020	413 205
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	5,45%	18.06.2020	228 566
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Газпром	9,81%	31.07.2020	90 000
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Росэксимбанк	4,00%	17.05.2020	40 714
ООО "Полипласт-Уралсиб"	АК Барс	11,90%	14.02.2024	45 750
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.2020	67 854
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	01.08.2023	27 225
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ ПАО	10,95 -12,45%	16.10.20-16.10.24	3 400
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ ПАО	5,94%	12.03.2018	245 077
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк России	5,45%	18.06.2020	367 982
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК БАРС	6,2 -11,9%	13.07.20-14.02.24	60 000
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК БАРС	6,2 -11,9%	13.07.20-14.02.24	458 241
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк России	9,11-11,0%	11.10.19-18.06.20	98 945
ООО "Полипласт Северо-запад"	Росэксимбанк	5,75%	21.02.2019	38 537
	Итого			***5 735 488***

В течении 2018 г. Группа активно использует краткосрочные валютные кредиты в своём портфеле. Краткосрочные валютные кредиты при этом частично заместили краткосрочные рублёвые кредиты. Ставка об служивания валютных кредитов практически вдвое ниже чем рублёвых, валюта кредитов полностью соответствует валюте поступающей выручки в долларах США, что позволяет избежать любых валютных рисков из-за колебания курса российского рубля к американскому доллару. Также при этом Группа не несёт дополнительных расходов связанных с конвертацией. Объём привлечённых валютных кредитов существенно ниже планируемого поступления валютной выручки за период действия этих кредитов, соответственно риск нехватки валютной выручки необходимой для погашения валютных кредитов минимизирован до приемлемого уровня.

Информация об активах Группы, заложенных в обеспечение обязательств по банковским кредитам раскрыта в Примечании №6 «Основные средства», №8 «Запасы», №10 «Финансовые вложения» и №23 «Условные и договорные обязательства».

Группа не хеджирует свои риски по обязательствам в иностранной валюте или риски изменения процентных ставок.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам была равна их балансовой стоимости.

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 января 2018 года	31 декабря 2017 года
Торговая кредиторская задолженность	1 155 131	1 091 773
Кредиторская задолженность перед персоналом	65 238	53 381
Кредиторская задолженность по налогам	75 934	54 009
Авансы полученные	692 890	47 180
Прочая кредиторская задолженность	102 778	130 476
Итого	**2 091 971**	**1 376 819**

В отчетности за 2017 год оценочные обязательства были учтены в составе торговой и прочей кредиторской задолженности, при подготовке отчетности за 2018 год произведено ретроспективное исправление данного показателя. В результате исправления торговая и прочая кредиторская задолженность за 2017 г. уменьшилась на 123 668 тыс. руб. , а оценочные обязательства увеличились на ту же сумму .

Информация о подверженности Группы валютному риску и риску ликвидности в отношении торговой и прочей кредиторской задолженности раскрыта в Примечании 24.

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Ниже представлена информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде и их приведенной стоимости.

	Минимальные лизинговые платежи		Приведенная стоимость минимальных лизинговых платежей	
	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
	руб.	руб.	руб.	руб.
К уплате по финансовой аренде:				
В течение 12 месяцев после отчетной даты	38 601	27 721	35 673	27 721
От двух до пяти лет	41 116	35 616	32 893	35 616
Более пяти лет	-	1 482	-	687
	79 717	64 818	68 566	64 023
За вычетом будущих расходов по процентам	(7 777)	(3 146)	N/A	N/A
Приведенная стоимость обязательств	71 940	61 672	68 566	64 023
За вычетом: сумма к уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (отражено в краткосрочных обязательствах)			(35 673)	(27 721)
К уплате более, чем через 12 месяцев после отчетной даты			32 893	36 303

При окончании срока договора финансовой аренды права собственности на объекты аренды переходят к Группе.

17. ВЫРУЧКА

	2018 г.	2017 г.
Выручка от реализации пластификаторов	7 844 056	6 082 944
Выручка от реализации прочих химических добавок	1 811 905	2 198 612
Выручка от реализации специализированных добавок	619 595	700 215
Выручка от реализации модификаторов бетона	463 755	864 167
Выручка от реализации противоморозных добавок	470 102	444 438
Выручка от реализации замедлителей схватывания	651 551	482 350
Выручка от реализации ускорителей набора прочности	251 234	231 536
Выручка от прочей реализации	215 685	202 452
Итого	**12 327 883**	**11 206 714**

Выручка от прочей реализации представляет собой выручку от продажи отходов производства – 138 611 тыс. руб., реализация материалов - 10 466 тыс. руб. т и предоставление подвижного состава – 66 608 тыс. руб.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2018 г.	2017 г.
Сырье и материалы	6 510 387	6 283 466
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	417 245	316 672
Амортизация основных средств и нематериальных активов	435 848	424 671
Ремонт	67 215	71 738
Электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия	249 642	209 453
Прочая себестоимость	151 796	114 535
Аренда	21 860	21 017
Отправка порожних цистерн	2 829	3 004
Нереализованная прибыль в остатках	26 551	
Итого	**7 883 373**	**7 444 556**

19. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Транспортные расходы	1 040 647	1 050 632
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	520 481	418 214
Прочие коммерческие расходы	87 703	86 341
Аренда	34 785	36 561
Командировочные и представительские расходы	16 752	9 667
Тара	36 755	31 026
Реклама, маркетинг	12 530	10 919
Амортизация основных средств и нематериальных активов	32 307	48 359
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	4 104	2 027
Итого	**1 786 064**	**1 693 746**

20. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	479 952	495 405
Содержание офиса	33 807	30 733
Содержание собственного транспорта	37 760	29 537
Амортизация основных средств и нематериальных активов	26 304	38 068
Услуги банка	1 565	34 668
Аренда	23 697	22 865
Командировочные и представительские расходы	13 663	11 340
Консультационные, юридические, информационные услуги	22 608	12 779
Прочие расходы	30 556	3 852
Связь, интернет, почта, подписка	6 352	6 839
Прочие услуги сторонних организаций	53 007	46 337
Расходы по налогам	5 541	697
Итого	**734 812**	**733 120**

21. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Курсовые и суммовые разницы	99 810	6 166
Излишки материальных ценностей	275	407
Списание кредиторской задолженности	2 104	17 434
Уступка права требования долга	(14 481)	2 830
Списание дебиторской задолженности	-	(27 295)
Прибыль/(убытки) прошлых лет	(7 531)	(2 490)
Продажа компании Chemexport	468	
Штрафные санкции	22 094	(34 639)
Услуги банков	(32 150)	(20 969)
Материальная помощь	(50 744)	(17 168)
Прочие доходы/(расходы)	52 416	(26 419)
Компенсация ранее понесенных затрат	474 849	253 236
Прочие налоги	(71 975)	(70 197)
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	292	4 176
Признано оценочное обязательство по результатам налоговой проверки	(30 218)	-
Прибыль/(убыток) от выбытия запасов	(30 752)	(57 398)
Ожидаемые кредитные убытки	(107 254)	-
Восстановление резерва по ДЗ	90 167	-
Итого	**397 370**	**27 674**

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Процентные доходы по займам и депозитам выданным	41 522	129 063
Проценты к уплате	(923 884)	(1 089 782)
Прочие финансовые доходы/(расходы)	-	(72 172)
Итого	**(882 362)**	**(1 032 891)**

23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль

	2018 г.	2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	801 989	322 480
Условный налог по ставке 20%	(160 398)	(64 496)
Эффект разных ставок налога в других странах	(989)	(231)
Корректировки на:		
Доходы/(Расходы), не учитываемые в целях налогообложения	(46 046)	47 457
Итого расход по налогу на прибыль	(207 433)	(112 184)

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по законодательно установленной ставке 20% (в большинстве компаний группы).

Ниже приведены основные ОНА и ОНО, признанные Группой, и изменения в них в течение периода.

	На 31 декабря 2018 года	Отнесено на счет прибылей и убытков	Трансляционная разница	На 31 декабря 2017
Отложенные налоговые активы				
Основные средства и нематериальные активы	76 446	(215)	30	76 631
Запасы	11 922	1 192	(1)	10 731
Финансовые активы	8 450	(18 298)	51	26 697
Финансовые обязательства	12 678	(68 716)	8	79 318
Итого отложенные налоговые активы	**109 496**	**(86 037)**	**88**	**193 377**
Отложенные налоговые обязательства				
Основные средства и нематериальные активы	187 445	29 043	-	158 402
Запасы	40	(16)	-	56
Финансовые активы	139 136	(1 080)	-	140 216
Финансовые обязательства	(36 209)	(41 559)	1	5 349
Итого отложенные налоговые обязательства	290 412	(13 612)	1	304 023
Чистая позиция по отложенному налогу на прибыль	**(180 916)**	**(72 425)**	**87**	**(110 646)**

При существующей структуре Группы налоговые убытки и текущая сумма переплаты по налогу на прибыль одних компаний не могут быть зачтены против текущей задолженности по налогу на прибыль и налогооблагаемой прибыли других компаний, и, соответственно, налоги могут быть начислены, даже если имеет место чистый консолидированный налоговый убыток. Таким образом, ОНА одной компании Группы не подлежат зачету против ОНО другой компании Группы.

24. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Компания использует географические сегменты в качестве формата отчетности, так как риски и нормы прибыли компании находятся под сильным влиянием различий в географических районах своей деятельности. Первичная сегментация, соответствующая распределению ответственности и географии деятельности, отвечает структуре управления группой. Географическая сегментация осуществляется исходя из расположения клиентов и рынков сбыта. Выделение отчетных сегментов для целей раскрытия во внешней отчетности.

Для определения перечня отчетных сегментов использован перечень операционных сегментов, выявленных после выполнения необходимых процедур и проверки количественных критериев в соответствии с МСФО (IFRS) 8.

Операционный сегмент является отчетным, если он удовлетворяет хотя бы одному из следующих условий:

- выручка от продаж сегмента внешним покупателям и другим сегментам составляет не менее 10% суммарной (внешней и внутренней) выручки всех сегментов («критерий 10%-ной выручки»);
- абсолютная величина прибыли (убытка) от деятельности сегмента составляет не менее 10% в абсолютном выражении от:

а) суммарной прибыли всех сегментов, которые не были в убытке, и

б) суммарного убытка всех сегментов, которые были в убытке (критерий «10%-ной прибыли»);

- активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов (критерий «10%-ных активов»). При этом количество сегментов должно быть таким, чтобы на них приходилось не менее 75% выручки организации. Если это условие не выполняется, то необходимо выделять дополнительные отчетные сегменты, даже если они не проходят по количественным критериям (§ 15, МСФО (IFRS) 8).

В 2018 г. географические сегменты «Северо-Западный регион России » ,и «Африканский регион» не удовлетворяют количественным критериям для выделения в качестве отчетных сегментов, но менеджмент Группы считает, что информация об этих сегментах будет полезна пользователям отчетности, поэтому они также выделяются в качестве отчетных сегментов в соответствии с § 13 МСФО (IFRS) 8. Таким образом, перечень отчетных сегментов Группы совпадает с перечнем ее операционных сегментов, т.е. никакие операционные сегменты не были объединены для раскрытия в качестве отчетных сегментов.

Результат по сегментам определяется на основе финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и учетной политикой Группы.

Руководство осуществляет мониторинг операционных результатов деятельности каждого сегмента отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности. Результаты деятельности сегментов оцениваются по следующим показателям: валовая прибыль и прибыль до налогообложения.

Процентные доходы и расходы, а также прибыли и убытки, связанные с обесценением активов, выбытием основных средств и запасов, не распределяются на отдельные сегменты, поскольку управление соответствующими инструментами осуществляется на уровне Группы.
Коммерческие и общехозяйственные расходы на уровне Группы не распределяются на отдельные сегменты.
Текущие налоги, отложенные налоги не распределяются на отчетные сегменты, поскольку также управляются на уровне Группы.

Принятие решений Менеджментом Группы, как правило, не основывается на информации об общих суммах активов и обязательств по каждому отчетному сегменту.

Наименование показателя отчетности	Центральный регион России	Западно-сибирский регион России	Северо-западный регион России	Европейский регион	Азиатский регион	Африканский регион	Прочее	Отчет-ность МСФО
Выручка, в т.ч.	3 615 691	2 361 511	648 256	2 152 766	2 444 828	786 304	318 527	12 327883
от реализации пластификаторов	1 304 550	748455	144 821	2 152 766	2444828	786304	262332	7 844 056
от реализации прочих хим. добавок	568 694	874343	368 868					1 811 905
от реализации спец. добавок	604 365	15230						619 595
от реализации модификаторов бетона	149 548	307464	6 743					463 755

от реализации противоморозных добавок	205 518	209069	55 515					470 102
от реализации замедлителей схватывания	488 793	116438	46 320					651 551
от реализации ускорителей набора прочности	139 781	85465	25 988					251 234
от прочей реализации	154 442	5 047	1				56 195	215 685
Себестоимость	(2 312 144)	(1510 127)	(414 544)	(1 376 640)	(1 563406)	(502 822)	(203690)	(7 883 373)
Валовая прибыль сегментов	1 303 547	851 384	233 712	776 126	881 422	283 482	114 837	4 444 510
Амортизация	(145 022)	(94 718)	(26 001)	(86 345)	(98 060)	(31 538)	(12 776)	(494 459)
Коммерческие расходы								(1 786 064)
Общехозяйственные и административные расходы								(734 812)
Прочие операционные доходы								397 370
Финансовые расходы								(882 362)
Прибыль до налогообложения	**235 218**	**153 628**	**42 172**	**140 048**	**159 048**	**51 153**	**20 722**	**801 989**
Информация по отчетным сегментам за 2017 год								
Выручка, в т.ч.	3 736 586	1 840 755	875 710	435 496	2 878 737	1 078 658	360 772	11 206 714
от реализации пластификаторов	1 023 081	140349	219 749	435 496	2878737	1 078658	306874	6 082 944
от реализации прочих хим. добавок	796 636	941849	460 127					2 198 612
от реализации спец. добавок	689 921	10294						700 215
от реализации модификаторов бетона	301 444	541173	21 550					864 167
от реализации противоморозных добавок	263 236	142082	39 120					444 438
от реализации замедлителей схватывания	389 473	27660	65 217					482 350
от реализации ускорителей набора прочности	158 317	36529	36 690					23 1536
от прочей реализации	114 480	818	33 256				53 898	202 452
Себестоимость	(2 482 193)	(1222 803)	(581 729)	(289 298)	(1 912329)	(716 546)	(239659)	(7 444 556)
Валовая прибыль сегментов	1 254 393	617 952	293 981	146 198	966 408	362 112	121 113	3 762 158
Амортизация	(170 303)	(83 896)	(39 912)	(19 848)	(131 204)	(49 162)	(16 442)	(510 771)
Коммерческие расходы								(1 693 746)
Общехозяйственные и административные расходы								(733 120)
Прочие операционные доходы								27 674
Финансовые расходы								(1 302 891)
Прибыль до налогообложения	**107 523**	**52 969**	**25 199**	**12 532**	**82 837**	**31 039**	**10 381**	**322 480**

25. ВЫБЫТИЕ ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВОВ- ПРОДАЖА ДОЧЕРНЕЙ КОМПАНИИ .

В 2018 было принято решение о продаже дочерней компании Chemexport AG. В августе 2018 было продано 100% акций.

Суммарное возмещение, полученное, составило 150 000 швейцарских франков (10 449 210 рублей по курсу на дату сделки).

Возмещение было полностью оплачено денежными средствами.

Сумма активов и обязательств, отличных от денежных средств или их эквивалентов, дочерней организации Chemexport AG, суммированные по каждой основной категории:

Активы:	доллары, США	тыс. руб.
Товары для перепродажи	65 071	4 057
Торговая дебиторская задолженность	28 154 886	1 755 449
Денежные средства и эквиваленты	35 400	2 207
Обязательства:		
Торговая кредиторская задолженность	26 020 131	1 622 347
Краткосрочные кредиты	2 067 673	128 919

Таким образом чистые активы на дату выбытия составили 10 447 тыс. руб. что практически равно полученному возмещению .

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства. По мнению руководства Группы, компании Группы не участвуют в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

Условия ведения деятельности. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Существует неопределенность относительно темпов будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Налоговое законодательство. Налоговая система, действующая в Российской Федерации, характеризуется частыми изменениями в законодательстве, нормативных требованиях и судебных решениях, которые нередко являются нечеткими и противоречивыми, допуская различное толкование их требований различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимается целый ряд регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы, начислять пени и проценты. Срок давности привлечения к ответственности за налоговые правонарушения, совершенные в налоговом году составляет три года; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. Последние события в РФ показывают, что налоговые органы занимают более активную позицию в интерпретации и принуждении к соблюдению требований налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут создать в Российской Федерации налоговые риски, которые будут намного более существенными, чем в других странах. Основываясь на своей трактовке применимого российского налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, Руководство считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме, тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать налоговые требования, что может оказать значительное влияние на данную финансовую отчетность.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с

принципами ОЭСР, но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. рублей в 2012 году, 2 млрд. рублей в 2013 году, 1 млрд. рублей в 2014 году, 1 млрд в 2015 г, 1 млрд в 2016 г. ., 1 млрд в 2017 г. и т.д.).

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. У Группы были следующие активы, переданные в залог в качестве обеспечения (см. Примечание №6 «Основные средства», №8 «Запасы», № 10 «Финансовые вложения», №13 «Кредиты и займы»).

	На 31 декабря 2018 года	**На 31 декабря 2017 года**
Основные средства	2 640 105	2 781 536
Запасы	-	-
Депозиты на срок более 3 месяцев	-	-
Итого	**2 640 105**	**2 781 536**

Группой заложены и ограничены в использовании 100% долей в дочерних компаниях ООО «Полипласт Уралсиб», ООО «Полипласт Новомосковск», ООО «Промтехнопарк», ООО «Полипласт Юг». Залоговая стоимость долей составляет 775 227 тыс. руб.

Основные залогодержатели – это кредиторы Группы. Основные активы в залогах сосредоточены в АкБарс банке, ВТБ и Сбербанке в примерно пропорциональных размерах к задолженности . Существенными условиями залогов является залоговая стоимость, приведенная в таблице, и сроки обременения. Максимальным срок обременения являются сроки долгосрочных кредитов, погашения по которым приходятся на 2020-2024 гг. Поэтому, справедливо считать, что 2020-2024 гг. являются на сегодняшний день сроками обременения по указанным активам.

Операционная аренда.

Для тех случаев, когда Компания выступает в качестве арендатора, в Таблице ниже представлены будущие минимальные арендные платежи к уплате по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения.

	на 31 декабря 2018 года	**На 31 декабря 2017 года**
В течение 1 года	39 040	31 645
От 1 года до 5 лет	32 093	13 973
Более 5 лет	42 441	58 714
Итого	**113 574**	**104 331**

Для тех случаев , когда Компания выступает в качестве арендодателя , В Таблице ниже представлена информация о балансовой стоимости переданных в аренду основных средств

Передаваемые активы	Балансовая стоимость	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Здания и сооружения	320 685	304 897
Машины и оборудование	51 416	44 441
Транспортные средства	8 471	19 552
Земельные участки		415
Всего	**380 572**	**369 305**

Договора аренды заключенные предприятиями АО «Полипласт» могут быть расторгнуты по соглашению сторон, арендные платежи к уплате без права досрочного прекращения отсутствуют. В Таблице ниже представлена информация о совокупной арендной плате признанной в качестве дохода

	2018 г.	2017 г.
Совокупная арендная плата ,признанная в качестве дохода	10 908	8 364

Страхование. Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии развития и некоторые формы страхования, являющиеся обычными в других странах, пока не доступны в РФ.

Группа в полном объеме обеспечивает страховую защиту по обязательным (установленным законодательством) и вмененным (установленным требованиями подзаконных актов, надзорных органов, местных органов власти и т.д.) видам страхования, например, страхование ответственности владельцев транспортных средств осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств».

В сегменте добровольных видов страхования (страхование имущества, грузов, предпринимательских рисков и т.д.) осуществляется страховая защита основных производственных фондов, страхование транспорта и добровольное медицинское страхование персонала.

Группа застраховала принадлежащее ей имущество и оборудование от убытков, вызванных авариями и стихийными бедствиями.

Таким образом, страховая защита Группы в отношении производственных сооружений и оборудования, убытков вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы в полной мере соответствует требованиям действующего законодательства и надзорных органов, но не обеспечивает полной компенсации возможного ущерба.

Вопросы охраны окружающей среды. В настоящее время в РФ ужесточается природоохранное законодательство и продолжается пересмотр позиции государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с охраной окружающей среды. По мере выявления обязательств они незамедлительно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде.

27. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

Согласно заключенных соглашений о предоставлении субсидий из федерального бюджета российским организациям на компенсацию части затрат на транспортировку продукции следующими предприятиями Группы была получена государственная субсидия из федерального бюджета на компенсацию части затрат, понесенных на транспортировку экспортной продукции

Предприятие	№ соглашения	Сумма (тыс.руб.)
ООО «Полипласт Новомосковск»	020-11-2018-126 от 25.04.2018	88 615
ООО «Полипласт Новомосковск»	020-11-2018-405 от 18.07.2018	98 071
ООО «Полипласт Новомосковск»	020-11-2018-692 от 24.09.2018	61 543
ООО «Полипласт Новомосковск»	020-11-2018-1268 от 12.12.2018	21 857
ООО «Полипласт Новомосковск»	020-11-2018-1266 от 21.12.2018	31 459
ООО «Полипласт УралСиб»	020-11-2018-127 от 24.04.2018	17 097
ООО «Полипласт УралСиб»	020-11-2018-403 от 18.07.2018	16 359
ООО «Полипласт УралСиб»	020-11-2018-1161 от 22.12.2018	14 054
ООО «Полипласт Северо-запад»	496.2017.35 от 27.11.2017 г.	18 392
ООО «Полипласт Северо-запад»	020-11-2018-404	25 585
ООО «Полипласт Северо-запад»	020-11-2018-1158 от 22.12.2018	29 926
ООО «Полипласт Северо-запад»	020 -11-2018-1493 от 28.12.2018	22 420
Итого		**445 378**

Субсидия предоставлена при условии наличия заключенных экспортных контрактов и документов, подтверждающих факт поставки высокотехнологичной продукции по контрактам на сумму, превышающую суму запрашиваемой субсидии не менее чем в 4 раза.

Кроме того, по договору 2017.1388.30 от 14.12.2017, заключенного между Министерством промышленности и торговли Российской Федерации и ООО «Полипласт Новомосковск», была получена государственная субсидия из федерального бюджета на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на реализацию новых комплексных инвестиционных проектов по приоритетным направлениям гражданской промышленности, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 03.01.2014 № 3 (с учетом изменений, утвержденных постановлением Правительства от 20.10.2017 № 1279), в размере 25 028,8 тыс. руб.

В составе прочих доходов учтены следующие субсидии:

Вид государственной субсидии	Сумма полученной гос. субсидии	Сумма учтенного прочего дохода
на компенсацию части затрат, понесенных на транспортировку экспортной продукции	445 378	445 378
на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам	25 025	29 471
Итого	**470 403**	**474 879**

28. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Справедливая стоимость и балансовая стоимость. Расчетная справедливая стоимость отдельных финансовых инструментов была определена на основе имеющейся рыночной информации или иных методов оценки, предусматривающих значительную долю субъективных суждений при интерпретации рыночных данных и выработке оценочных значений. Соответственно, применяемые оценки могут не соответствовать суммам, которые Группа способна получить в условиях текущей рыночной конъюнктуры. Использование различных допущений и методик оценки может оказать существенное влияние на оценочные значения справедливой стоимости. Расчетная

справедливая стоимость краткосрочных финансовых активов и обязательств, которые включают денежные средства и их эквиваленты, торговую дебиторскую задолженность, выданные займы, банковские депозиты, краткосрочные кредиты и займы, торговую кредиторскую задолженность, приблизительно соответствовала их балансовой стоимости ввиду краткосрочного характера данных инструментов. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых активов, которые включают выданные займы и банковские депозиты, определяется с учетом значимости остатков, непогашенных на отчетную дату. Балансовая и справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Группы .

Ставки процента, использованные для определения справедливой стоимости. Ставки процента, использованные для дисконтирования расчетных денежных потоков в тех случаях, когда это применимо, основываются на кривой бескупонной доходности по государственным долговым облигациям. В отчетном году ставки составляли:

	2018	2017
Колебания ставок	5,79%-9,25%	7,0%- 10,0%

Ставки на конец отчётного периода: **30.12.18** – 7,12%-8,88% **30.12.17** – 7,25%- 8,05%

В связи с использованием финансовых инструментов Группа подвержена следующим рыночным рискам валютному, кредитному, ценовому, процентному, риску ликвидности, отраслевому, страновому и репутационному риску.

В данном пояснении представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных выше рисков, о целях Группы, ее политике, процедурах оценки данных рисков и управления ими. Дополнительные раскрытия количественной информации представлены в ряде других разделов настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Общая концепция управления рисками Группы основана на определении основных рисков, которые препятствуют Группе в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Группы несет Совет директоров.

Валютный риск. Операции компаний Группы подвергаются валютному риску в части продаж, закупок и займов, выраженных в валюте, отличной от функциональных валют соответствующих компаний Группы.

В Таблице ниже представлен риск Группы в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату.

	31 декабря 2018 года			31 декабря 2017 года		
	Денежные финансовые активы	**Денежные финансовые обязательства**	**Чистая балансовая позиция**	**Денежные финансовые активы**	**Денежные финансо-вые обязательства**	**Чистая балансо-вая позиция**
Доллар США	1 425 920	(496 043)	929 877	1 437 992	-	1 437 992
Казахский тенге	28 803	-	28 803	19 264	-	19 264
Евро	6 104	-	6 104	6 484	-	6 484
Украинские гривны	29 740	-	29 740	16 364	-	16 364
Белорусский рубль	-	-	-	231	-	231
Итого	**1 490 567**	**(496 043)**	**994 524**	**1 480 335**	**-**	**1 480 335**

В Таблице ниже представлен курс валют по состоянию на отчетную дату.

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2017 года
Доллар США	62,7149	58,3042
Казахский тенге	5,5380	5,7742
Евро	73,9466	65,8497
Украинские гривны	0,3989	0,4879
Белорусский рубль	3,1179	3,4363

В Таблице ниже представлен анализ чувствительности прибылей и убытков, а также капитала к возможным изменениям обменных курсов валют, используемых Группой на отчетную дату по отношению к функциональной валюте компаний Группы, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

	Воздействие на прибыль или убыток	
	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Увеличение прибыли в случае роста курса доллара США на 30%	278 963	261 670
Увеличение прибыли в случае уменьшения курса доллара США на 30%	(278 963)	(261 670)
Увеличение прибыли в случае роста курса казахских тенге на 30%	8 641	5 219
Увеличение прибыли в случае уменьшения курса казахских тенге на 30%	(8 641)	(5 219)
Увеличение прибыли в случае роста курса евро на 30%	1 831	1 694
Увеличение прибыли в случае увеличения курса евро на 30%	(1 831)	(1 694)
Увеличение прибыли в случае роста курса украинских гривен на 30%	8 922	2 287
Увеличение прибыли в случае уменьшения курса украинских гривен на 30%	(8 922)	(2 287)
Увеличение прибыли в случае роста курса белорусского рубля на 30%	-	132
Увеличение прибыли в случае уменьшения курса белорусского рубля на 30%	-	(132)

Риск был рассчитан только для денежных остатков в валютах, отличных от функциональной валюты соответствующей компании Группы. Приведенный выше анализ охватывает только денежные активы и обязательства.

В 2018 году колебания курса доллара США составили от 55,6717 до 69,9744 (средневзвешенный курс 62,69), что почти совпадает с показателями на начало и конец периода, в течение которого наблюдался устойчивый тренд на повышение, что позволяло компании минимизировать риски, имея достаточные резервы по кредитному лимиту в долларах США регулировать долю финансовых обязательств в долларах США соответственно размеру активов в той же валюте.

Риск изменения процентной ставки. Группа в минимальной степени подвержена риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок. Большинство ставок зафиксированы договорами кредитования. Однако банки и прочие заимодавцы, в силу договорных условий, имеют право пересматривать процентные ставки в зависимости от изменений учетных ставок ЦБ РФ. На протяжении 2018 г. происходило понижение ставок всеми кредиторами. Риск увеличения ставки существует, но является на момент настоящего отчета не значительным.

Ставки по купонам облигационных выпусков в части займов зафиксированы на несколько купонных периодов вперёд, в будущем, при объявлении новых купонов, будет учитываться рыночная конъюнктура. На текущий момент планируется объявление пониженных ставок купона по выпускам БО-03. Риск увеличения ставки купонов существует, но является на момент настоящего отчёта не значительным.

Ключевая ставка ЦБ составляла на 31.12.18 – 7,75 % на 31.12.2017- 7,75%

Ценовой риск. Группа в минимальной степени подвержена ценовому риску, так как она не торгует готовой продукцией и покупаемыми сырьем и материалами на публичном рынке.

Кредитный риск.

К числу финансовых активов, которые подвержены кредитному риску, относятся дебиторская задолженность, займы выданные, наличные денежные средства и банковские депозиты. Компании Группы подвержены незначительному кредитному риску, так как в компании действует политика продаж товаров по предоплате или рассрочка постоянным клиентам. Мониторинг и контроль клиентской базы регулярно выполняется финансовми и коммерческими службами подразделенийГруппы.

Группа создает оценочный резерв под обесценение, представляющий ее оценку понесенных убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных. Основными компонентами оценочного резерва являются компонент конкретных убытков, относящихся к рискам, являющимся значительными по отдельности, и компонент убытков по группе активов, определенных для групп подобных активов в отношении убытков, уже понесенных, но еще не идентифицированных. Размер компонента убытков по группе активов определяется, исходя из статистики платежей за прошлые периоды по подобным финансовым активам.

Основной частью кредитного риска является дебиторская задолженность, учет которой сосредоточен на непрекращающейся кредитной оценке. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает финансовый директор в каждой компании Группы.

Компании Группы создают резерв под обесценение дебиторской задолженности. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в случаях, когда существует объективное свидетельство того, что Группа не сможет получить причитающееся ей в соответствии с первоначальными условиями договора возмещение в полной сумме.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Группы по классам активов, включает следующее:

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения		
Краткосрочные финансовые вложения	689 103	784 768
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	2 806 759	2 831 373
Прочая дебиторская задолженность	1 086 038	636 241
Денежные средства и их эквиваленты		
Денежные средства в банках	294 087	153 843
Денежные средства в кассе	387	987
Чистые краткосрочные обязательства		
	4 876 374	**4 407 212**

В Таблице ниже представлен анализ денежных средств и их эквивалентов по кредитному качеству на основании рейтинга ЦБ РФ на 2018 год.

Наименование банка	Рейтинг	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
«Банк ВТБ» (ПАО)	**AAA**	257 660	41 665
АК «Сберегательный банк РФ» (ПАО)	**AAA**	22 452	29 680
Прочие	**нет рейтинга**	6 493	79 316
ПАО «Банк Уралсиб»	**BBB-**	2 019	566
«Газпромбанк» (АО)	**AA+**	1 271	116
«УкрСиббанк» (ПАО)	**B**	209	1 306
Кыргызкоммерцбанк		548	169
«Альфа-Банк» (АО)	**AA**	16	891
«Московский кредитный банк» (ПАО)	**A**	-	20
Промсвязьбанк	AA-	37	114
АО АК БАРС	**A-**	1 477	
Итого денежные средства в банках		**292 182**	**153 843**

Оценивая вероятность погашения дебиторской задолженности, Группа принимает во внимание любое изменение в кредитном качестве дебитора с даты возникновения задержки платежа дебитором по отчетную дату.

Концентрация кредитного риска. По мнению руководства Группы концентрация кредитного риска минимальна. Суммарная выручка и дебиторская задолженность основных контрагентов за 2018 и 2017 года составляет не более 10%.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. По Группе подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые, квартальные и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей, связанных с финансовыми активами, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки, индивидуальная работа с каждым поставщиком, выбор поставщиков с соответствующими условиями оплаты.

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Группы.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2018 года:

	Комментарий	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Денежные финансовые обязательства						
Кредиты и займы	13	10 283 496	5 735 488	1 129547	1 460643	1 458893
Торговая кредиторская задолженность	14	1 155 131	1 155 131	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	14	871 602	871 602	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	15	68 566	35 673	32 893	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов		**12 378 795**	**7 797 894**	**1 162440**	**1 460643**	**1 458893**

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2017 года:

	Комментарий	Балансовая стоимость на 31 декабря 2017	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 лет до 5 лет	Свыше 5 лет
Денежные финансовые обязательства						
Кредиты и займы	13	8 492 648	4 439 366	1129547	1460643	1 463 093
Торговая кредиторская задолженность	14	1 091 773	1 091 773	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	14	231 665	231 665	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	15	64 024	27 721	36 303	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов		**9 880 110**	**5 790 525**	**1165850**	**1460643**	**1 463 093**

На 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Группы отсутствовали просроченные кредиты и займы.

На 31 декабря 2018 года у компаний Группы имелись неиспользованные лимиты по открытым кредитным линиям на сумму 672 552 тыс. руб.

Управление капиталом. Задачей Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Для поддержания и регулирования структуры капитала Группа может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, выпускать новые акции или продавать активы с целью уменьшения задолженности.

Репутационный риск — это опасность, связанная со снижением доверия к определенной компании, бренду или консолидированной группе. Репутационный риск может возникнуть в результате ряда различных событий: прямые действия компании; действия сотрудников; действия третьих периферийных лиц, таких как поставщики и партнеры.

Основными направлениями в области снижения репутационных рисков Группы являются:

- наличие и работа системы контроля качества, обязательная приёмка сырья по качеству, регулярные испытания продукции; ежемесячная отчётность заводов о случаях несоблюдения сроков поставки, претензий по качеству продукции и сопровождению;
- система планирования и мониторинга финансовых потоков внутри Группы с целью контроля за соблюдением сроков платежей;
- проведение активной политики в области экологической безопасности, учёт экологических требований в инвестиционной политике, модернизация оборудования с использованием ресурсосберегающих и малоотходных технологий;
- система контроля за соблюдением норм промышленной безопасности на объектах Группы

Отраслевые риски

Основные потребители ГК «Полипласт» – производители бетона, ЖБИ, строители, компании металлургической отрасли, производители цемента, минеральных удобрений, лакокрасочной и кабельной промышленности, т.е. компании широкого спектра отраслей экономики (с существенной долей компаний строительной отрасли).

Внутренний рынок:

Группа компаний «Полипласт» - самый крупный игрок рынка добавок, на долю которого приходится 35 % всего рынка добавок и 63 % рынка добавок на нафталинсульфанатной (наиболее качественной) основе. Только у Группы компаний «Полипласт» есть развитая сбытовая сеть, широкая линейка добавок, позволяющая точечно подбирать добавки, добиваясь необходимых свойств. Принимая за основной ориентир для развития ГК «Полипласт» потребности рынка, часть средств инвестиционной программы направляется на строительство растворительных (на расстояния свыше 400 км продукция перевозится в сухом виде) и модификационных узлов в регионах РФ, отдалённых от заводов Группы, более чем на 400 км, так как продукция применяется потребителем в жидком виде.

С учетом значительной доли ГК «Полипласт» на рынке риск изменения цен на сырье и продукцию минимален. Учитывая активный рост рынка добавок, сложившиеся устойчивые рыночные позиции Группы компаний «Полипласт», а также то, что доля добавок в себестоимости 1 м3 бетона занимает не более 3%, риск снижения рентабельности за счет снижения цен на продукцию и повышением цен на ресурсы можно признать незначительным.

Строительная отрасль в настоящее время подвержена таким же рискам неопределённости, как и практически все отрасли экономики в период развивающегося глобального кризиса. Несомненно, на внутреннем строительном рынке РФ и СНГ произошёл спад, точно оценить масштабы и продолжительность которого пока не возможно. Пострадали все сектора рынка и жилищное и промышленное и инфраструктурное строительство. Но пострадали они не одинаково сильно. Главным определяющим фактором здесь будет наличие (отсутствие) оплаченного спроса. Сектор строительства жилья бизнес класса, загородного жилья и промышленного строительства частных компаний может снизиться больше остальных. Сектора строительства жилья эконом класса, инфраструктуры (дорожное строительство, инфраструктура портов, энергетика), крупных государственных проектов (Керченский мост, строящиеся блоки атомных и тепловых гидроэлектростанций, программа строительства новых аэродромов (восстановление старых), программа по модернизации инфраструктуры северного морского пути и т.д.) в итоге пострадают меньше за счет наличия оплаченного спроса со стороны государства. И хотя некоторые гос. проекты будут урезаны в денежном выражении, это может и не отразится напрямую на объемах, т.к. экономия будет достигаться за счет падения цен на строительные материалы, строительно-монтажные работы и услуги подрядчиков. Безусловно, риск наступления стагнации в строительной отрасли существенным образом может негативно повлиять на деятельность Группы.

Риск нехватки цемента в отрасли и соответственно снижение объемов выпуска бетона, в перспективе нескольких ближайших лет не актуален.

Основным риском для Группы компаний «Полипласт» является изношенность мощностей цементной отрасли. Темпы роста цементной отрасли напрямую связаны с темпами роста выручки Группы компаний «Полипласт». Поэтому негативная ситуация в цементной отрасли, если она возникнет, может снизить также спрос на продукцию Группы компаний «Полипласт», продажи которой тесно связаны с продажами цемента.

Предполагаемые действия в этом случае: в целях минимизации рисков негативного влияния падения объемов строительства, производства цемента, Группа компаний «Полипласт» расширяет присутствие в странах дальнего зарубежья и СНГ с высоким потенциалом экономического роста, развивает продажи в не строительные сектора экономики, расширяет круг клиентов, применяющих в своей деятельности добавки.

На внешнем рынке:

Группа компаний «Полипласт» производит свою продукцию на 98% из российского сырья и не зависит от поставок сырья с внешних рынков.

У компании присутствует риск возможного снижения рублевых цен и рентабельности экспортных отгрузок в связи с укрепление национальной валюты РФ. При этом долларовые цены на продукцию компании стабильны с поэтапным ростом.

В случае каких-либо негативных изменений в отрасли на внешних рынках, Группа планирует изменять географию поставок, увеличивать поставки продукции ГК «Полипласт» в не строительные сектора.

Страновые и региональные риски

Политическая ситуация в России является достаточно стабильной, что характеризуется устойчивостью федеральной и региональной ветвей власти. По данным Банка России, инфляция снижается быстрее, чем прогнозировалось, восстановление экономической активности происходит быстрее, чем ожидалось. По оценкам, ВВП увеличивается в поквартальном выражении до 1-1,5% в год, в дальнейшем положительная динамика сохранится.

В связи с увеличением объёмов экспорта может вырасти значение страновых рисков. Группа Полипласт экспортируют продукцию в страны СНГ, Европы, Ближнего Востока, Северной Африки, Латинской Америки, Турцию, Индию. Доля экспортных отгрузок по Группе в целом составляет около 50%. Доля каждого отдельного региона либо страны не превышает 10%. Основными потребителями продукции в странах дальнего зарубежья являются представительства крупнейших промышленных холдингов (BASF, Sika, Chryso, Grace, MC-Bauchemie). Рост экспорта на ближайшие три года планируется на уровне 15-20% в год и обусловлен не только расширением географии поставок но и выводом на рынок новых добавок для существующих потребителей . Спрос на продукцию «Полипласт» на внешних рынках в последние годы только растет. В периоды до 2017 г.г. отгрузка на экспорт ограничивалась по причине дефицита производственных мощностей.

Основным риском для Группы компаний «Полипласт» на внешних рынках является новое развитие глобальных и региональных кризисов. Широкая география поставок и наличие стабильного спроса позволяют гибко реагировать на возможные изменения. В случае каких-либо негативных явлений в отрасли на внешних рынках, Группа планирует изменять географию поставок, увеличивать поставки продукции ГК «Полипласт» как в строительный, так и в не строительные сектора.

Таким образом, страновые и региональные риски оцениваются как невысокие.

29. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под совместным контролем или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять за нею общий контроль (определение из МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»). При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции между Компанией и ее дочерними компаниями, которые также являются связанными сторонами для Компании, были зачтены при консолидации и не раскрываются в данном Примечании.

Ниже указаны существенные остатки и операции со связанными сторонами.

Бенефициарные владельцы и другие владельцы

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Краткосрочные займы выданные	-	-
Прочая дебиторская задолженность	21 471	6 583
Прочая кредиторская задолженность	816	27 801
Займы и кредиты полученные		

	2018 год	2017 год
Начислено дивидендов	62 927	-
Проценты к получению	666	3 864
Проценты к уплате	-	2837
Прочие расходы	11 172	43749
Продажа акций	-	-

Прочие связанные стороны юридические лица

Прочие связанные стороны, юридические лица представлены следующими компаниями : ООО «Оргсинтез», АО «ГК Полипласт», ООО «Бизнес-Профит», АО «ЗОК», АО «КЗМК»,ООО «Зарубежэкспорт», АО «Союзлегконструкция», Chemexport AG, АНО «Слендж-хоккейная команда «Звезда», АНО «Новомосковский Хоккейный Клуб», Cderivatives Ltd

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Краткосрочные займы выданные	-	2
Прочая дебиторская задолженность	2 006 634	145 190
Прочая кредиторская задолженность	650 451	242 217
Кредиты и займы	-	-
вклад в уставный капитал	77 257	77257

	2018 год	2017 год
Выручка	2 785 952	
Покупка сырья	1 137 325	1 540 417
Прочее поступление	225 406	354 730
Проценты к получению	370	2 659
Проценты к уплате	0	3 035
Прочие расходы	440 809	145 008

В операциях со связанными сторонами, информация о которых приводится выше, применялись рыночные цены.

Прочие связанные стороны физические лица

	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Краткосрочные займы выданные	-	38 577
Прочая дебиторская задолженность	2 104	50 953
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Займы и кредиты полученные	-	-

	2018 год	2017 год
Выплата дивидендов	-	-
Проценты к получению	364	2 220
Проценты к уплате	-	-
Прочие расходы	-	48 537

Поручительства, полученные от бенефициарных и других владельцев

Поручитель	За кого выдано поручительство	Кредитор	№ договоры обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс руб.	Срок гашения	%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 164263/141273 от 18.05.16	18.05.2016-21.08.2027	500 000	21.08.24	12,50 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 14/30/7970/12 от 17.08.2012	17.08.2012-16.08.2022	233 000	16.08.19	13,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4852/п9 от 30.03.2018г.	30.03.2018-29.12.2027	439 900	28.12.24	10,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4852/п8 от 30.03.2018г.	30.03.2018-29.12.2027	439 900	28.12.24	10,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 144546/141273 от 22.08.14	22.08.2014-21.08.2027	500 000	21.08.24	12,50 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4331/п8 от 01.12.17	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.20	10,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4331/п9 от 01.12.17	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.20	10,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1595000	18.06.20	11,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1595000	18.06.20	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1597824	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1597824	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/8 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	422 650	18.06.20	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	422 650	18.06.20	11,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/8 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	382 088	18.06.20	5,45%

ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	382 088	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п6 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.21	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п7 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.21	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п6 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	135 083	26.06.21	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12.5%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п7 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	135 083	26.06.21	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12.5%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4851/п8 от 30.03.2018	30.03.2018-29.12.2027	402 350	29.12.24	10,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4851/п9 от 30.03.2018	30.03.2018-29.12.2027	402 350	29.12.24	10,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	347 353	18.06.20	5,45%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/10 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	645 000	18.06.20	11,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.08.2023	645 000	18.06.20	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.08.2023	347 353	18.06.20	5,45%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/864-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864-02/08 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/865-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/865-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/06 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/05 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/866-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	634 871	13.07.20	6,20%

Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/866-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	634 871	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017 - 14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017 - 14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153-02/05 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	421 880	19.02.20	6,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153-02/06 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	421 880	19.02.20	6,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2016/872-02/02 от 23.08.2016	23.08.2016-22.08.2022	180 000	22.08.19	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2016/872-02/03 от 23.08.2016	23.08.2016-22.08.2022	180 000	22.08.19	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2024	305 000	14.02.24	11,90 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2024	305 000	14.02.24	11,90 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950/2017/00018 от 11.05.18 г.	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.23	10,75 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП7-ЦВ-725950/2017/00018 от 11.05.18 г.	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.23	10,75 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.19	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.19	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950_2018_00009 от 13.03.18	13.03.2018-13.02.2023	200 000	12.03.21	10,95, %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП7-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	13.03.2018-13.02.2023	200 000	12.03.21	10,95, %

Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950_2018_00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.21	5,94%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950_2018_00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.21	5,94%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.17	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.24	12,45 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.17	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.24	12,45 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	Договор поручительства №ДП БГ-8-03/6/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.19	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	Договор поручительства №ДП БГ-8-03/7/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.19	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.24	12,45 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.24	12,45 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2021	200 000	12.03.21	5,94%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2021	200 000	12.03.21	5,94%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.21	10,95 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.21	10,95 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.20	11,35 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП ДП7-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	01.01.19	10,75 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП ДП8-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	01.01.19	10,75 %

Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 1-ПФ15/000-165/3 от 10.08.17	10.08.2017-09.08.2022	500 000	09.08.19	5,75%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 2-ПФ15/000-379/5 от 27.12.18	27.12.2018-27.12.2023	500 000	27.12.20	5,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 2-ПФ15/000-117 от 22.02.2017	22.02.2017-21.02.2022	243 500	21.02.19	5,75%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 3-ПФ15/000-362/5 от 25.12.2018	25.12.2018-25.12.2023	250 000	25.12.20	5,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 1-ПФ15/000-256 от 18.05.2018	18.05.2018-17.05.2021	200 000	18.05.20	5,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "ЕФМНБ"	ДП № ДП/68.27-18/4 от 14.11.2018	20.11.2018-01.11.2024	200 000	01.11.21	11,00 %
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП № 2617-328-К-П/2 от 03.11.2017	03.11.2017-31.08.2020	90 000	31.08.20	9,81%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП №2617-471-К-П/1 от12.01.18	12.01.2018-11.01.2022	30 000	11.01.19	10,00 %
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП № 2617-328-К-П/3 от 03.11.2017	03.11.2017-31.08.2020	90 000	31.08.20	9,81%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП №2617-471-К-П/2 от12.01.18	12.01.2018-11.01.2022	30 000	11.01.19	10,00 %
					30965485		

Поручительства, полученные от третьих лиц .

По состоянию на 31.12.2018 Группе получены поручительства от прочих связанных сторон (юридические лица)

Поручитель	**За кого выдано поручительство/залог**	***Банк-кредитор***	***Договор поручительства/залога***	***срок договора***	***залоговая ст-ть/ лимит по кредиту, тыс.руб.***	**Срок гашения**	**%**
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/865-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/04 от 20.02.2017 г.	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00%

АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/866-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	634 871	13.07.20	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/04 от 15.02.2017 г.	15.02.17 - 14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП №П/141273/12 от 23.08.2017.	23.08.2017-21.08.2027г	500 000	21.08.24	12,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/12 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000	18.06.20	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/12 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 597 824	18.06.20	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	13.03.18-12.03.2023	200 000	12.03.21	10,95%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00018 от 11.05.18	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.23	10,75%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.21	5,94%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.2017	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.20	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.24	12,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/1/2017/118-02/04 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/2/2017/153-02/04 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	421 880	19.02.20	6,50%

АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/2/2017 /867-02/04 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/0 0038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.21	10,95%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00 007 от 13.03.2018	ДП5-ЦВ-725950/2018/0 0007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2024	200 000	12.03.21	5,94%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/0 059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.24	12,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/0 065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п5 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	135 083	26.06.21	7,1% в доллар ах, 4% в евро, юанях 12.5%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п5 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.21	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/11 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	422 650	18.06.20	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/11 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	382 088	18.06.20	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/12 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	645 000	18.06.20	11,00%

АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/12 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	347 353	18.06.20	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	31.07.23	10,75%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.20	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП №ДП БГ-8-03/5/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.19	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП5-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.19	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/1/2017/119-02/04 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	305 000	14.02.24	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	Договор поручительства №2617-328-К-П/1 от 03.11.2017	03.11.2017 - 31.08.2020	90 000	31.08.20	9,81%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864-02/10 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/865-02/10 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2014/152-02/10 от 15.06.2017	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00%

ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/866-02/10 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	634 871	13.07.20	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/10 от 15.06.2017	15.02.2017-14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119-02/09 от 15.06.2017	15.06.2017-14.02.2027	305 000	14.02.24	11,90%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867-02/10 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.20	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153-02/09 от 16.06.2017	20.02.2017-19.02.2023	421 880	19.02.20	6,50%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118-02/09 от 16.06.2017	15.06.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90%
Итого					16 198 987		

Выплаты основному управленческому персоналу

№ п.п	Виды выплат физическим лицам	Суммы, подлежащие выплате, тыс. руб.		
		Краткосрочные		Долгосрочные
		2018	2019	2019
1	Оплата труда	59 937	60 337	X
2	Взносы на обязательное социальное страхование	9 338	9 637	X
3	Оплата организацией лечения	-	X	X
4	Оплата организацией медицинского обслуживания	-	X	X
5	Оплата организацией коммунальных услуг	-	X	X
6	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	X	-
7	Другие социальные гарантии	-	-	-
8	Прочие выплаты	-	-	-
	ИТОГО	69 275	69 974	-

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

16 января 2019г. на территории ООО «Полипласт Северо-запад» произошло возгорание и взрыв в Здании ремонтного цеха, назначение нежилое, общая площадь 337,7 кв. м. инв. № 880б лит.А1, в ходе чего здание было утрачено полностью.

Все недвижимое имущество и оборудование застраховано в Страховом акционерном обществе «ВСК» по Договору страхования имущества № 18180140W2069 от 09 марта 2018г. В настоящее время ведется оценка ущерба имущества и оборудования.

Здание ремонтного цеха, было заложена по Договору об ипотеки недвижимого имущества и права аренды земельного участка № 8002/2/2017/153-01/01 от 20.02.2017г., срок Договора до 19.02.2020г. Залоговая стоимость здания составляет 2 376 500,00 руб.

В связи со взрывом третьим лицам было выплачена компенсация в размере 13 528 тыс. руб

Всего пронумеровано.
прошито и
скреплено печатью

63 листов (а)

Директор ООО
«Эксперт-Консалтинг»

Мышкина И.В.