



# ПОЛИПЛАСТ

АО «Полипласт»  
107023, г. Москва, ул.Малая Семеновская, д.11А, стр.4  
Тел./факс: (495) 580-70-83, 580-70-81  
e-mail: [secretar@polyplast-un.ru](mailto:secretar@polyplast-un.ru)  
[http: www.polyplast-un.ru](http://www.polyplast-un.ru)

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «ПОЛИПЛАСТ» за 2017 г.

### Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

Акционерное общество «Полипласт» зарегистрировано 21 января 2002г. Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, д.11А, стр.4.

Генеральный директор – Ковалев Александр Федорович;

Члены совета директоров АО «Полипласт» (Протокол годового собрания акционеров (ГОСА) № 1/1 от 03.07.2017 г.):

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

Уставный капитал общества составляет 5 100 000 рублей. На 01 января 2018 г. кол-во акций составляло 510 000 000 шт. номинал 0,01 руб. обыкновенных именных бездокументарных акций. Задолженности по оплате взносов в Уставный капитал нет.

Акционерами АО «Полипласт» в настоящее время являются:

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович - бенефициарный владелец. Доля владения 80%.
- Ковалев Александр Федорович. Доля владения 20%.

На конец отчетного периода в фирме работало 2 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (с соблюдением установленных допущений), в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

**Раздел. 2 Информация о дочерних и зависимых обществах.**

**2.1 Юридические лица, которые организация контролирует или на которые оказывает значительное влияние.**

№ пп	Наименование юридического лица	Доля в УК, %	Доля косв. %	Доля голосов, %	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	ООО «Полипласт Новомосковск»	100		100	Производство	301653,г. Новомосковск, Комсомольское ш. д72, Литера К-4, офис 1
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	100		100	Производство	188452, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, промзона Фосфорит
3	ООО «Полипласт-УралСиб»	100		100	Производство	623101, г. Первоуральск ул. Заводская д.3
4	ООО «ПромТехноПарк»	99,99995		99,99995	Производство	301653,г. Новомосковск, Комсомольское ш. 72 инженерный литера А оф. 45
5	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Сибирь»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	630512 Новосибирская обл., Новосибирский район, Криводановский сельсовет, село Марусино, Промышленная зона ул., дом 5/1
6	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Уфа»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	450027, респ Башкортостан, р-н Уфимский, г Уфа, ш Индустриальное, 4
7	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	420029, Респ. Татарстан, г Казань тракт Сибирский, 34 / 2, оф 233
8	Товарищество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казахстан»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	010010, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кажымукана 14/2

9	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Восток»		99,00	99,00	Производство и реализация строительных материалов	Кыргызская Республика, г.Бишкек, ул. Горького, 128
10	ООО «Полипласт-Юг»		99,9	99,9	производство, сбыт добавок для строительной, цементной, керамической, огнеупорной, горно-обогатительной, угольной промышленности	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, улица Коммунаров, 268
11	ООО «Полипласт-Украина»		100	100	оптовая и розничная торговля химической продукцией	01033, г. Киев, ул. Владимирская, д. 89
12	ООО «ПОЛИПЛАСТ-ПОВОЛЖЬЕ»		99,9	99,9	оптовая и розничная торговля химической продукцией	410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н. Г., д. 203, офис 318
13	ООО «АРКТИКА»		99,9	99,9	производство, сбыт добавок для строительной, цементной, керамической, огнеупорной, горно-обогатительной, угольной промышленности	301653, Тульская область, г. Новомосковск, Комсомольское шоссе, д. 72
14	POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.		100	100	международная торговля химическими веществами всех видов	Бакыркой, г. Стамбул, район Джевизлик, проспект Эбузийя, ул. 11/108
15	ООО «ПолипластХИМ»		99	99	оптовая и розничная торговля химической продукцией	220138, Беларусь, г. Минск, ул. Липковская д 14
16	Chemexport AG		100	100	международная торговля химическими веществами всех видов	Швейцария, Брюнигштрассе 114, 6060 Зарнен

## 2.2. Прочие юридические лица (совместно контролируемые третьим лицом)

№ пп	Наименование юридического лица	Причина признания связанной стороной	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	АО «ГК Полипласт»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Полипласт»	Управляющая компания	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А / стр. 4
2	ООО «Оргсинтез»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Удаление и обработка сточных вод	301653, г. Новомосковск, Комсомольское ш. 72 здание литеры Ш оф. 20
3	ООО «Бизнес-профит»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А / стр. 4
4	АО «ЗОК»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	641875, Курганская область, город Шадринск, ул. Герцена, 30
5	АО «КЗМК»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей	607014, Нижегородская область, город Кулебаки, ул. Некрасова 12
6	ООО «Зарубежэкспорт»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Деятельность агентов по оптовой торговле промышленными и техническими хим. веществами, удобрениями и агрохимикатами.	301654, Тульская обл., г. Новомосковск, Комсомольское ш. 72
7	АО «Союзлегконструкция»	Юридическое лицо, совместно контролируемое третьим лицом	Проектирование, изготовление и монтаж металлических конструкций	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А / стр. 4

## 2.3. Бенефициарные владельцы

№ п.п.	ФИО лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Должность, полномочия	Дата рождения	Гражданство
1	Шамсутдинов Ильсур Зинурович	80,00		80,00	Акционер АО «Полипласт», Член совета директоров (Председатель) АО «Полипласт»	08.10.1964	РФ

#### 2.4. Основной управленческий персонал

№ п.п.	ФИО лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Должность, полномочия	Дата рождения	Гражданство
1	Ковалев Александр Федорович	20%		20%	Генеральный директор АО «Полипласт»	07.02.1965	РФ

#### 2.5 Прочие физические лица – связанные стороны

№ п.п.	ФИО лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Должность, полномочия	Дата рождения	Гражданство
1	Горобец Илья Игоревич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Полипласт-УралСиб», Член совета директоров АО «Полипласт»	21.11.1969	РФ
2	Казакова Светлана Ильдаровна	нет	нет	Нет	Член совета директоров АО «Полипласт»	23.08.1976	РФ
3	Алексеев Игорь Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Сибирь»,	25.04.1967	РФ
4	Семеленов Максим Викторович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Казань»	16.08.1971	РФ
5	Газизов Марк Наильевич	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Уфа»	17.01.1982	РФ
6	Коноваленко Павел Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ТОО «Полипласт-Казахстан»  (Республика Казахстан),  Директор ООО «Полипласт-Восток»  (Кыргызская республика),  Владелец 1% доли в уставном капитале	03.01.1970	Республика Казахстан

					ООО «Полипласт-Восток»		
7	Ильин Максим Юрьевич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «ПромТехноПарк», Генеральный директор ООО «Оргсинтез»	14.06.1969	РФ
8	Истомин Иван Анатольевич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад"	01.06.1976	РФ
9	Федотко Ирина Валерьевна	нет	нет	нет	Директор ООО "Полипласт-Юг"	16.01.1972	РФ
10	Позигун С.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт-Украина"	15.06.1965	Украина
11	Ощепков К.В.	нет	нет	нет	Директор ООО "АРКТИКА"	29.06.1980	РФ
12	Тарасов А.Ю.	нет	нет	нет	Директор ООО "Полипласт Поволжье"	13.10.1979	РФ
13	Шамсутдинов Т.И.	нет	нет	нет	Директор Chemexport AG	17.10.1988	РФ
14	Кислицина Т.В.	нет	нет	нет	Директор АО «ПОЛИПЛАСТ-КЕМИКАЛС КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	01.12.1981	РФ
15	Рашевский Александр Сергеевич	нет	нет	нет	Директор ООО «ПолипластХИМ»	03.10.1963	Белорусь
16	Морис Тейлор	нет	нет	нет	Член совета управляющих, с правом единоличной подписи	26.01.1961	Швейцария

17	Горенкин Алексей Борисович	нет	нет	нет	Генеральный директор АО «ГК Полипласт» Член совета директоров АО «Полипласт»	06.05.1971	РФ
18	Кожухарь А.Ф.	нет	нет	нет	Генеральный директор АО «ЗОК»		РФ
19	Зюков Д.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор АО «КЗМК», генеральный директор АО «Союзлегконструкция» Учредитель ООО «Бизнес-Профит», АО «ЗОК»		РФ
20	Филиппова О.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Зарубежэкспорт»		РФ
21	Черныш Ю.В.	нет	нет	нет	Учредитель ООО «Бизнес-Профит», АО «ЗОК»		

Раздел 3. Перечень существенных хозяйственных операций со связанными сторонами и характер взаимоотношений.

3.1 Перечень хозяйственных операций с юридическими лицами, контролирующими организацию или оказывающими на нее значительное влияние

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых со связанными сторонами	Объем операций за 2017 г. тыс. руб.		Уступка прав требования долга	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2017г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов	
			Доходы без НДС	Объем сделок		Общая сумма	В т.ч. сомнительная	Списанная в 2017 г, в т.ч. за счет резерва			
											118
1	ООО «Полипласт Новомосковск»	Вознаграждение за использование товарного знака	16 350							Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 12.10.2023	
			513							Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 01.07.2018	
			160 800							Денежная, срок расчетов согласно договорам	
					278 586						Денежная, срок расчетов до 28.07.2018
											Денежная, срок расчетов до 31.12.2018
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	Вознаграждение за использование товарного знака	3 750							Денежная, ежемесячный платеж, срок до 12.10.2023	
			29578		165 000					Денежная, срок расчетов согласно договорам	
											Денежная, срок расчетов до 31.12.2018
		Поставка сырья				5 537				Денежная, срок расчетов до 31.12.2018	



		Дивиденды						17 303			Денежная, согласно решению о выплате
		Прочее	240					246			Денежная, срок расчетов до 31.12.2018
3	ООО «Полипласт-УралСиб»	Вознаграждение за использование товарного знака	16 350					1 185			Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 12.10.2023
		Дивиденды						34 612			Денежная, согласно решению о выплате
		Займы выданные	88 908					426 578			Денежная, срок расчетов согласно договоров
		прочее	643					535			Денежная, срок расчетов до 31.12.2018
4	ООО «ПромТехноПарк»	Займы выданные						42 344			Денежная, срок расчетов до 29.07.2018
5	ООО «Полипласт-Сибирь»										Операций не было
6	ООО «Полипласт-Уфа»										Операций не было
7	ООО «Полипласт-Казань»										Операций не было
8	ООО «Полипласт-Казахстан»										Операций не было
9	ООО «Полипласт-Восток»										Операций не было
10	ООО «Полипласт-Юг»										Операций не было
11	ООО «Полипласт-Украина»										Операций не было

12	ООО «ПОЛИПЛАСТ-ПОВОЛЖЬЕ»	Операций не было
13	ООО «АРКТИКА»	Операций не было
14	POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.	Операций не было
15	Chemexport AG	Операций не было
16	ООО «ПолипластХим»	Операций не было

### 3.2. Перечень хозяйственных операций с прочими юридическими лицами (совместно контролируемые третьим Лицом)

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2017 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2017 В т.ч. сомнительная	Списанная в 2017 г, в т.ч. за счет резерва			
1	АО «ГК Полипласт»	Поставка сырья		22 266	4			Денежная, сроки расчетов 05.06.2018	
		Аренда автотранспорта	1 780		2 316			Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 30.09.2018	
		Прочее			51 660			Денежная, срок расчетов до 31.12.2018	
		Прочее			142			Денежная, срок расчетов до 31.12.2018	
2	ООО «Оргинтез»								
3	ООО «Бизнес-профит»								
4	АО «ЗОК»								
Операций не было									
Операций не было									

5	АО «КЗМК»	Операций не было
6	ООО «Зарубежэкспорт»	Операций не было
7	АО «Союзлегконструкция»	Операций не было

### 3.3. Перечень хозяйственных операций с бенефициарными владельцами

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Оплата тыс. руб.	Выплаты за 2017 г. тыс. руб.	Объем операций за 2017 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
					Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2017 г.	Списанная в 2017 г, в т.ч. за счет резерва			
								В т.ч. Общая сумма сомнительная	В т.ч. за счет резерва		
1	Шамсутдинов Ильсур Зинурович	дивиденды		10 411							Денежная, согласно решения

### 3.4. Перечень хозяйственных операций с основным управленческим персоналом

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Оплата тыс. руб.	Выплаты за 2017 г. тыс. руб.	Объем операций за 2017 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
					Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2017	Списанная в 2017 г, в т.ч. за счет резерва			
								В т.ч. Общая сумма сомнительная	В т.ч. за счет резерва		
1	Ковалев Александр Федорович	дивиденды		809							Денежная, согласно решения о выплате дивидендов
	Займы выданные				148	6 047					Денежная, срок расчетов до 01.10.2018

3.5. Перечень хозяйственных операций с прочими физическими лицами- связанными сторонами

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых с организациями связанными сторонами	Объем операций за 2017 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2017	Списанная в 2017 г, в т.ч. за счет резерва	В т.ч. сомнительная		
1	Горобец Илья Игоревич				Операций не было				
2	Казакова Светлана Эльдаровна				Операций не было				
3	Алексеев Игорь Владимирович				Операций не было				
4	Семеленов Максим Викторович				Операций не было				
5	Газизов Марк Наильевич				Операций не было				
6	Коноваленко Павел Владимирович				Операций не было				
7	Ильин Максим Юрьевич				Операций не было				
8	Истомин Иван Анатольевич				Операций не было				
9	Федотко Ирина Валерьевна				Операций не было				
10	Позигун С.В.				Операций не было				
11	Ощепков К.В.				Операций не было				
12	Тарасов А.Ю.				Операций не было				
13	Шамсутдинов Т.И.				Операций не было				

14	Кислицина Т.В.	Операций не было
15	Рашевский Александр Сергеевич	Операций не было
16	Морис Тейлор	Операций не было
17	Горенкин Алексей Борисович	Операций не было
18	Кожухарь А.Ф.	Операций не было
19	Зюков Д.В.	Операций не было
20	Филиппова О.В.	Операций не было
21	Черныш Ю.В.	Операций не было

**Раздел 4. Выплаты основному управленческому персоналу**

№ п/п	Наименование выплат	2017	2018
1	Оплата труда	144	144
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск	-	11
3	Взносы на обязательное социальное страхование	43	47
4	Оплата организацией лечения	-	-
5	Оплата организацией медицинского обслуживания	-	-
6	Оплата организацией коммунальных услуг	-	-
7	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
8	Другие социальные гарантии	-	-
9	Прочие выплаты	-	-
	Итого	187	202

## Раздел 5. Положения учетной политики.

### Организационно технические аспекты

Бухгалтерская служба организации состоит из одного штатного работника организации главного бухгалтера.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации (п.1 ст.7 Закона о бухгалтерском учете).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер организации ( п.3 ст.7 Закона о бухгалтерском учете).

Организация применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета с помощью программы 1С «Бухгалтерия» версия 8, редакция 2.0.

### Инвентаризация.

Для обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности, проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств со следующей периодичностью :

Наименование имущества и обязательств	Периодичность
Основные средства	1 раз в три года
Нематериальные активы	1 раз в три года
Товары на складах	1 раз в год
Финансовые вложения	1 раз в год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 раз в год
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 раз в год
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 раз в год

Инвентаризация дебиторской задолженности для целей годовой (бухгалтерской) отчетности считается осуществленной в случае подтверждения расчетов (остатков и оборотов) актами сверок по дебиторам, составляющим в совокупности не менее 70% от величины дебиторской задолженности на отчетную дату в стоимостном (денежном) выражении.

Инвентаризация кредиторской задолженности считается осуществленной в аналогичном порядке.

Долги нереальные к взысканию, списываются путем включения в расходы организации.

Дата инвентаризации, состав комиссии утверждается руководителем организации приказом.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

### Нематериальные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 27.12.2007 г. №153н, в составе нематериальных активов учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

#### **Основные средства.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. №26н, в составе основных средств учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- имеют срок полезного использования, превышающий 12 месяцев;
- не предполагается их перепродажа;
- способны приносить экономическую выгоду.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит организации экономические выгоды (доход).

Переоценка основных средств на предприятии не производится.

Установить, что амортизация объектов ОС производится линейным способом.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Организация не составляет расчет оценки финансовых вложений по дисконтированной стоимости.

Организация осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений.

В соответствии с ПБУ 19/02 обесценение финансовых вложений характеризуется следующими признаками:

- стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, устойчиво существенно снижается;
- экономические выгоды (доходы) ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от финансовых вложений.

Примерами ситуаций, в которых может произойти обесценение долгосрочных финансовых вложений, являются:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, организация осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков обесценения. Период проверки 2 года (включая текущий год). При определении расчетной стоимости финансовых вложений используется бухгалтерская отчетность юридических лиц (эмитента акций, общества с ограниченной ответственностью, заемщика, кредитной организации и т.п.) за отчетный период на основании данных по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под их обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Для определения расчетной стоимости вкладов в уставные капиталы других организаций используется стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады. Методика оценки чистых активов акционерных обществ установлена Приказом Министерства

Финансов Российской Федерации № 84 Н от 28.08.2014 г. «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы определяются по данным отчетности на 31 декабря отчетного года и 31 декабря предыдущего года, и рассчитывается следующим образом:

Рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным отчетности на 31 декабря отчетного года и 31 декабря предыдущего года;

Устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;

Находится величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

Проводится анализ следующих показателей:

- абсолютное изменение чистых активов (тыс. руб.)
- относительное изменение чистых активов в %
- превышение чистых активов над стоимостью доли (тыс. руб.)
- отношение изменения чистых активов к стоимости доли (%) .

По результатам анализа чистых активов, принимается решение о формировании резерва под обесценение.

При рассмотрении необходимости формирования резерва под обесценение финансовых вложений в части долей участия в других организациях также учитываются следующие факторы:

- динамика чистых активов дочерней компании, показатель прироста чистых активов за отчетный период;
- планы и прогнозы организации в части получения дивидендов с дочерней компании на периоды, следующие после отчетного;
- осуществленные первоначальные и дополнительные инвестиции в дочернюю компанию;
- наличие оценки стоимости дочерней компании независимым оценщиком;
- период, прошедший с момента инвестиций в дочернюю компанию и ожидаемый период отдачи от инвестиций.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций формируется:

- при наличии признаков обесценения;
- при превышении учетной стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью;
- при отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вкладов.

При появлении у АО (организации – эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

#### **Учет доходов организации**

Признание доходов от обычных видов деятельности.

Согласно пункту 4 ПБУ 9/99 доходы организации подразделяются:

- оптовая торговля;
- услуги по предоставлению в пользование товарного знака;
- услуги по предоставлению в пользование патентов.
- прочие услуги.

#### **Выручка**

По общим правилам в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется вероятность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды
- право собственности на продукцию перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### **Создание резерва сомнительных долгов**

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности производится анализ дебиторской задолженности на отчетную дату в разрезе договоров.

На отчетную дату из общей суммы дебиторской задолженности выявляется просроченная дебиторская задолженность независимо от количества дней просрочки. Сумма просроченной



дебиторской задолженности корректируется с учетом событий после отчетной даты, например, если происходит частичное или полное погашение такой задолженности.

После определения суммы скорректированной просроченной задолженности производится ее анализ и формирование резерва по сомнительным долгам.

Также учитывается поступление новой информации о должниках (финансовое состояние, платежеспособность), по которым на отчетную дату существовала задолженность, не являющаяся на этот момент просроченной, и которая не погашена до момента составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе, становится просроченной после отчетной даты.

Процент резервирования дебиторской задолженности зависит от оценки вероятности погашения задолженности должником.

В случае изменения оценки величины резерва сомнительных долгов в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «изменение оценочных значений» ПБУ 21/2008, такое изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы и расходы организации (перспективно) периода, в котором произошло изменение.

#### Создание резерва по отпускам

Согласно ПБУ 8/2010 предприятие с 2011 года создает резерв по отпускам. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками дней отпусков на конец квартала умножить на среднедневной заработок по организации.

#### Раскрытие информации по сегментам

Основой выделения сегментов у организации, являются дочерние компании - источники получения доходов общества в виде выручки, дивидендов и процентов.

Исходя из того, что все дочерние компании общества могут представлять интерес для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, специфики деятельности общества, в обществе в качестве отчетного сегмента выступает дочерняя компания.

Отчетный сегмент в виде дочерней компании выделяется независимо от того, получает общество доходы от такого сегмента или нет.

Оценка показателей отчетных сегментов производится в порядке, аналогичном порядку оценки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Раскрытие информации об активах, обязательствах, доходах и расходах производится с использованием прямого и косвенного методов.

## Раздел 6. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса

### 6.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы (строка 1110) (тыс. руб.)

Наименование показателя		2017 г.	2016 г.
на начало года	первоначальная стоимость	6 962	6 962
	накопленная амортизация	(4 758)	(2 457)
поступило			
выбыло	первоначальная стоимость		
	накопленная амортизация		
начислено амортизации за период		(312)	(1 954)
убыток от обесценения			
переоценка	первоначальная стоимость		
	накопленная амортизация		
на конец периода	первоначальная стоимость	6 962	6 962
	накопленная амортизация	(5 070)	(4 758)
Итого стр.110 Нематериальные активы		1 892	2 204

У организации имеются следующие виды нематериальных активов:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, опытный образец срок полезного использования 20 лет.

-исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, срок полезного использования 10 лет.

- прочие нематериальные активы, срок полезного использования 15 лет.

## 6.2. Основные средства

Основные средства (строка 1150) (тыс. руб.)

Наименование показателя		2017								
		Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хоз. инвентарь	Офисное оборудование	Земельные участки	Транспортные средства	Здания	Другие виды основных средств	Основные средства всего	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.
на начало года	первоначальная стоимость	477	263			7833		55	8628	
	накопленная амортизация	(477)	(263)			(4543)		(55)	(5339)	
поступило										
выбыло	первоначальная стоимость	(288)				(7833)				
	накопленная амортизация	288				5279				
начислено амортизации за период						(736)				
переоценка	первоначальная стоимость									
	накопленная амортизация									
на конец периода	первоначальная стоимость	189	263					55	507	
	накопленная амортизация	(189)	(263)					(55)	(507)	
<b>Итого стр.1150 Основные средства</b>										<b>0</b>

Наименование показателя		2016								
		Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Земельные участки	Транспортные средства	Здания	Другие виды основных средств	Основные средства всего	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.
на начало года	первоначальная стоимость	631	359	132		7833	-	114	9069	
	накопленная амортизация	(631)	(353)	(132)		(3438)	-	(114)	(4668)	
поступило		-	-		-	-	-	-	-	
выбыло	первоначальная стоимость	(154)	(96)	(132)				(59)	(441)	
	накопленная амортизация	154	96	132				59	441	
начислено амортизации за период			(6)			(1106)			(1112)	
переоценка	первоначальная стоимость									
	накопленная амортизация									
на конец периода	первоначальная стоимость	477	263			7833	-	55	8628	
	накопленная амортизация	(477)	(263)			(4543)	-	(55)	(5339)	
<b>Итого стр.1150 Основные средства</b>										<b>3289</b>

**6.3. Доходные вложения в материальные ценности**  
( строка 1160) (тыс. руб.)

Доходные вложения в материальные ценности представлена автомобилями, приобретенными для сдачи в аренду

Наименование вложений	2017 г.	2016 г.
Основные средства приобретенные для сдачи в аренду	15 192	-

Наименование основного средства	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Накопленная амортизация тыс. руб.	Остаточная стоимость тыс. руб.
Автомобиль Mercedes-Benz V 250 D 4 MATIC	6 408	-	6 408
Автомобиль Mercedes-Benz Maybach S 500 4 MATIC	9 333	549	8 784
<b>Итого стр 1160 Доходные вложения в материальные ценности</b>			<b>15 192</b>

#### 6.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения (строка 1170) (тыс. руб.)

Наименование компаний	2017 г.	2016 г.
<b>Доли участия в других организациях</b>		
ООО "ПромТехноПарк "	47 000	47 000
ООО "Полипласт Новомосковск "	337 700	337 700
ООО "Полипласт Северо-запад"	146 689	146 689
ООО "Полипласт-УралСиб"	203 092	203 092
<b>Итого доли участия в других организациях</b>	<b>734 481</b>	<b>734481</b>
<b>Долгосрочные договора займов</b>		
ООО "Полипласт Новомосковск "	439 901	250 000
ООО "Полипласт Северо-запад"	-	100 000
ООО "Полипласт-УралСиб"	180 000	100 000
<b>Итого по долгосрочным договорам займов</b>	<b>619 901</b>	<b>450 000</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>1 354 382</b>	<b>1 184 481</b>

Долгосрочные финансовые вложения представлены долями участия в других организациях и долгосрочным договором займа.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений принято решение не формировать резерв под обесценение долей участия в дочерних организациях.

Финансовые вложения (строка 1240) (тыс. руб.)

Заемщик	2017 г.	2016 г.
ООО "Полипласт Новомосковск"	-	398 500
ООО «Полипласт-УралСиб»	222 364	287 364
ООО «Полипласт Северо-запад»	-	140 400
<b>ИТОГО</b>	<b>222 364</b>	<b>826 264</b>

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами выданными.

#### 6.5. Дебиторская задолженность

##### 6.5.1. Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1190)

По состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

##### 6.5.2. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид дебиторской задолженности	в тыс. руб.			
	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Договорная	Резерв	Договорная	Резерв
Торговая дебиторская задолженность	9 913	-	10 441	-
Задолженность по выданным авансам	1 606	(370)	1 880	(47)
Выданные беспроцентные займы	106 162	-	75 909	-
Задолженность по причитающимся дивидендам	51 915	-	127 204	-
Задолженность по причитающимся процентам	45 136	-	88 182	-
Прочая дебиторская задолженность	17 314	-	17 006	-
<b>ИТОГО</b>	<b>232 046</b>	<b>(370)</b>	<b>320 622</b>	<b>(47)</b>

По состоянию на 31.12.2017 г. существенные суммы просроченной дебиторской задолженности отсутствуют.

## 6.6. Заемные средства

### 6.5.1. Долгосрочные заемные средства

Вид заемных средств	в тыс. руб.	
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Облигационный заем	1 314 869	1 560 688
<b>ИТОГО</b>	<b>1 314 869</b>	<b>1 560 688</b>

### 6.6.2. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2017 г. и на 31.12.2016 г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.

## 6.7. Кредиторская задолженность

### 6.7.1. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)

Вид кредиторской задолженности	в тыс. руб.	
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Задолженность по договорам лизинга	8 436	-
<b>ИТОГО</b>	<b>8 436</b>	<b>-</b>

### 6.7.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид кредиторской задолженности	в тыс. руб.	
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	2 658	834
Проценты по заемным обязательствам	32 235	37 010
Задолженность по продаже векселей	-	281 026
Прочая кредиторская задолженность	8 325	16 000
<b>ИТОГО</b>	<b>43 218</b>	<b>334 870</b>

По состоянию на 31.12.2017 г. существенные суммы просроченной кредиторской задолженности отсутствуют.

## 7. Расшифровка существенных показателей отчета о финансовых результатах.

### 7.1. Общие сведения

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены развернуто.

В 2017 и 2016 годах выручка от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

В 2017 году прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

### 7.2. Выручка (строка 2110)

Статья выручки	в тыс. руб.	
	За 2017 г.	За 2016 г.
Предоставление в пользование товарного знака	36 450	59 640
<b>ИТОГО</b>	<b>36 450</b>	<b>59 640</b>

### 7.3. Управленческие расходы (строка 2220)

в тыс. руб.

Статья расходов	За 2017 г.	За 2016 г.
Заработная плата	270	393
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	81	117
Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	6
Аренда офиса	61	63
Аудит	219	214
Прочие услуги сторонних организаций	63	513
Прочее	393	493
ИТОГО	1 087	1799

В 2016 году в отчете о финансовых результатах управленческие расходы ошибочно были отражены как коммерческие.

### 7.4. Доходы от участия в других организациях (строка 2310)

в тыс. руб.

Наименование источника доходов (дивидендов)	За 2017 г.	За 2016 г.
ООО «Полипласт Новомосковск»	-	74 400
ООО «Полипласт-УралСиб»	-	36 740
ООО «Полипласт Северо-запад»	-	4 560
ИТОГО	-	115 700

### 7.5. Проценты к получению (строка 2320)

в тыс. руб.

Наименование заемщика	За 2017 г.	За 2016 г.
ООО «Полипласт Новомосковск»	157 829	1 967
ООО «Полипласт Северо-запад»	27 434	-
ОАО «ГК Полипласт»	-	131 928
ООО «Полипласт-УралСиб»	88 908	-
Прочие	3 005	1 499
ИТОГО	277 176	135 394

### 7.6. Проценты к уплате (строка 2330)

в тыс. руб.

Наименование заимодавца	За 2017 г.	За 2016 г.
Облигационный заем	289 367	193 358
ООО «Полипласт Новомосковск»	-	23
ИТОГО	289 367	193 381

### 7.7. Прочие доходы (строка 2340)

в тыс. руб.

Статья доходов (операции)	За 2017 г.	За 2016 г.
Доходы от аренды автотранспорта	2 198	814
Услуги по подготовке отчетности	1 200	1 360
Вознаграждение по лицензионным договорам	-	22 600
Прочая реализация	3 506	152
Штрафы, пени неустойки	8 152	-
Прочее	132	2 636
ИТОГО	15 188	27 562

**7.8. Прочие расходы (строка 2350)**

в тыс. руб.

Статья расходов (операции)	За 2017 г.	За 2016 г.
Расходы на аудит МСФО	1 495	1 456
Амортизация	1 285	3 050
Расходы по размещению ценных бумаг	4 646	13 153
Налоги (имущество, транспорт)	155	121
Юридические услуги	142	426
Реализация ОС	2 553	-
Списание дебиторской задолженности	485	1 278
Страхование автомобилей	964	-
Штрафы , пени неустойки	22 266	5 440
Прочее	3 482	1 445
<b>ИТОГО</b>	<b>37 473</b>	<b>26 369</b>

Раздел 8. Условные обязательства, активы и обеспечения.  
8.1. Обеспечения по кредитным договорам.

За кого выдано поручительство/залог	Банк-кредитор	Вид	Договор поручительства/залога	срок договора	залоговая стоимость/ лимит по кредиту, тыс.руб.	Срок гашения	%	Примерная сумма обязательств (процентов) до конца срока договоров пор-ств (тыс. руб.)
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2016/873 от 23.08.2016	поручительство	Договор поручительства №8002/2/2016/873-02/04 от 23.08.2016	23.08.2016-20.03.2022	150 000	20.03.2019	11,70%	21 300
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) №8002/5/2017/864 от 14.07.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/5/2017/864-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2020	180 000	13.07.2020	1,50%	6 835
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/865 от 14.07.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/5/2017/865-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	143 561	13.07.2020	5,20%	18 898
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/152 от 20.02.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/2/2017/152-02/03 от 20.02.2017 г.	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.2020	11,00%	129 122
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/866 от 14.07.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/5/2017/866-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	526 391	13.07.2020	5,20%	69 293
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/1/2017/117 от 15.02.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/1/2017/117-02/03 от 15.02.2017 г.	15.02.2017 - 14.02.2024	593 700	14.02.2024	12,65%	459 878



ООО "Полипласт-Новомосковск"	Еврофинанс Моснарбанк № КЛ/68.02-17 от 13.03.2017 г.	поручительство	Договор поручительства № ДП/68.02-17 от 13.03.2017 года	13.03.2017-03.04.2019	200 000	03.04.2019	13,05%	32 679
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АО «РОСЭЖСИМБАНК» № 1-К15/338-165 от 10.08.2017 г., ДС1 от 26.09.2017	поручительство	Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-165/2 от 10.08.17	10.08.2017-09.08.2019	500 000	09.08.2019	5,75%	46 079
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк Договор № 30/7970/12 от 17.08.2012 г. <b>Юр</b>	поручительство	Договор поручительства № 12/30/7970/12	17.08.2012-16.08.2022	130 393	16.08.2019	12,00%	25 378
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 4161 от 23.10.2017 овердрафт	поручительство	Договор поручительства № П/4161 от 23.10.2017	23.10.2017-18.10.2021	123 800	18.10.2018	10,00%	9 836
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ЗАО Райффайзенбанк № 14261/1-TUL от 30.09.2014	поручительство	Договор поручительства № 14261/1/SI от 30.09.2013	30.09.2013-30.09.2016	150 000	30.09.2019	11,62%	30 419
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 141273 от 22.08.2014г.	поручительство	Договор поручительства № 144542/141273 от 22.08.2014	22.08.2014-21.08.2027	500 000	21.08.2024	13,50%	448 274
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 4331 от 01.12.2017г.	поручительство	Договор поручительства № 4331/п10 от 01.12.2017	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.2020	10,00%	174 904
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 3427 от 19.06.2017г., ДС 1-4	поручительство	Договор поручительств № П/3427/11 от 19.06.2017	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000	18.06.2020	11,00%	432 136
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 3428 от 19.06.2017г. USD, ДС 1-4	поручительство	Договор поручительства № П/3428/11 от 19.06.2017	19.06.2017-18.06.2023	1 324 805	18.06.2020	5,80%	189 255

ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ-725950/2016/00036 от 25.08.2016	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ-725950/2016/00036 от 25.08.2016г.	25.08.2016-25.08.2021	200 000	25.08.2018	10,85%	14 031
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.2017 г.	17.10.2017-16.09.2023	300 000	16.10.2020	11,35%	95 060
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00060 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ-725950/2017/00060 от 17.10.2017 г.	17.10.2017-16.10.2023	500 000	16.10.2020	11,35%	158 434
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00061 от 18.10.2017	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.2017 г.	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.2024	11,35%	474 275
ООО "Полипласт Северо-запад"	Сбербанк дог. непокрыт.аккредитив № 155205 от 04.09.2015 ЕВРО	поручительство	Договор поручительства № 154470/155205 от 04.09.2015г.	04.09.2015-03.09.2021г.	117 074	03.09.2018	2,75%	2 161
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2016/871 от 23.08.2016	поручительство	Договор поручительства №8002/2/2016/871-02/04 от 23.08.2016	23.08.2016-20.03.2022	150 000	20.03.2019	14,00%	25 488
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/1/2017/118 от 15.02.2017	поручительство	Договор поручительства №8002/1/2017/118-02/03 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.2024	12,65%	309 838
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/153 от 20.02.2017	поручительство	Договор поручительства №8002/2/2017/153-02/03 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	349 794	19.02.2020	5,50%	41 060

ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/867 от 14.07.2017	поручительство	Договор поручительства №8002/2/2017/867-02/03 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	143 561	13.07.2020	5,20%	18 898
ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК» № 2-К15/306-117 от 22.02.17 г., ДС1 от 21.04.17, ДС2 от 24.05.17, ДС3 от 26.09.17, ДС4 от 26.09.17	поручительство	Договор поручительства №2-ПЮ15/000-117 от 22.02.17	22.02.2017-21.02.2019	243 500	21.02.2019	5,75%	15 958
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ- 725950/2017/00059 от 18.10.2017	поручительство	Договор поручительства №ДП4-ЦВ- 725950/2017/0059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.2024	12,45%	71 903
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ- 725950/2017/00064 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства №ДП4-ЦВ- 725950/2017/0064 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.2020	11,35%	63 373
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ- 725950/2017/00065 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства №ДП4-ЦВ- 725950/2017/0065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%	31 687
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк № 3479 от 19.06.2017г.	поручительство	Договор поручительства № П/3479/10 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	422 650	18.06.2020	11,00%	114 509
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк № 3480 от 19.06.2017г.	поручительство	Договор поручительства № П/3480/10 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	316 801	18.06.2020	5,45%	42 526

ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк № 4160 от 18.10.2017г.	поручительство	Договор поручительства № П/4160/1 от 18.10.17	18.10.2017-13.07.2021	30 000	13.10.2018	10,00%	2 342
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 3390 от 19.06.2017	поручительство	Договор поручительства № П/3390/11 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	645 000	18.06.2020	11,00%	174 751
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 3391 от 19.06.2017	поручительство	Договор поручительства № П/3391/11 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	288 001	18.06.2020	5,45%	38 660
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ № КС-ЦВ- 725950/2017/00062 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ- 725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.2020	11,35%	63 373
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ № КС- ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	поручительство	Договор поручительства № ДП4-ЦВ- 725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%	31 687
ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/1/2017/119 от 15.02.2017	поручительство	Договор поручительства № 8002/1/2017/119-02/03 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2024	305 000	14.02.2024	12,65%	236 252

ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 62/7970/11 от 29.11.2011	залог доли в УК	Договор залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Новомосковск" от 16.12.2011г.	16.12.11-28.11.2014	337 700	28.11.2014	9,5-11,5%	
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 151051 от 13.05.2015	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Новомосковск" от 13.05.2015г.	13.0.15-12.05.2021	303 930	12.05.2018	15,85%	
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк № 141273 от 22.08.2014г.	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Новомосковск" от 25.09.2014г.	25.09.14-21.08.2027	303 930	21.08.2024	13,50%	
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк №3427 от 19.06.2017 ДС 1-4	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Новомосковск" 3/3427/8 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	303 930	18.06.2023	11,00%	
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Сбербанк №3428 от 19.06.2017 ДС 1-5	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Новомосковск" 3/3428/8 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	303 930	18.06.2023	5,80%	

ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк №151060 от 13.05.2015	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Северо- запад" от 13.05.2015г.	13.05.2015-12.05.2021	132 020	13.05.2018	15,85-16,85%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк №161292 от 10.11.2016г	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Северо- запад" от 10.11.2016г.	19.06.2017-18.06.2023	132 020	09.11.2017	12,00%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк №151101 от 18.06.2015	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт Северо- запад" от 19.06.2015г.	19.06.2015-17.12.2019	132 020	17.12.2016	15,85-16,85%	
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 151053 от 13.05.2015	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт УралСиб" от 13.05.2015г.	13.05.2015-12.05.2021	182 783	12.05.2018	15,85-16,85%	
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 161308 от 10.11.2016	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт УралСиб" от 10.11.2016г.	10.11.2016- 09.11.2020г.	182 783	09.11.2017	12,00%	
<b>Итого</b>					<b>15 294 077</b>			<b>4 120 550</b>

## 8.2. Резерв на оплату отпусков

Вид оценочного обязательства	в тыс. руб.				
	Остаток на 31.12.2016 г.	Начислено в 2017 г.	Восстановлено в 2017 г.	Использовано в 2017 г.	Остаток на 31.12.2017 г.
Резерв на оплату отпусков	26	27	-	-	53
ИТОГО	26	27	-	-	53

## Раздел 9. Обеспечения обязательств полученные

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 наступления 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.

## Раздел 10. Финансовая деятельность

Основными видами деятельности общества в 2017 г. являлись размещение облигационных займов для финансирования деятельности дочерних компаний и предоставление неисключительных лицензий на использование товарных знаков и финансовая деятельность. Пользователями неисключительных лицензий являются дочерние компании общества ООО «Полипласт Новомосковск», ООО «Полипласт-УралСиб», ООО «Полипласт Северо-запад». Выручка по данному виду деятельности составляет 100 % или 36 450 тыс. руб. Валовая прибыль составляет 36 450 тыс. руб.

## Раздел 11. Оценочные резервы.

### Резервы по сомнительным долгам

Вид оценочного обязательства	в тыс. руб.				
	Остаток на 31.12.2016 г.	Начислено в 2017 г.	Восстановлено в 2017 г.	Использовано в 2017 г.	Остаток на 31.12.2017 г.
Резерв по сомнительным долгам	47	370	-	(47)	370
ИТОГО	47	370	-	(47)	370

## Раздел 12 Расчеты по налогу на прибыль

### 12.1 Условный доход (расход) (тыс. руб.)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
-	0%	-
887	20%	(177)

### 12.2. Постоянные разницы и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) (тыс. руб.)

	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО(ОНА)	Изменения ОНО (ОНА)
ОНО	380	20%	(76)	(76)
ОНА	0	20%	0	(69)

### 12.3. Расчет налога на прибыль

Показатель	Сумма
Прибыль убыток до налогообложения (БУ)	887
Условный расход (доход)	(177)
Постоянные разницы (ПР)	(173)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(76)
Изменение отложенных налоговых активов	(69)
Текущий налог на прибыль	206

Постоянные разницы сформировались из амортизации, затрат не учитываемых в целях налогообложения, резервов по сомнительным долгам.

Временные разницы сформировались из за продажи основного средства ниже остаточной стоимости.

## Раздел 13. Официальные курсы иностранных валют (доллар США, ЕВРО), установленные Центральным банком Российской Федерации для целей учета и таможенных платежей.

В отчетном периоде операции в валюте не производились

## Раздел 14. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию в 2017 году составляет 0,001 руб.

Конвертируемых ценных бумаг Общество не выпускало, поэтому разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

## Раздел 15. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов в 2017 году являются дочерние компании - источники получения доходов общества в виде выручки, дивидендов и процентов.

Исходя из того, что все дочерние компании общества могут представлять интерес для пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, специфики деятельности общества, в обществе в качестве отчетного сегмента выступает дочерняя компания.

Отчетный сегмент в виде дочерней компании выделяется независимо от того, получает общество доходы от такого сегмента или нет.

Если сегмент впервые стал удовлетворять условиям отчетного сегмента в отчетном периоде, то по нему должна быть представлена также сравнительная информация за предшествующие отчетному периоды, за исключением случаев, когда необходимая информация отсутствует и ее подготовка противоречит требованию рациональности.



Оценка показателей отчетных сегментов производится в порядке, аналогичном порядку оценки показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Раскрытие информации об активах, обязательствах, доходах и расходах производится с использованием прямого и косвенного методов.

Использование косвенного метода целесообразно при незначительности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также для показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые напрямую не относятся к конкретному отчетному сегменту: прочие активы, прочие обязательства, коммерческие расходы, прочие доходы и расходы (при незначительных суммах). Косвенный метод заключается в распределении активов, обязательств, доходов и расходов расчетным путем, в зависимости от распределения показателей, полученных прямым методом.

Прочие активы и прочие обязательства распределяются по отчетным сегментам в зависимости от прямого распределения показателей других активов и обязательств соответственно.

Коммерческие расходы распределяются в зависимости от показателя выручки.

Прочие доходы и прочие расходы распределяются в зависимости от показателей доходов от участия в других организациях и процентов к получению.

Наименование показателя отчетности	тыс. руб. %							
	Полипласт Новомосковск	Полипласт-УралСиб	Полипласт Северо-запад	Промтехно парк	Итого по отчетным сегментам	Прочие сегменты	Бухгалтерская отчетность	Порядок распределения
<i>1.1. Активы на 31.12.2017 г.</i>								
Долгосрочные финансовые вложения	777 601	383 092	146 689	47000	1354382	-	1 354 382	прямой
Дебиторская задолженность	19 170	60 546	33 776	42344	155836	75 840	231 676	прямой
Краткосрочные фин. вложения		222 364		-		222 364	222 364	прямой
Прочие активы	10 005	8 363	2 266	1122	21757	952	22 709	косвенный
Итого активы	806 776	674 365	182 731	90466	1754339	76 792	1831131	
<i>1.2. Активы на 31.12.2016 г.</i>								
Долгосрочные финансовые вложения	587 700	303 092	246 689	47000	1184481	-	1184481	прямой
Дебиторская задолженность	108 881	60 068	57 845	55844	282638	37 937	320575	прямой
Краткосрочные фин. вложения	398 500	287 364	140 400	-	826264	-	826264	прямой
Прочие активы	13 250	7 871	5 383	1244	27748	459	28207	косвенный
Итого активы	1 108331	658 395	450 317	104088	2321131	38 396	2359527	
<i>2.1. Обязательства на 31.12.2017 г.</i>								
Заемные средства	-	-	-	-	-	1314869	1314869	прямой
Кредиторская задолженность	5 440			-	5440	37 778	43218	прямой
Прочие обязательства	36	-	-	-	36	9 022	9058	косвенный
Итого обязательства	5 476	-	-	-	5476	1361669	1367145	
<i>2.2. Обязательства на 31.12.2016 г.</i>								
Заемные средства		-	-	-	-	1560688	1560688	прямой
Кредиторская задолженность	281 026	414		-	281440	53 430	334870	прямой
Прочие обязательства	436	1	-	-	436	83	519	косвенный
Итого обязательства	281 462	415	-	-	281876	1614201	1896077	

*3.1. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2017 г.*

Выручка	16 350	16 350	3 750	-	36450	-	36450	прямой
Себестоимость	-	-	-	-	-	-	-	прямой
Управленческие расходы	488	488	112	-	1087	-	1087	косвенный
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-	-	-	прямой
Проценты к получению	157 829	88 908	27 433	-	274170	3 006	277176	прямой
Проценты к уплате	-	-	-	-	-	289 367	289367	прямой
Прочие доходы	8 648	4 872	1 503	-	15023	165	15188	косвенный
Прочие расходы	21 338	12 020	3 709	-	37067	406	37473	косвенный
Прибыль	161 002	97 622	28 866	-	287490	-286603	536	

*3.2. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2016 г.*

Выручка	18 600	31 440	9 600	-	59640	-	59640	прямой
Себестоимость	-	-	-	-	-	3	3	прямой
Управленческие расходы	561	948	290	-	1799	-	1799	косвенный
Доходы от участия в других организациях	74 400	36 740	4 560	-	115700	-	115700	прямой
Проценты к получению	1 967	-	-	13	1980	133 414	135394	прямой
Проценты к уплате	22	-	-	-	22	193 369	193391	прямой
Прочие доходы	8 383	4 033	501	1	12917	14 645	27562	косвенный
Прочие расходы	8 020	3 858	479	1	12358	14 011	26369	косвенный
Прибыль	94 747	67 407	13 892	13	176058	59 324	116318	

*4.1. Движение денежных средств за 2017 г.*

Поступления от текущих операций	38 780	18 661	4 946	-	62387	4 169	66556	прямой
Платежи по текущим операциям	-	-	-	-	-	324 109	324109	прямой
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	38 780	18 661	4 946	-	62387	-319940	257553	
Поступления от инвестиционных операций	1 500992	340 580	433 462	-	2275034	15 156	2290190	прямой
Платежи по инвестиционным операциям	1 271113	263 920	210 000	-	1745033	50 065	1795098	прямой
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	229 879	76 660	223 462	-	530001	- 34 909	495092	
Поступления от финансовых операций	-	-	-	-	-	997 253	997253	прямой

Платежи по финансовым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	1254757	1254757	прямой
Сальдо денежных потоков по фин.операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-257504	-257504	
Сальдо денежных потоков	268 659	95 321	228 408	-	-	592388	-591561	827			
<i>4.2. Движение денежных средств за 2016 г.</i>											
Поступления от текущих операций	30 224	49 773	12 558	-	-	92555	5 423	97978			прямой
Платежи по текущим операциям	43 000	-	-	-	-	43000	177 345	220345			прямой
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	-	12 776	49 773	12 558	-	49555	-171922	122367			
Поступления от инвестиционных операций	133 120	10 048	5 863	-	-	149031	68 065	217096			прямой
Платежи по инвестиционным операциям	-	-	-	-	-	-	375 200	375200			прямой
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	133 120	10 048	5 863	-	-	149031	-307135	-158104			
Поступления от финансовых операций	-	-	-	-	-	-	516 131	516131			прямой
Платежи по финансовым операциям	20 959	-	-	-	-	20959	193 940	214899			прямой
Сальдо денежных потоков по фин.операциям	-	20 959	-	-	-	-20959	322 191	301232			
Сальдо денежных потоков	99 385	59 821	18 421	-	-	177627	-156866	20792			

Наименование показателя отчетности	Полипласт Новомосковск	Полипласт-УралСиб	Полипласт северо-запад	Промтехно парк	Итого по отчетным сегментам
<i>1.1. Активы на 31.12.2017 г.</i>					
Долгосрочные финансовые вложения	57%	28%	11%	3%	100%
Дебиторская задолженность	8%	26%	15%	18%	67%
Краткосрочные финансовые вложения	0%	100%	0%	0%	0%
Прочие активы	44%	37%	10%	5%	96%
Итого активы	44%	37%	10%	5%	96%
<i>1.2. Активы на 31.12.2016 г.</i>					
Долгосрочные финансовые вложения	50%	26%	21%	4%	100%
Дебиторская задолженность	34%	19%	18%	17%	88%
Краткосрочные финансовые вложения	48%	35%	17%	0%	100%
Прочие активы	47%	28%	19%	4%	98%
Итого активы	47%	28%	19%	4%	98%

*2.1. Обязательства на 31.12.2017 г.*

Заемные средства	0%	0%	0%	0%	0%
Кредиторская задолженность	13%	0%	0%	0%	13%
Прочие обязательства	0%	0%	0%	0%	0%
Итого обязательства	0%	0%	0%	0%	0%

*2.2. Обязательства на 31.12.2016 г.*

Заемные средства	0%	0%	0%	0%	0%
Кредиторская задолженность	84%	0%	0%	0%	84%
Прочие обязательства	84%	0%	0%	0%	84%
Итого обязательства	15%	0%	0%	0%	15%

*3.1. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2017 г.*

Выручка	45%	45%	10%	0%	100%
Себестоимость	0%	0%	0%	0%	0%
Коммерческие расходы	45%	45%	10%	0%	100%
Доходы от участия в других организациях	0%	0%	0%	0%	0%
Проценты к получению	57%	32%	10%	0%	99%
Проценты к уплате	0%	0%	0%	0%	0%
Прочие доходы	57%	32%	10%	0%	99%
Прочие расходы	57%	32%	10%	0%	99%
Прибыль – не понятно как считаем	30038%	18213%	5385%	0%	

*3.2. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2016 г.*

Выручка	31%	53%	16%	0%	100%
Себестоимость	0%	0%	0%	0%	0%
Коммерческие расходы	31%	53%	16%	0%	100%
Доходы от участия в других организациях	64%	32%	4%	0%	100%
Проценты к получению	1%	0%	0%	0%	1%
Проценты к уплате	0%	0%	0%	0%	0%
Прочие доходы	30%	15%	2%	0%	47%
Прочие расходы	30%	15%	2%	0%	47%
Прибыль	81%	58%	12%	0%	

*4.1. Движение денежных средств за 2017 г.*

Поступления от текущих операций	58%	28%	7%	0%	94%
Платежи по текущим операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	-15%	-7%	-2%	0%	-24%
Поступления от инвестиционных операций	66%	15%	19%	0%	99%
Платежи по инвестиционным операциям	71%	15%	12%	0%	97%
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	46%	15%	45%	0%	107%
Поступления от финансовых операций	0%	0%	0%	0%	0%
Платежи по финансовым операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков					

*4.2. Движение денежных средств за 2016 г.*

Поступления от текущих операций	31%	51%	13%	0%	94%
Платежи по текущим операциям	20%	0%	0%	0%	20%
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	-10%	41%	10%	0%	40%
Поступления от инвестиционных операций	61%	5%	3%	0%	69%
Платежи по инвестиционным операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	-84%	-6%	-4%	0%	-94%

Поступления от финансовых операций	0%	0%	0%	0%	0%
Платежи по финансовым операциям	10%	0%	0%	0%	10%
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	-7%	0%	0%	0%	-7%
Сальдо денежных потоков					

### Раздел 16. Информация о непрерывности деятельности

Отчетность подготовлена, исходя из предположения непрерывности деятельности, т. е. при условии, что организация в обозримом будущем будет продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения ликвидации или сокращения деятельности.

### Раздел 17. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не было.

### Раздел 18. События после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие события:

- в январе 2018 были погашены обязательства по следующим договорам залога доли в УК:

За кого выдано поручительство/залог	Банк-кредитор	Договор поручительства/залога	залоговая ст-ть/лимит по кредиту, тыс.руб.
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 151053 от 13.05.2015	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт УралСиб" от 13.05.2015г.	182 783
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Сбербанк № 161308 от 10.11.2016	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт УралСиб" от 10.11.2016г.	182 783

### Раздел 19. Информация по рискам.

В связи с использованием финансовых инструментов АО «Полипласт» общество подвержено следующим рыночным рискам: кредитному, ценовому, процентному, а также риску ликвидности.

В данном пояснении представлена информация о подверженности общества каждому из указанных выше рисков, о целях общества, его политике, процедурах оценки данных рисков и управления ими.

Общая концепция управления рисками общества основана на определении основных рисков, которые препятствуют обществу в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками общества несет Совет директоров. Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах общества, не существует.

**Валютный риск.** Операции общества не подвергаются валютному риску так как на конец года у общества отсутствуют активы, пассивы и операции выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

**Риск изменения процентной ставки.** Общество в минимальной степени подвержено риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок. Ставка купонного дохода по облигационным займам зафиксирована в соответствующих решениях общества и составляет по облигационному займу БО-01 14 % на 8-9 период начисления купонного дохода, по облигационному

займу БО-02 15,9 % на 5-6 периоды купонного дохода, по БО-03 – 16% на на 1-3 период начисления купонного дохода, по БО-04 14,5% на 1-6 купонные периоды. Дата завершения 9 купонного периода по БО-01 – 09.10.2018 г. Дата завершения 6 купонного периода по БО-02 – 06.06.2018. Дата завершения 3 купонного периода по БО-03 - 11.05.2018 г, дата завершения 6 купонного периода по БО-04 -- 21.04.2020. Решение общества по размеру ставки на следующие купонные периоды по займу БО-01, БО-02 и БО-03 будет приниматься в 1-2 кв. 2018 в зависимости от целей общества по дальнейшему объему использования облигационного займа.

**Ценовой риск.** Общество в минимальной степени подвержено ценовому риску, так как не торгует покупаемыми сырьем и материалами на публичном рынке.

**Кредитный риск.** Кредитный риск Общества связан с вероятностью обесценения активов, которое будет иметь место, если контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по сделкам с финансовыми инструментами. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи общества продукции на условиях кредитования, а также других сделках, образующих финансовые активы.

Общество контролирует уровень риска, так как покупателями общества являются дочерние компании с долей владения 100%.

К числу финансовых активов, которые подвержены кредитному риску, относятся: дебиторская задолженность, займы выданные, наличные денежные средства и банковские депозиты. Общество подвержено незначительному кредитному риску, так как финансовые операции проводятся только с дочерними и связанными компаниями. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен. Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ (Сбербанк, ВТБ, АК БАРС и др.).

Общество 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 непрерывающейся кредитной оценке. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает главный бухгалтер и генеральный директор.

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

**Концентрация кредитного риска.** По мнению руководства Общества концентрация кредитного риска достаточно высока, т.к. на одного дебитора общества приходится 26% задолженности перед компанией от общей суммы портфеля задолженности имеющей кредитный риск. Вместе с этим, данный дебитор контролируемый акционерами АО «Полипласт», что делает такую концентрацию риска приемлемой.

**Риск ликвидности.** Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества 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 Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. По Обществу 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.

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

Значение коэффициента текущей ликвидности, характеризующего общую обеспеченность краткосрочной задолженности общества оборотными средствами для ведения хозяйственной

деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств, имеет на 01.01.2018 г. значение 10,6 что значительно превышает пороговое значение равное 1, при котором оборотных средств недостаточно для погашения срочных обязательств.

*Обязательства по срокам погашения на 31.12.2017 г. в тыс. руб.*

Наименование обязательства	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет
Заемные средства	--	67 234	347 635	900 000
Кредиторская задолженность	43 218	4 916	3 519	
Прочие обязательства				
Итого	43 218	72 150	351 154	900 000

*Обязательства по срокам погашения на 31.12.2016 г. в тыс. руб.*

Наименование обязательства	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет
Заемные средства		375 000	1 185 688	
Кредиторская задолженность	384 870			
Прочие обязательства				
Итого	384 870	375 000	1 185 688	

**Управление капиталом.** Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества 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 Общество может варьировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, выпускать новые акции или продавать активы с целью уменьшения задолженности.

**Страновые и региональные риски.**

АО «Полипласт» зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Риски Группы Компаний «Полипласт» оказывают непосредственное влияние на риски финансово-хозяйственной деятельности АО «Полипласт».

Основным страновым риском для Группы компаний «Полипласт» являются низкие темпы экономического роста в Российской Федерации. Это приводит к снижению темпов роста строительной отрасли (основного потребителя Группы компаний «Полипласт») вследствие снижения спроса на продукцию строительной отрасли. В целях диверсификации страновых рисков в РФ Группа компаний «Полипласт» построила собственную сбытовую и производственную сеть в СНГ и планирует развивать ее в других странах. Это позволит открывать новые возможности для сбыта продукции. Например, уже сейчас есть повышенный спрос со стороны иностранных потребителей к продукции Группы компаний «Полипласт». Группа Компаний «Полипласт» имеет устойчивый экспорт в Европу, на Ближний Восток, в страны СНГ. В случае возникновения существенной экономической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Общества исполнять свои обязательства. Общество предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Общество. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения в стране не может быть оценен Обществом. Однако в случае наступления указанных событий Общество и другие компании Группы компаний «Полипласт» предпримет все необходимые меры, предписанные действующим законодательством, а также все меры, необходимые для снижения негативных последствий для Группы компаний «Полипласт».

Риск, связанный с возникновением ущерба или прекращением деятельности общества в связи с забастовкой собственного персонала или персонала поставщиков и подрядчиков, можно считать

минимальным, так как кадровая политика Общества и других компаний Группы компаний «Полипласт» направлена на минимизацию риска возникновения забастовки. Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, являются повышенной опасностью стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью труднодоступностью. Технические риски, характеризуемые сбоями в работе компьютерных систем, каналов связи, прекращение транспортного сообщения не могут привести к финансовым потерям, приостановке работы и оцениваются как относительно низкие. Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, не характеризуется повышенной опасностью стихийных бедствий, не является удаленным и труднодоступным. Влияние указанных рисков на деятельность Общества применительно к Российской Федерации и региону его деятельности оценивается как умеренное.

**Правовые риски.** Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ.

Налоговые риски связаны с:

- введением новых видов налогов и сборов,
- увеличением ставок действующих налогов,
- расширением налоговой базы,
- изменением сроков и порядка уплаты налоговых платежей,
- изменением сроков предоставления и сдачи налоговой отчетности.

Соблюдение Обществом требований нормативных актов по налогам и сборам Российской Федерации: своевременная и полная уплата налогов и иных обязательных платежей, отсутствие задолженностей по налогам и сборам позволяет говорить о том, что риски, связанные с изменениями налогового законодательства, Общество оценивает как минимальные. Риски, связанные с изменениями таможенного законодательства России, Общество оценивает как минимальные.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Лицензионная деятельность в Российской Федерации регулируется ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». Изменение требований по лицензированию не является существенным правовым риском для Общества, так как деятельность Общества не является лицензируемой. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Риски, связанные с изменениями требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), Общество оценивает как минимальные как на внутреннем, так и на внешнем рынках.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует общество. В настоящее время судебная практика по основным видам судебных дел Общества уже сложилась. Ее изменение может быть вызвано только каким-либо изменением законодательства, которое всегда само по себе влечет риски. На основании этого риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные и маловероятные.

На отчетную дату Общество не участвует в текущих судебных процессах, способных оказать существенное влияние на результаты его финансово-хозяйственной деятельности. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, по мнению Общества, не повлияет на результаты его деятельности.

Генеральный директор  
28 марта 2018 г.



Ковалев А.Ф.