



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
http: www.polyplast-un.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «ПОЛИПЛАСТ» за 2018 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 от 02.07.2018 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 2019 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 15 человек.

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	ТсОО «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 Одесская дом 48, литера В, офис 309
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, корпус склада нафталина кабинет 1
14	POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.		100	100	международная торговля химическими веществами всех видов	Бакыркы, г. Стамбул, район Джевишлик, проспект Эбузидия, ул. 11/108
15	ООО «ПолипластХИМ»		99	99	оптовая и розничная торговля химической продукцией	220138, Беларусь, г. Минск, ул. Кнорина, д.50 корп.8 комн715

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 литера 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 област, 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
8	АНО «Слендж-хоккейная команда «Звезда»	Юридическое лицо ,совместно контролируемое третьим лицом	Услуги по спортивной подготовке физ. лиц	Тульская область, г. Тула просп. Ленина д. 117а кв 31
9	АНО «Новомосковский Хоккейный Клуб»	Юридическое лицо ,совместно контролируемое третьим лицом	Услуги по спортивной подготовке физ. лиц	Тульская область, г. Новомосковск
10	Chemexport AG	Юридическое лицо ,совместно контролируемое третьим лицом	международная торговля химическими веществами всех видов	Швейцария , Брюнигштрассе 114, 6060 Зарнен

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 И.И.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Полипласт-УралСиб», Член совета директоров АО «Полипласт»	21.11.1969	РФ
2	Казакова С.И.	нет	нет	Нет	Член совета директоров АО «Полипласт»	23.08.1976	РФ
3	Алексеев И.В.	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Сибирь»,	25.04.1967	РФ
4	Семеленов М.В.	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Казань»	16.08.1971	РФ
5	Газизов М.Н.	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Уфа»	17.01.1982	РФ

6	Коноваленко П.В.	нет	нет	Нет	<p>Директор ТОО «Полипласт-Казахстан»</p> <p>(Республика Казахстан),</p> <p>Директор ООО «Полипласт-Восток»</p> <p>(Кыргызская республика),</p> <p>Владелец 1% доли в уставном капитале ООО «Полипласт-Восток»</p>	03.01.1970	Республика Казахстан
7	Ильин М.Ю.	нет	нет	нет	<p>Генеральный директор ООО «ПромТехноПарк»,</p> <p>Генеральный директор ООО «Оргсинтез»</p>	14.06.1969	РФ
8	Емельянов А.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад"	09.02.1975	РФ
9	Федотко И.В.	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
14	Кислицина Т.В.	нет	нет	нет	Директор АО «ПОЛИПЛАСТ-КЕМИКАЛС КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	01.12.1981	РФ

15	Рашевский А.С.	нет	нет	нет	Директор ООО «ПолипластХИМ»	03.10.1963	Белорусь
16	Горенкин А.Б.	нет	нет	нет	Генеральный директор АО «ГК Полипласт» Член совета директоров АО «Полипласт»	06.05.1971	РФ
17	Кожухарь А.Ф.	нет	нет	нет	Генеральный директор АО «ЗОК» Генеральный директор АО «КЗМК»,		РФ
18	Филиппова О.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Зарубежэкспорт»		РФ
19	Черныш Ю.В.	нет	нет	нет	генеральный директор АО «Союзлегконструкция» Учредитель ООО «Бизнес-Профит», АО «ЗОК»		РФ
20	Сидоркин А.Д.	нет	нет	нет	Президент АНО «Следж-хоккейная команда «Звезда»		РФ

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 организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2018 г. тыс. руб.		Уступка прав требования долга	Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2018г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов		
			Доходы без НДС	Объем сделок		На 31.12.2018	Списанная в 2018 г, в т.ч. за счет резерва					
							В т.ч. сомнительная	Общая сумма				
1	ООО «Полипласт Новомосковск»	Вознаграждение за использование товарного знака	27 450			11 326				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 12.10.2023		
			2 105			414				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 01.07.2020		
			10 063			-					Денежная согласно решения о выплате	
			59 073			94 173					Денежная, срок расчетов согласно договоров	
				3 188								Денежная, срок расчетов согласно договоров
										5 090		Денежная, срок расчетов до 27.07.2019
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	Вознаграждение за использование товарного знака	1 530		(104 598)	633				Денежная, срок расчетов до 31.12.2019		
			2 550			3 078					Денежная, ежемесячный платеж, срок до 12.10.2023	
		Займы выданные	-		17 044	19 189				Денежная, срок расчетов согласно договоров		

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	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 2018 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2018	Списанная в 2018 г,	В т.ч. за сомнительная		
1	АО «ГК Полипласт»	Займы выданные	30 953						Денежная, сроки расчетов 05.06.2019
		Аренда автотранспорта	1 040		73 176				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 30.09.2019
		Прочее		618				699	Денежная, срок расчетов до 31.12.2019

№	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Оплата тыс. руб.	Выплаты за 2018 г. тыс. руб.	Объем операций за 2018 г. тыс. руб.	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
2	ООО «Оргсинтез»	Прочие				127		Денежная, срок расчетов до 31.12.2019
3	АО «Союзлегконструкция»	Аренда		1 257		323		Денежная, срок расчетов до 31.12.2019
4	ООО «Бизнес-профит»							Операций не было
5	АО «ЗОК»							Операций не было
6	АО «КЗМК»							Операций не было
7	ООО «Зарубежэкспорт»							Операций не было
8	АНО «Следж-хоккейная команда «Звезда»							Операций не было
9	АНО «Новомосковский Хоккейный Клуб»							Операций не было
10	Chemexport AG							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 2018 г. тыс. руб.	Объем операций за 2018 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
					Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2018 г. В т.ч. Общая сумма сомнительная	Списанная в 2018 г, в т.ч. за счет резерва		
1	Шамсутдинов Ильсур Зинурович	дивиденды Выплата председателю совета директоров		43 144 11 172					653	Денежная, согласно решения 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 2018 г. тыс. руб.	Объем операций за 2018 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
					Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2018	В т.ч. сомнительная		
1	Ковалев Александр Федорович	дивиденды		10 786	12 585				163	Денежная, согласно решению о выплате дивидендов
		Займы выданные			102			6 148		Денежная, срок расчетов до 01.10.2019

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

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2018 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2018	Списанная в 2018 г, в т.ч. за счет резерва		
1	Горобец Илья Игоревич							
2	Казакова Светлана Эльдаровна							
3	Алексеев Игорь Владимирович							
4	Семеленов Максим Викторович							

5	Газизов Марк Наильевич	Операций не было
6	Коноваленко Павел Владимирович	Операций не было
7	Ильин Максим Юрьевич	Операций не было
8	Емельянов Алексей Валерьевич	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	Емельянов А. В.	Операций не было
14	Кислицина Т.В.	Операций не было
15	Рашевский Александр Сергеевич	Операций не было
16	Горенкин Алексей Борисович	Операций не было
17	Кожухарь А.Ф.	Операций не было
18	Филиппова О.В.	Операций не было
19	Черныш Ю.В.	Операций не было
20	Сидоркин А.Д	Операций не было

Раздел 4. Выплаты основному управленческому персоналу

№ п/п	Наименование выплат	2018	2019
1	Оплата труда	5 397	9 660
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск	382	767
3	Взносы на обязательное социальное страхование	1 040	1 605
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	6 819	12 035

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		2018 г.	2017 г.
на начало года	первоначальная стоимость	6 962	6 962
	накопленная амортизация	(5 070)	(4 758)
поступило			
выбыло	первоначальная стоимость	2 257	
	накопленная амортизация	(2 106)	
начислено амортизации за период		(284)	(312)
убыток от обесценения			
переоценка	первоначальная стоимость		
	накопленная амортизация		
на конец периода	первоначальная стоимость	4 705	6 962
	накопленная амортизация	(3 248)	(5 070)
Итог стр.1110 Нематериальные активы		1 457	1892

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		2018								
		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	-	-	-	-					
	накопленная амортизация	-	-	-	-					
поступило		-	-	244	-	9 339	-	-	-	
выбыло	первоначальная стоимость	-	-	-	-					
	накопленная амортизация	-	-	-	-					
начислено амортизации за период		-	-	21	-	1 438				
переоценка	первоначальная стоимость	-	-	-						
	накопленная амортизация	-	-	-						
на конец периода	первоначальная стоимость	-	-	244		9 888				
	накопленная амортизация	-	-	21		1 987				
Итого стр.1150 Основные средства										8 124

Наименование показателя		2017								
		Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный ихоз. 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.д.
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)	
Итого стр.1150 Основные средства										0

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	2018 г.	2017 г.
Основные средства приобретенные для сдачи в аренду	5 126	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	1 282	5 126
Итого стр 1160 Доходные вложения в материальные ценности			5 126

6.4. Финансовые вложения

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

Наименование компаний	2018 г.	2017 г.
<i>Доли участия в других организациях</i>		
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
<i>Итого доли участия в других организациях</i>	734 481	734 481
<i>Долгосрочные договора займов</i>		
ООО "Полипласт Новомосковск "	90 566	439 901
ООО "Полипласт-УралСиб"	-	180 000
<i>Итого по долгосрочным договорам займов</i>	90 566	619 901
ИТОГО	825 047	1 354 382

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	2018 г.	2017 г.
ООО «Полипласт-УралСиб»	402 364	222 364
ИТОГО	402 364	222 364

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами выданными.

6.5. Дебиторская задолженность

6.5.1. Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1190)

По состоянию на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

6.5.2. Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230)

в тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2017 г.	
	Договорная	Резерв	Договорная	Резерв
Торговая дебиторская задолженность	26 429	5 537	9 913	
Задолженность по выданным авансам	1 209		1 606	(370)
Выданные беспроцентные займы	178 667		106 162	
Выданные процентные займы с низкой процентной ставкой	-		-	
Задолженность по причитающимся дивидендам	6 040		51 915	
Задолженность по причитающимся процентам	47 690		45 136	
Прочая дебиторская задолженность	20 900		17 314	
ИТОГО	280 935	5 537	232 046	(370)

По состоянию на 31.12.2018 г. существенные суммы просроченной дебиторской задолженности отсутствуют.

6.6. Заемные средства

6.6.1. Долгосрочные заемные средства

в тыс. руб.

Вид заемных средств	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Облигационный заем	988 729	1 314 869
Займы полученные от организаций	-	-
Прочие заемные средства	-	-
ИТОГО	988 729	1 314 869

6.6.2. Краткосрочные заемные средства

Вид заемных средств	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Облигационный заем	34 429	-
Займы полученные от организаций	45 110	-
Прочие заемные средства	-	-
ИТОГО	79 539	-

6.7. Кредиторская задолженность

6.7.1. Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 1450)

в тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Торговая кредиторская задолженность	-	-
Задолженность по договорам лизинга	3 515	8 436
Прочая кредиторская задолженность	-	-
ИТОГО	3 515	8 436

6.7.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

в тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Торговая кредиторская задолженность	973	2 658
Авансы полученные	-	-
Проценты по заемным обязательствам	26 392	32 235
Задолженность по продаже векселей	-	-
Прочая кредиторская задолженность	12 810	8 325
ИТОГО	40 175	43 218

По состоянию на 31.12.2018 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 2018 и 2017 годах выручка от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

В 2018 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)

в тыс. руб.

Статья выручки	За 2018 г.	За 2017 г.
Продажа товаров (нафталин)	-	-
Предоставление в пользование товарного знака	52 050	36 450
Прочее	-	-
ИТОГО	52 050	36 450

7.3. Себестоимость (строка 2120)

в тыс. руб.

Статья себестоимости	За 2018 г.	За 2017 г.
Стоимость товаров (нафталин)	-	-
Прочее	284	-
ИТОГО	284	-

7.4. Управленческие расходы (строка 2220)

в тыс. руб.

Статья расходов	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты (расходы)	1 461	-
Заработная плата	21 376	270
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	4 896	81
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 020	-
Аренда офиса	2 228	61
Аудит	206	219
Прочие услуги сторонних организаций	1 867	63
Прочее	1 058	393
ИТОГО	34 112	1 087

7.5. Доходы от участия в других организациях (строка 2310)

в тыс. руб.

Наименование источника доходов (дивидендов)	За 2018 г.	За 2017 г.
ООО «Полипласт Новомосковск»	10 062	-
ООО «Полипласт-УралСиб»	6 038	-
ООО «ПромТехноПарк »	101	-
ИТОГО	16 201	-

7.6. Проценты к получению (строка 2320)

в тыс. руб.

Наименование заемщика	За 2018 г.	За 2017 г.
ООО «Полипласт Новомосковск»	59 073	157 829
ООО «Полипласт Северо-запад»	-	27 434
ОАО «ГК Полипласт»	6 802	-
ООО «Полипласт-УралСиб»	75 553	88 908
Прочие	109	3 005
ИТОГО	141 537	277 176

7.7. Проценты к уплате (строка 2330)

в тыс. руб.

Наименование заимодавца	За 2018 г.	За 2017 г.
Облигационный заем	166 479	289 367
ООО «Полипласт Новомосковск»	3 188	-
ООО «Полипласт-УралСиб»	16	
ИТОГО	169 683	289 367

7.8. Прочие доходы (строка 2340)

в тыс. руб.

Статья доходов (операции)	За 2018 г.	За 2017 г.
Доходы от аренды автотранспорта	3 145	2 198
Услуги по подготовке отчетности	2 130	1 200
Прочая реализация	1 200	3 506
Штрафы , пени неустойки	24 151	8 152
Прочее		132
ИТОГО	30 626	15 188

7.9. Прочие расходы (строка 2350)

в тыс. руб.

Статья расходов (операции)	За 2018 г.	За 2017 г.
Расходы на аудит МСФО	1 495	1 495
Амортизация	1 721	1 285
Расходы по размещению ценных бумаг	441	4 646
Налоги (имущество, транспорт)	148	155
Юридические услуги	275	142
Реализация ОС	-	2 553
Отчисления в оценочные резервы	5 537	-
Списание дебиторской задолженности	-	485
Страхование автомобилей	204	964
Штрафы , пени неустойки	22	22 266
Прочее	4 854	3 482
ИТОГО	14 697	37 473

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/кредит, тыс. руб.	Срок гашения	%	Примерная сумма обязательств до конца срока договоров поручительства (тыс. руб.)
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Промсвязьбанк" № 18/ГА/0072-02 от 25.10.2018	Поручительство	ДП № ПП-18/ГА/0072-02 от 25.10.2018	25.10.2018-14.08.2023	150 000	14.08.2020	1,00%	2 429
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) ГЛ №8002/5/2017/864 от 14.07.2017	Поручительство	ДП № 8002/5/2017/864-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.2020	1,50%	4 135
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/865 от 14.07.2017	Поручительство	ДП № 8002/2/2017/865-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.2020	6,20%	16 441
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/152 от 20.02.2017	Поручительство	ДП № 8002/2/2017/152-02/03 от 20.02.2017 г.	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.2020	11,00%	68 622
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/866 от 14.07.2017	Поручительство	ДП № 8002/2/2017/866-02/03 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	634 871	13.07.2020	6,20%	60 283
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/1/2017/117 от 15.02.2017	Поручительство	ДП № 8002/1/2017/117-02/03 от 15.02.2017 г.	15.02.17 - 14.02.2027	593 700	14.02.2024	11,90%	361 962
ООО "Полипласт-Новомосковск"	Еврофинанс Моснарбанк № ГС/68.27-18 от 14.11.2018 г.	Поручительство	ДП № ДП/68.27-18/1 от 20.11.2018-01.11.2024	20.11.2018-01.11.2024	200 000	01.11.2021	11,00%	62 384
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ № 2-К15338-379 от 27.12.18 г.,	Поручительство	ДП № 2-ПО15/000-379/2 от 27.12.18	27.12.2018-27.12.2023	500 000	27.12.2020	5,00%	49 726

ООО "Полипласт-Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ № 1-К15/338-165 от 10.08.17 г., ДС1 от 26.09.17	Поручительство	ДП № 1-ПЮ15/000-165/2 от 10.08.17	10.08.2017-09.08.2022	500 000	09.08.2019	5,75%	17 329
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 30/7970/12 от 17.08.2012 г. (ООО ПП Юг)	Поручительство	ДП № 12/30/7970/12 от 17.08.2012	17.08.2012-16.08.2022	233 000	16.08.2019	13,00%	18 838
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ЗАО Райффайзенбанк №14261/1-ТУЛ от 30.09.2013	Поручительство	ДП № 14261/1/SI от 30.09.2013	30.09.2013-30.09.2022	500 000	30.09.2019	4-11%	14 904
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 4852 от 30.03.2018г., ДС 1-3	Поручительство	ДП № 4852/п10 от 30.03.2018 г.	30.03.2018-29.12.2027	439 900	28.12.2024	10,00%	263 699
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 141273 от 22.08.2014г.	Поручительство	ДП № 144546/141273 от 22.08.2014	22.08.2014-21.08.2027г	500 000	21.08.2024	12,50%	352 568
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 4331 от 01.12.2017г.	Поручительство	ДП № 4331/п10 от 01.12.2017 г.	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.2020	10,00%	114 904
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 3427 от 19.06.2017г., ДС 1-8	Поручительство	ДП № П/3427/11 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000	18.06.2020	11,00%	256 686
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 3428 от 19.06.2017г. USD, ДС 1-8	Поручительство	ДП № П/3428/11 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 597 824	18.06.2020	5,45%	127 401
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	13.03.18-12.03.2023	200 000	12.03.2021	10,95%	48 060
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00018 от 11.05.18	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2018/00018 от 11.05.18	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.2023	10,75%	98 809
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00006 от 13.03.18	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2018/00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.2021	5,94%	65 177

ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.2017	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.2020	11,35%	40 673
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00061 от 18.10.17	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.2024	12,45%	443 672
ООО "Полипласт Северо-запад"	ООО "Райффайзен-Лизинг" № 2017/12349 от 17.08.2017	Поручительство	ДП № ДП-2017/12349-1 от 17.08.2017	17.08.2017-17.11.2020	5 635	17.11.2020	12,60%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ООО "Райффайзен-Лизинг" № 2017/12487 от 16.10.2017	Поручительство	ДП № ДП-2017/12487-1 от 16.10.2017	16.10.2017-17.01.2021	5 532	17.01.2021	12,60%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ООО "Райффайзен-Лизинг" № 2018/13376 от 21.11.2018	Поручительство	ДП № ДП-2018/13376-1 от 21.11.2018	21.11.2018-21.01.2025	804	21.01.2021	12,55%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ООО "Райффайзен-Лизинг" № 2018/13683 от 21.08.2018	Поручительство	ДП № ДП-2018/13683-1 от 21.11.2018	21.11.2018-21.01.2025	826	21.10.2021	12,55%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ООО "Райффайзен-Лизинг" № 2018/13370 от 29.08.2018	Поручительство	ДП № ДП-2018/13370-1 от 29.08.2018	29.08.2018-28.08.2024	6 498	29.08.2021	12,20%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) №8002/1/2017/118 от 15.02.2017	Поручительство	ДП №8002/1/2017/118-02/03 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.2024	11,90%	243 868
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/153 от 20.02.2017	Поручительство	ДП №8002/2/2017/153-02/03 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	421 880	19.02.2020	6,50%	31 104
ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/2/2017/867 от 14.07.2017	Поручительство	ДП №8002/2/2017/867-02/03 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	173 147	13.07.2020	6,20%	16 441
ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ № 3-К15/306-362 от 25.12.18 г.	Поручительство	ДП № 3-ПНО15/000-362/2 от 25.12.18	25.12.2018-25.12.2023	250 000	25.12.2020	5,00%	24 795

ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ № 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	ДП №2-ПЮ15/000-117 от 22.02.17	22.02.2017-21.02.2022	243 500	21.02.2019	5,75%	1 956
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.2021	10,95%	28 920
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	Поручительство	ДП4-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2024	200 000	12.03.2021	5,94%	26 071
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	Поручительство	ДП №ДП4-ЦВ-725950/2017/0059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.2024	12,45%	61 321
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	Поручительство	ДП №ДП4-ЦВ-725950/2017/0065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%	20 337
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России" мультивал.аккредитив № 5286 от 27.06.2018	Поручительство	ДП № 5286/п1 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	135 083	26.06.2021	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12,5%	23 833
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России" № 5285 от 16.07.2018г.	Поручительство	ДП № 5285/п1 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.2021	1,50%	6 279
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России" № 3479 от 19.06.2017г., ДС 1-7	Поручительство	ДП № П/3479/10 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	422 650	18.06.2020	11,00%	68 018
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России" № 3480 от 19.06.2017г., ДС 1-7	Поручительство	ДП № П/3480/10 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	382 088	18.06.2020	5,45%	30 466
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России" Генсоглашение № 4851 от 30.03.2018	Поручительство	ДП № П/4851/п10 от 30.03.2018	30.03.2018-29.12.2027	402 350	29.12.2024	10,00%	241 300

ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России" № 3390 от 19.06.2017	Поручительство	ДП № ПУ3390/11 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	645 000	18.06.2020	11,00%	103 801
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России" № 3391 от 19.06.2017	Поручительство	ДП № ПУ3391/11 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	347 353	18.06.2020	5,45%	27 696
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	Поручительство	ДП ДП4-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	31.07.2023	10,75%	268 133
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	Поручительство	ДП №ДП4-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.2020	11,35%	40 673,42
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	Поручительство	ДП №ДП4-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%	20 337
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ Генсоглашение № БГ-8-03/18 от 19.07.2018	Поручительство	ДП №ДП БГ-8-03/4/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.2019	1,50%	1 233
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018	Поручительство	ДП № ДП4-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.2019	1,50%	962
ООО "Полипласт-УралСиб"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ №1-К15/454-256 от 18.05.2018	Поручительство	ДП №1-ПО15/000-256/1 от 18.05.2018	18.05.2018-17.05.2021	200 000	18.05.2020	5,00%	13 781
Компания Хемэспюрт	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ №1-К15/485-371 от 14.12.2018 г.	Поручительство	ДП №1-ПО15/000-371/2 от 14.12.2018	14.12.2018-13.12.2021	1 389 412	14.12.2020	3,00%	81 423
ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО) № 8002/1/2017/119 от 15.02.2017	Поручительство	ДП №8002/1/2017/119-02/03 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	305 000	14.02.2024	11,90%	185 950
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" № 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	12,50%	
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" №3427 от 19.06.2017 ДС 1-4	залог доли в УК	Договор последующего залога доли в уставном капитале ООО "Полипласт	19.06.2017-18.06.2023	303 930	18.06.2020	11,00%	

					Новомосковск" 3/3427/8 от 19.06.17								
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России" №3428 от 19.06.2017 ДС 1-5	зalog 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	18.06.2020	5,45%				
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	зalog доли в УК			ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ-725950/2017/00061 от 20.03.2018	20.03.2018-16.10.2027	203 092	12.03.2021	10,95%				
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2018/00006 от 13.03.18	зalog доли в УК			ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ-725950/2017/00061 от 20.03.2018	20.03.2018-16.10.2027	203 092	12.03.2021	5,94%				
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	зalog доли в УК			ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ-725950/2017/00061 от 20.03.2018	20.03.2018-16.10.2027	203 092	16.10.2020	11,35%				
ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ КС-ЦВ-725950/2017/00061 от 18.10.17	зalog доли в УК			ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ-725950/2017/00061 от 20.03.2018	20.03.2018-16.10.2027	203 092	16.10.2024	12,45%				

ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС- ЦВ- 725950/2017/00059 от 18.10.2017	залог доли в УК	ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ- 725950/2017/00059 от 20.03.2018	20.03.2018- 16.10.2027	203 092	16.10.2024	12,45%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС- ЦВ- 725950/2018/00007 от 13.03.2018	залог доли в УК	ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт- УралСиб»До31-ЦВ- 725950/2017/00059 от 20.03.2018	20.03.2018- 16.10.2027	203 092	16.10.2024	5,94%	
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ КС- ЦВ- 725950/2017/00065 от 17.10.2017	залог доли в УК	ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ- 725950/2017/00059 от 20.03.2018	20.03.2018- 16.10.2027	203 092	16.10.2024	11,35%	
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ КС- ЦВ- 725950/2017/00063 от 17.10.2017	залог доли в УК	ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ- 725950/2017/00062 от 20.03.2018	20.03.2018- 16.10.2027	203 092	16.10.2024	11,35%	
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ КС- ЦВ- 725950/2017/00062 от 17.10.2017	залог доли в УК	ДОГОВОР залога доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» До31-ЦВ- 725950/2017/00062 от 20.03.2018	20.03.2018- 16.10.2027	203 092	16.10.2024	11,35%	4 057 397
					21 044 319			

8.2. Резерв на оплату отпусков

в тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2017 г.	Начислено в 2018 г.	Восстановлено в 2018 г.	Использовано в 2018 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Резерв на оплату отпусков	53	2 180	-	826	1 407
Прочее	-	-	-	-	-
ИТОГО	53	2 180	-	826	1 407

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 2018 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 52 050 тыс. руб. Валовая прибыль составляет 51 766 тыс. руб.

Раздел 11. Оценочные резервы.

Резервы по сомнительным долгам

в тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Остаток на 31.12.2017 г.	Начислено в 2018 г.	Восстановлено в 2018 г.	Использовано в 2018 г.	Остаток на 31.12.2018 г.
Резерв по сомнительным долгам	370	5 537	-	(370)	5 537
Прочее	-	-	-	-	-
ИТОГО	370	5 537	-	(370)	5 537

Раздел 12 Расчеты по налогу на прибыль

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

Прибыль/ убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
16 201	0%	-
5 437	20%	(1087)

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	2 643	20%	(529)	(529)
ОНА	0	20%	0	(70)

12.3. Расчет налога на прибыль

Показатель	Сумма
Прибыль убыток до налогообложения (БУ)	5 437
Условный расход (доход)	(1 087)
Постоянные разницы (ПР)	(124)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(529)
Изменение отложенных налоговых активов	(70)
Текущий налог на прибыль	613

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 2018 году составляет 0,04 руб.

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

Раздел 15. Информация по сегментам

Основой выделения сегментов в 2018 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.

тыс. руб.

Наименование показателя отчетности	Полипласт Новомосковск	Полипласт-УралСиб	Полипласт северо-запад	Промтех нопарк	Итого по отчетным сегментам	Прочие сегменты	Бухгалтерская отчетность	Порядок распределения
<i>1.1. Активы на 31.12.2018 г.</i>								
Долгосрочные финансовые вложения	428266	203092	146689	47000	825047	-	825047	прямой
Дебиторская задолженность	15348	99946	28360	42344	185998	89400	275398	прямой
Краткосрочные финансовые вложения		402364		-		402364	402364	прямой
Прочие активы	5 950	9462	2348	1198	18959	1199	20 158	косвенный
Итого активы	449564	714864	177397	90542	1432368	90599	1522967	
<i>1.2. Активы на 31.12.2017 г.</i>								
Долгосрочные финансовые вложения	777601	383092	146689	47000	1354382	-	1354382	прямой
Дебиторская задолженность	19170	60546	33776	42344	155836	75840	231676	прямой
Краткосрочные финансовые вложения		222364		-		222364	222364	прямой
Прочие активы	10005	8363	2266	1122	21757	952	22709	косвенный
Итого активы	806776	674365	182731	90466	1754339	76792	1831131	
<i>2.1. Обязательства на 31.12.2018 г.</i>								
Заемные средства	-	45110	-	-	45110	1023158	1068268	прямой
Кредиторская задолженность	4457				4457	35718	40175	прямой
Прочие обязательства	24	245	-	-	269	5751	6020	косвенный
Итого обязательства	4481	45355	-	-	49836	1473131	1522967	
<i>2.2. Обязательства на 31.12.2017 г.</i>								
Заемные средства	-	-	-	-	-	1314869	1314869	прямой
Кредиторская задолженность	5440				5440	37778	43218	прямой
Прочие обязательства	36	-	-	-	36	9022	9058	косвенный
Итого обязательства	5476	-	-	-	5476	1825655	1831131	

<i>3.1. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2017 г.</i>								
Выручка	27450	22050	2550	-	52050	-	52050	прямой
Себестоимость	94	94	96	-	284	-	284	прямой
Управленческие расходы	17990	14451	1671	-	34112	-	34112	косвенный
Доходы от участия в других организациях	10062	6038	-	101	16201	-	16201	прямой
Проценты к получению	59073	75553			134626	6911	141537	прямой
Проценты к уплате	3188	16	-	-	3204	166479	169683	прямой
Прочие доходы	13423	15841	-	20	29284	1342	30626	косвенный
Прочие расходы	6 442	7 602	-	9	14053	644	14697	косвенный
Прибыль	82295	97319	783	111	180508	-158870	20426	
<i>3.2. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2017 г.</i>								
Выручка	16350	16350	3750	-	36450	-	36450	прямой
Себестоимость	-	-	-	-	-	-	-	прямой
Коммерческие расходы	488	488	112	-	1087	-	1087	косвенный
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-	-	-	прямой
Проценты к получению	157829	88908	27433		274170	3006	277176	прямой
Проценты к уплате		-	-	-	-	289367	289367	прямой
Прочие доходы	8648	4872	1503	-	15023	165	15188	косвенный
Прочие расходы	21338	12020	3709	-	37067	406	37473	косвенный
Прибыль	161002	97622	28866	-	287490	-286603	536	
<i>4.1. Движение денежных средств за 2018 г.</i>								
Поступления от текущих операций	18886	18412	100		37398	17219	54617	прямой
Платежи по текущим операциям					-	224908	224908	прямой
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	18886	18412	100	-	37398	-207689	170291	
Поступления от инвестиционных операций	80198	129996	25723	101	236018	4478	240496	прямой
Платежи по инвестиционным операциям						-		прямой
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	80198	129996	25723	101	236018	4478	240496	
Поступления от финансовых операций	241845	205134			446979	-	446979	прямой
Платежи по финансовым операциям	296	160024			160320	-676001	515681	прямой

Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	241549	45110	-	-	286659	-355361	-	68702	
Сальдо денежных потоков	340633	193518	25823	101	560075	-558572		1503	
<i>4.2. Движение денежных средств за 2017 г.</i>									
Поступления от текущих операций	38780	18661	4946		62387	4169		66556	прямой
Платежи по текущим операциям					-	324109		324109	прямой
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	38780	18661	4946	-	62387	-319940	-	257553	
Поступления от инвестиционных операций	1500992	340580	433462		2275034	15156		2290190	прямой
Платежи по инвестиционным операциям	1271113	263920	210000		1745033	50065		1795098	прямой
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	229879	76660	223462	-	530001	- 34909		495092	
Поступления от финансовых операций					-	997253		997253	прямой
Платежи по финансовым операциям					-	-		- 1254757	прямой
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	-	-	-	-	-	-257504	-	257504	
Сальдо денежных потоков	268659	95321	228408	-	592388	-591561		827	

Наименование показателя отчетности	Полипласт Новомосковск	Полипласт- УралСиб	Полипласт северо- запад	Промтехнопарк	Итого по отчетным сегментам
<i>1.1. Активы на 31.12.2018 г.</i>					
Долгосрочные финансовые вложения	52%	25%	18%	6%	100%
Дебиторская задолженность	6%	36%	10%	15%	68%
Краткосрочные финансовые вложения	0%	100%	0%	0%	0%
Прочие активы	30%	47%	12%	6%	94%
Итого активы	30%	47%	12%	6%	94%
<i>1.2. 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%

2.1. Обязательства на 31.12.2018 г.

Заемные средства	0%	0%	0%	0%	0%
Кредиторская задолженность	11%	0%	0%	0%	11%
Прочие обязательства	0%	4%	0%	0%	4%
Итого обязательства	0%	3%	0%	0%	3%

2.2. 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%

3.1. Доходы, расходы и финансовые результаты за 2018 г.

Выручка	53%	42%	5%	0%	100%
Себестоимость	0%	0%	0%	0%	0%
Коммерческие расходы	53%	42%	5%	0%	100%
Доходы от участия в других организациях	62%	37%	0%	1%	100%
Проценты к получению	42%	53%	0%	0%	95%
Проценты к уплате	2%	0%	0%	0%	2%
Прочие доходы	44%	52%	0%	0%	96%
Прочие расходы	44%	52%	0%	0%	96%
Прибыль	403%	476%	4%	1%	

3.2. 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	30038%	18213%	5385%	0%	

4.1. Движение денежных средств за 2018 г.

Поступления от текущих операций	35%	34%	0%	0%	68%
Платежи по текущим операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков по текущим операциям	-11%	-11%	0%	0%	-22%
Поступления от инвестиционных операций	33%	54%	11%	0%	98%
Платежи по инвестиционным операциям	0%	0%	0%	0%	0%
Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям	33%	54%	11%	0%	98%
Поступления от финансовых операций	54%	46%	0%	0%	100%
Платежи по финансовым операциям	0%	-31%	0%	0%	-31%
Сальдо денежных потоков по финансовым операциям	-352%	-66%	0%	0%	-417%
Сальдо денежных потоков					

4.2. 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					

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.

АО «Полипласт» как головная структура Группы Полипласт в своей деятельности нацелена на непрерывное владение долями своих дочерних обществ, управлении ими согласно текущих учредительных документов и привлечении денежных средств в интересах всей Группы. Привлеченные средства используются исключительно на нужды Группы, в том числе выдавая привлеченные средства в займы предприятиям Группы и получая в соответствии со сроками возврат выданных займов и обслуживание процентов в объеме достаточном для исполнения своих обязательств перед кредиторами и для оплаты текущих расходов, в том числе административно-хозяйственных.

События и условия, произошедшие в 2016-2018 годах, указывают на наличие существенной неопределенности, и вызывают сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, а именно, отрицательные денежные потоки от текущей деятельности, которые составили 122 367 тыс. рублей, 257 553 тыс. рублей и 170 291 тыс. рублей соответственно. Данные обстоятельства вызваны, в основном, ежегодным снижением денежных поступлений от основного вида операционной деятельности - предоставление прав на использование товарного знака по лицензионным договорам.

Выручка компании от основного вида операционной деятельности в 2018 году выросла по сравнению с 2017 годом и приблизилась к показателю 2016 г. (выручка 2018 г. – 52 050 тыс. руб., 2017 г. – 36 450 тыс. руб., 2016 г. – 59 640 тыс. руб.), это обстоятельство отразилось в снижении отрицательных потоков от текущей деятельности. Планируется продолжение данного вида деятельности, в соответствии с конъюнктурой рынка в 2019-2020 г. г., и предполагается получение доходов на сумму до 95-100 млн. руб. (в октябре 2018 г. были заключены дополнительные лицензионные договора, которые в полной мере принесут доход в 2019-2020 г.г. в размере 35-40 млн. руб.) Увеличение потока от доходов по данному виду деятельности значительно улучшит денежный поток от текущей деятельности и приведет его к положительным значениям.

Параллельно обслуживанию и погашению текущих займов есть предварительные планы по выпуску новых долговых бумаг и привлечение финансов для Группы в 2019-2020 г.г. и как инструмент в работе компании данная деятельность может быть реализована и в последующие годы.

Исполняя свою главную функцию по владению пакетами долей дочерних компаний, привлечению финансирования в интересах Группы Полипласт, АО «Полипласт» продолжит свою непрерывную деятельность и в 2019 г.

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:

- Оформлены договора поручительств

За кого выдано поручительство	Банк-кредитор	Договор поручительства	срок договора	лимит по кредиту, тыс.руб.	Срок гашения	%
ООО "Полипласт-Новомосковск"	АО Райффайзенбанк № 8271-KLU от 25.12.2018, № 8271-TUL от 25.12.2018	Договор поручительства № 8271/S1 от 22.01.2019	22.01.2019 - 22.01.2022	500 000	31.12.2019	3-10%

- прекратили действия договора поручительств

За кого выдано поручительство	Банк-кредитор	Договор поручительства	срок договора	лимит по кредиту, тыс.руб.	Срок гашения	%
ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК» ВКЛ № 2-К15/306-117 от 22.02.17 г.	ДП №2-ППО15/000-117 от 22.02.17	22.02.2017- 21.02.2022	243 500	01.01.2019	5,75%

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 9 % на 10 период начисления купонного дохода, по БО-03 – 9% на 5 период начисления купонного дохода, по БО-04 14,5% на 1-8 купонные периоды. Дата завершения 10 купонного периода по БО-01 – 09.04.19. Дата завершения 5 купонного периода по БО-03 - 10.05.19 г, дата завершения 8 купонного периода по БО-04 -- 21.04.2020. Решение общества по размеру ставки на следующие купонные периоды по займу БО-01, и БО-03 будет приниматься в 1-2 кв. 2019 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 не прекращающейся 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 средняя, т.к. на одного дебитора общества приходится свыше 5% задолженности перед компанией от общей суммы портфеля задолженности имеющей кредитный риск. Вместе с этим, данный дебитор контролируется 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.

Обязательства по срокам погашения на 31.12.2018 г. в тыс. руб.

Наименование обязательства	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 5 лет	Более 5 лет
Заемные средства	79 539		988 729	
Кредиторская задолженность	40 175			
Прочие обязательства		3 515		
Итого	119 714	3 515	988 729	

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

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 (одна из крупнейших отраслей сбыта 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. 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 страны СНГ, Африки, на Ближний Восток, Юго-Восточную Азию и многие другие. Общество, при оценке рисков, 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. 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

17 февраля 2019 г.



Handwritten signature of A.F. Kovalev in blue ink.

Ковалев А.Ф.

Small handwritten mark or signature in the bottom right corner.