

**Приложение № 31. Бухгалтерская отчетность ООО «Полипласт-УралСиб»,  
составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за  
31.12.2015 года**



## Аудиторская фирма ООО «Эксперт-Консалтинг»

620026, Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 240, корпус 1, помещение 34  
Тел: +7 (922) 603-99-80, E-mail: [exp-consulting@mail.ru](mailto:exp-consulting@mail.ru)  
Член СРО Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторov»  
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11205025323  
Протокол Комитета по контролю качества СРО НП  
«Российская Коллегия аудиторov», утвердивший  
результаты внешнего контроля качества, № 06 от 23.05.2014г.  
ОГРН 1036601485634, ИНН 8625030264

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Полипласт-УралСиб» за период с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.

Участнику ООО «Полипласт-УралСиб»

#### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

##### Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб».  
Место нахождения: 623104, Свердловская область, г. Первоуральск, ул. Заводская, дом 3.  
Государственная регистрация: ОГРН 1036601472687.

##### Аудитор

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт-Консалтинг».  
Место нахождения: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 240, корпус 1, помещение 34.  
Государственная регистрация: ОГРН 1036601485634.  
Член СРО НП «Российская Коллегия аудиторov».  
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: ОРНЗ 11205025323.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ООО «Полипласт-УралСиб», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- Отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «Полипласт-УралСиб» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО «Эксперт-Консалтинг»

 /И.В. Мышкина/

«20» апреля 2016 г.

м.п.





Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н,  
от 06.04.2015 № 57н)

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 20 15 г.**

Организация ООО "Полипласт-УралСиб"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности производство прочих химических продуктов  
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью / частная  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 623104, РФ, Свердловская обл., г.Первоуральск, пер. Заводская, д.3

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	15
51831493		
6625021894		
24.66.4		
65	6	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	631813	507791	446785
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	139988	139988	134869
	Отложенные налоговые активы	1180	824	715	209
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	772625	648494	581863
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	151214	162869	151749
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21023	15284	7356
	Дебиторская задолженность	1230	526260	285433	251121
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	576813	525813	458120
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12305	62342	15661
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1287615	1051741	884007
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2060240	1700235	1465870

Форма 0710001 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	203092	203092	203092
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	243296	227496	186688
	Итого по разделу III	1300	446388	430588	389780
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	615000	100000	445450
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16477	13204	10569
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	631477	113204	456019
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	717510	924999	387424
	Кредиторская задолженность	1520	245425	219893	219316
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19440	11551	13331
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	982375	1156443	620071
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>2060240</b>	<b>1700235</b>	<b>1465870</b>

Руководитель

Горобец И.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах

за 2015 г.

Организация ООО "Полипласт-УралСиб"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности производство прочих химических продуктов  
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью / частная  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	15
51831493		
6625021894		
24.66.4		
65	16	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 20 15 г. <sup>3</sup>	За 20 14 г. <sup>4</sup>
001	Выручка <sup>5</sup>	2110	1776381	1742536
002	Себестоимость продаж	2120	( 1177227 )	( 1275658 )
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	599154	466878
003	Коммерческие расходы	2210	( 264136 )	( 187542 )
004	Управленческие расходы	2220	( 116360 )	( 75399 )
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	218658	203937
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	70325	59526
-	Проценты к уплате	2330	( 194880 )	( 120575 )
005	Прочие доходы	2340	183868	53730
006	Прочие расходы	2350	( 204910 )	( 75540 )
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73061	121078
-	Текущий налог на прибыль	2410	( 13574 )	( 22234 )
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2126	1772
007	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 3273 )	( 4235 )
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	108	506
-	Прочее	2460	( 522 )	1473
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	55800	96588

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За <u>20 15</u> г. <sup>3</sup>	За <u>20 14</u> г. <sup>4</sup>
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	55800	96588
-	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Горобец И.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

\* 10 \* марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".





Отчет об изменениях капитала  
за 20 15 г.

Организация ООО "Полипласт-УралСиб"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31 12 15
Вид экономической деятельности	ИНН	51831493
Производство прочих химических продуктов		6625021894
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	24.66.4
общество с ограниченной ответственностью / частная		65 16
ответственностью / частная	по ОКФС	384 (385)
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>	3100	203092	( - - )	-	-	186588	389780
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3210						
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	96588	96588
пересчета имущества	3212	x	x	-	x	96588	96588
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показатели	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - 55780 )	( - 55780 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
пересчетка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - 55780 )	( - 55780 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	3200	203092	( - )	-	-	227496	430588
За 20 15 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	55800	55800
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	55800	55800
пересчетка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - 40000 )	( - 40000 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
пересчетка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - 40000 )	( - 40000 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	3300	203092	( - )	-	-	243296	446388

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 13 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	446388	430588	389780

Руководитель \_\_\_\_\_ Горобец И.И.  
(подпись) (расшифровка подписи)

10 \_\_\_\_\_ марта 20 16 г.



Примечания:  
1. Указывается год, предшествующий предшествующему.  
2. Указывается предшествующий год.  
3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за **2015** г.

Организация ООО "Полипласт-УралСиб" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности производство прочих химических продуктов по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	15
51831493		
6625021894		
24.66.4		
65	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>20 15</u> г. <sup>1</sup>	За <u>20 14</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1869527	1979147
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1860994	1966961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8533	12186
Платежи - всего	4120	( 2106429 )	( 1796761 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1608531 )	( 1432620 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 168221 )	( 113710 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 182465 )	( 119082 )
налога на прибыль организаций	4124	( 13196 )	( 25614 )
прочие платежи	4129	( 134016 )	( 105735 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 236902 )	182386

Наименование показателя	Код	За _____ 20 15 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 14 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	26626	87838
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	180	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18000	12813
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8446	75025
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 266631 )	( 404804 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 183877 )	( 318755 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( 5119 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 82754 )	( 80930 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 240005 )	( 316966 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2151771	1148670
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1995163	1121662
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	156608	27008

Наименование показателя	Код	За _____ 20 15 г. <sup>1</sup>	За _____ 20 14 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 1724392 )	( 969758 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 36740 )	( 42120 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 1687652 )	( 927638 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	427379	178912
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 49528 )	44332
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62342	15661
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12305	62342
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 509 )	2349

Руководитель

Горобец И.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

\* 10 " марта 20 16 г.

Применения

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

## **Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Полипласт-УралСиб» за 2015год**

### **1. Основные сведения о бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом N393/14 от 31.12.2014г

Учетная политика Организации не подвергалась изменениям, оказавшим или способным оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности или движения денежных средств по сравнению с предшествующим периодом.

### **2. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 26н от 30.03.2001г) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утверждены Приказом Министерства финансов Российской Федерации №91 н от 13.10.2003г).

В составе основных средств учитываются объекты, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью более 40 тыс. руб. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Активы, отвечающие требованиям п. 4 ПБУ 6/01, но стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и печатные издания, независимо от стоимости, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода их в эксплуатацию, линейным способом, исходя из сроков эксплуатации.

Не подлежат амортизации земельные участки, так с течением времени потребительские свойства не меняются.

Переоценка основных средств не производится. Доходы и убытки от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Данные о наличии основных средств на начало и конец отчетного периода и их движении в течение отчетного периода отражены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств». Выданные авансы и предварительная оплата работ, услуг, связанных со строительством объектов



основных средств, отражается в разделе I Внеоборотные активы (Письмо Минфина РФ от 24.01.2011 №07-02/18/01.

## 2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено	Переоценка		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная	Накопленная стоимость		Первоначальная стоимость/накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2015г	732 915	(322 293)	68 388	(1 548)	1 467	(73 131)	-	-	876 525	(393 581)
	5210	За 2014г	671162	(261 469)	64 143	(2 440)		(63 162)	-	-	732 915	(322 293)
В том числе: Здание и сооружение	5201	За 2015г	296 269	(101 435)	53 671	(-)		(25 292)	-	-	-	-
	5211	За 2014г	264 968	(828 886)	32 993	(1 692)	1 639	(20 188)	-	-	296 269	(101 435)
Машины и оборудование	5202	За 2015г	416 498	(213 438)	14 229	(224)	174	(46 154)	-	-	430 503	(259 418)
	5212	За 2014г	388 103	(173 445)	29 143	(748)	699	(40 692)	-	-	416 498	(213 438)
Транспортные средства	5203	За 2015г	10 080	(6 476)	488	(1 324)	1 293	(1 309)	-	-	9 244	(6 492)
	5213	За 2014г	8 279	(4 450)	1 801	(-)	-	(2 026)	-	-	10 080	(6 476)
Другие	5204	За 2015г	944	(944)	-	(-)	-	(-)	-	-	944	(944)
	5214	За 2014г	688	(688)	-	(256)	-	(256)	-	-	944	(944)
Земельные участки	5205	За 2015г	9 124	-	-	(-)	-	(-)	-	-	9 124	-
	5215	За 2014г	9 124	-	-	(-)	-	(-)	-	-	9 124	-
Авансы выданные, связанные со строительством объектов ОС	5206	За 2015г	-	-	76 770	(-)	-	(-)	-	-	76 770	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2015г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	5230	За 2014г	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

Объекты, не подлежащие амортизации:

- земельный участок № 1 общей площадью 7 312 м<sup>2</sup> стоимость 225 тыс. руб.
- земельный участок № 2 общей площадью 41 581 м<sup>2</sup> стоимость 1 263 тыс. руб.
- земельный участок № 3 общей площадью 2 814 м<sup>2</sup> стоимость 7 636 тыс. руб.

Для повышения качества продукции, объемов производства с экологическими требованиями Ростехнадзора ООО «Полипласт-УралСиб» в 2015г, также как и в 2014г увеличивает расходы на приобретение производственного оборудования, расширение и техническое перевооружение производства комплексных добавок и производства синтетических клеевых материалов. Таким образом, на предприятии происходит постоянное обновление основных средств. Это является залогом дальнейшего успешного развития производства и неотъемлемым условием конкурентоспособности продукции на рынке.

## 2.2 Незавершенные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты	списано	Принято к учету в качестве ОС	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>5240</b>	<b>За 2015г</b>	<b>97 169</b>	<b>176 841</b>	<b>(125 141)</b>	<b>(69 597)</b>	<b>148 869</b>
	5250	За 2014г	37 092	154 680	(94 603)	(64 193)	97 169
В том числе:	5241	За 2015г	70 103	141 471	(69 597)	(69 597)	141 977
Незавершенное строительство	5251	За 2014г	30 289	104 692	(64 878)	(64 193)	70 103
Оборудование к установке	5242	За 2015г	27 066	35 370	(55 544)	(14 440)	6 892
	5252	За 2014г	6 803	49 988	(29 725)	(29 654)	27 066

На 31.12.2015г величина расходов по незавершенным вложениям составляет 141 977 тыс. руб. в том числе следующие работы, находящиеся без движения более 2-х лет:

- «Новое строительство 2008-2010гг» на сумму 1 190 725,92 руб. (Инженерно-топографические работы, инженерно-геологические работы, выполненные ООО «Уралгипроторф» - 2007г и генеральный план развития, выполненный ООО «ПФ Тяжпромэлектропривод-2» - 2007г);
- «Склад сырья и готового продукта» на сумму 381 355,93 руб. (Проектные работы по складу сырья и готового продукта, выполненные ООО «Уралгипроторф» - 2008г).

Данные проектные работы являются актуальными на текущий момент и легли в основу предпроектной проработки по объекту «Производство жидких комплексных добавок» на территории ООО «Полипласт-УралСиб».

Предпроектная проработка состоит из двух частей:

1. Склад сырья и готового продукта (п.16 Технического задания от 20.01.2016г, выданного ООО «Институт «СоюзХимПроект» 1 этап).
2. Производство жидких комплексных добавок (п.16 Технического задания от 20.01.2016г, выданного ООО «Институт «СоюзХимПроект» 2 - 3 этапы: предпроектная разработка зданий, железной дороги и инфраструктуры нового проекта «Производство жидких комплексных добавок».

Срок реализации данного проекта 2017г.

Таким образом, выполненные проектные работы в 2007-2008гг по работам «Новое строительство 2008-2010гг» и «Склад сырья и готового продукта» будут отнесены на новый проект «Производство жидких комплексных добавок».

- «Строительство АБК» на сумму 252 984,23 руб., выполненные АНО ДПО «Экспертиза».

В связи с тем, что на предприятии ведутся четыре больших проекта:

- Расширение жидких комплексных добавок;
- Модернизация участка сухого смешивания;
- Расширение производства САД и ПВАД;
- Комплекс по производству винилацетатных и стирол-акриловых дисперсий,

продолжение работ по проектированию нового здания АБК приостановлены, планируемый срок - 1 полугодие 2017г.

### 2.3 Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2015г	За 2014г
<b>Строительство объектов ОС - всего</b>	5260	38 796	19 368
В том числе:			
2-ая технологическая линия реакционного отделения	5261	-	10 718
Чаша склада сырья	5262	8 683	-
Монтаж автоматического учета пара	5263	-	114
Промливневая канализация	5264	4 635	-
Узел приготовления ЖКД НСХ	5265	17 971	-
Узел для производства жидких комплексных добавок в г. Иркутске	5266	-	5 584
Узел приготовления ЖКД	5267	-	831
Установка для производства сухих строительных смесей № 2	5268	4 564	1 974
Участок сушки пластификатора	5269	2 831	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	5270	-	-
В том числе:			
(объект основных средств)		(-)	(-)

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в 2015г вызваны:

1) В связи с установкой дополнительного оборудования проведена модернизация чаши склада сырья на сумму 8 682 872,30 руб.

2) Для повышения качества сухих добавок и расширения ассортимента продукции проведена модернизация Установки по приготовлению сухих смесей № 2 на сумму 4 564 441,80 руб. и участка сушки пластификатора на сумму 2 831 217,02 руб.

3) Для увеличения объемов выпуска готовой продукции проведено дооборудование Узла ЖКД НСХ в сумме 17 970 834,37 руб.

4) Проведена модернизация промливневой канализации на сумму 4 635 073,11 руб.

### 2.4 Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г	На 31.12.2014г	На 31.12.2013г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 115	13 524	13 759
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	130	93	93
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	255 631	179 297	177 047
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-



Расшифровка строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы 4.2 «Иное использование основных средств»:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2014г	Оборот за период		Остаток на 31.12.2015г
		Поступило	Выбыло	
<b>УФК по Свердловской области (Администрация городского округа):</b>				
Земельный участок пл 1263 м2 №369(ар)	1 891			1 891
Земельный участок пл 12966 м2 №373(ар)	19 414			19 414
Земельный участок пл 2436 м2 №142(ар)	5 483		5483	
Земельный участок пл 28690 м2 №359(ар)	64 438			64 438
Земельный участок пл 32311 м2 №367(ар)	53 684		53684	
Земельный участок пл 513 м2 №372(ар)	768		768	
Земельный участок пл 5878 м2 №368(ар)	8 801		8801	
Земельный участок пл 64990 м2		142 886		142 886
<b>Свердловская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение Свердловской ж.д.ф-ла ОАО «РЖД»:</b>				
Земельный участок пл 2524 м2	1 726			1 726
<b>ООО «Русский хром 1915»:</b>				
Земельный участок пл.156 м2	351			351
<b>ООО «Желдортрансстрой»:</b>				
Локомотив	8 000			8 000
<b>ООО «ПЖТ-55»:</b>				
Тепловоз ТГМ4Б		129		129
<b>ООО «Транс Ойл»:</b>				
Офис помещение 26,6 м2	125			125
Произв помещение 142,6 м2	673			673
Склад помещение 360 м2	3 429			3429
<b>ООО «Корпорация Маяк»:</b>				
Офисное помещение 53,5 м2		34		34
Офисное помещение 46,8 м2	30			30
Складское помещение 56,7м2	115			115
<b>ООО «Сименс Финанс»:</b>				
Экскаватор-погрузчик VOLVO	4 200			4 200
А/мLexus LX 570		5 790		5 790
<b>ООО «Трансвагон»:</b>				
Цистерна 50628809	1 200			1 200
Цистерна 50628973	1 200			1 200
<b>ООО «Райффайзен-Лизинг»:</b>				
Цистерна N 963452 Г6-ППЦХ-9905	1 469		1 469	
Цистерна N 963462 Г6-ППЦХ-PS-24P	2 300			
<b>Итого</b>	<b>179 297</b>	<b>148 839</b>	<b>72 505</b>	<b>255 631</b>

В том числе арендованные основные средства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2015 года:

- ООО «Сименс Финанс» по договору № 42167-ФЛ/ЕК-15 от 14.12.2015г LEXUS LX 570;
- ООО «Сименс Финанс» по договору № 34998-ФЛ/ЕК-14 от 25.11.2014г Экскаватор-погрузчик VOLVO.

Согласно условиям договора транспортные средства учитываются на балансе лизингодателя. Имущество приобретается в собственность лизингополучателя по окончании срока лизинга при выполнении условий, предусмотренных договорами по выкупной стоимости.

Расшифровка строк 5280 и 5281 «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, на забалансе» таблицы 4.2 «Иное использование основных средств»:

тыс. руб.

Арендатор/Наименование	Остаток на 31.12.2014	Передано в аренду	Принято из аренды	Остаток на 31.12.2015
<b>Арсенал:</b>				
Емкость топливно-заправочная	11			11
<b>Бетон-Регион:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	121			121
<b>Бетонный завод, Ижевск:</b>				
Резервуар гор. V-25 м3	532		532	
<b>Вахрамеев А.А.:</b>				
А/м Volkswagen Tiguan	1 258		1 258	
<b>ГИД:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	132		132	
<b>ООО ЖБК Беталинк:</b>				
Емкость гор. V-15 м3		132		132
<b>Завод ЖБИ Стройиндустрия:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	132			132
Резервуар гор. V-15 м3	345			345
<b>Инлеско:</b>				
Резервуар гор. V-15 м3		452		452
<b>ИЦР:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	199			199
<b>К-777:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	117		117	
<b>ООО Капитал Эстейт:</b>				
Резервуар гор. V-25 м3	520		520	
<b>Мостоотряд № 87:</b>				
Емкость верт. V-15 м3	154			154
<b>Мостстройпроект:</b>				
Резервуар верт. V-15 м3	437			437
<b>НИЗЖБИ:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	114			114
<b>Полипласт-Сибирь:</b>				
Цистерна 963456 7 OAD 4009	19			19
<b>Портал-ЕК:</b>				
Цистерна 963452	1 469		1 469	
<b>Прокатмонтаж:</b>				
Резервуар верт V-15 м3	463			463
<b>ООО Пчелы ПТК:</b>				
Емкость 9,7 м3 (2 шт)	223			223
<b>Сибирская казна:</b>				
Резервуар гор. V-15 м3	345			345
<b>ООО Сибур:</b>				
Цистерна 963452		1 469		1 469
Цистерна 963456 7 OAD 4008		19		19
Цистерна 963456 7 OAD 4010		18		18
<b>ООО Спецбетон:</b>				
Резервуар гор. V-25 м3		532		532
<b>ООО СТМ:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	133			133
<b>Стройпанелькомплект:</b>				
Резервуар гор. V-15 м3	345			345
СтройРегион-Трейд Ек				
Емкость верт. V-15 м3	167			167
<b>Сухоложскцемент:</b>				
Емкость мет. V-15 м3 (2шт)	890			890
Резервуар гор. V-25 м3	512			512
<b>Техводсервис:</b>				
Резервуар V-15 м3	338			338
<b>Тюменский завод ЖБИ №1:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	114			114

<b>УЗМС</b>				
Емкость гор. V-15 м3	121			121
Резервуар гор. V-25 м3	520			520

тыс. руб.

Арендатор/Наименование	Остаток на 31.12.2014	Передано в аренду	Принято из аренды	Остаток на 31.12.2015
<b>УралСервисСтой:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	133			133
Емкость V-15 м3	114			114
<b>Фабрика Бетонов:</b>				
Емкость полипр. 11,6 м3		127		127
<b>Химтрансавто:</b>				
Цистерна 963462	2 300			2 300
Цистерна 963456 7 OAD 4011	19			19
Цистерна 963456 7 OAD 4012	18			18
Цистерна 963456 7 OAD 4013	19			19
Цистерна 963456 7 OAD 4014	18			18
<b>ЦТК:</b>				
Резервуар гор. V-25 м3 (2шт)	1036			1036
<b>ЗАО ЧелЖБИ-1:</b>				
Емкость гор. V-15 м3	138			138
<b>ИТОГО:</b>	<b>13 524</b>	<b>2 749</b>	<b>4 028</b>	<b>12 245</b>

Переданное в аренду имущество учитывается на балансе ООО «Полипласт-УралСиб» (арендодателя).

### 3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату единовременного прекращения действия условий договора.

При выбытии актива, принятого в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражена покупка доли уставного капитала на сумму 139 988 тыс. руб.

- ООО «Полипласт - Уфа» на сумму 10 тыс. руб.
- ООО «Полипласт - Казань» на сумму 10 тыс. руб.
- ООО «Полипласт - Сибирь» на сумму 10 тыс. руб.
- ООО «Полипласт - Восток» на сумму 119 тыс. руб.
- ТОО «Полипласт - Казахстан» на сумму 34839 тыс. руб.
- ООО «Институт СоюзХимпроект» на сумму 105000 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2015г отражены предоставленные займы организациям: ООО «Аспект-Групп», ООО «Дипос», ООО «Полиэфир», ООО «ТК Мередиан», ООО «Стальная группа Каркас», ООО «Химтрансавто».

Проценты, начисленные по договорам займа учитываются на 76.05 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности. Сумма процентов начисленных на 31.12.2015г составляет 68 254 тыс. руб.

ООО «Полипласт-УралСиб» осуществляет проверку на обесценение. В ходе проверки не выявлено признаков снижения стоимости финансовых вложений.

Проведена проверка по наиболее существенным показателям долей уставного капитала:

ТОО «Полипласт-Казахстан»:

- По состоянию на 31.12.2015г сумма чистых активов ТОО «Полипласт-Казахстан» 68,72 млн. руб. - что выше стоимости вложения в уставный капитал. Стоимость чистых активов в пересчете на рубли по курсу на отчетную дату составила:

Стоимость чистых активов	31.12.2015	31.12.2014
Тыс. тенге	319 378,00	252 186,00
Тыс. руб.	68 719,00	54 261,00

За 2015 год рост ЧА составил 14,5 млн. руб.

- За счет отгрузки на ТОО «Полипласт-Казахстан» дополнительная прибыль составила – 25 023 тыс. руб.

Расчет дополнительной прибыли от реализации на ТОО "Полипласт-Казахстан" по средним ценам за 2015г, руб. без НДС				
Номенклатура	Количество, т	ООО "Полипласт-Сибирь", ООО "Полипласт-Уфа", ООО "Полипласт-Казань"	ТОО "Полипласт- Казахстан"	Дополнительная прибыль
Полипласт СП-1	1 316,665	36 000,00	52 556,45	21 799 294,45
ЛСТ	362,040	19 441,00	28 343,92	3 223 214,36
Итого	1 678,705	-	-	25 022 508,810

Из всего вышеперечисленного, считаем, что признаков обесценения у вложений в ТОО «Полипласт-Казахстан» нет. Соответственно потребность в создании резерва под обесценение в отчетности ООО «Полипласт-УралСиб» отсутствует.

В планах ООО «Полипласт-УралСиб» реализация еще трех проектов: «Производство сухих строительных смесей», «Производство жидких комплексных добавок» на базе ООО «Полипласт-УралСиб» и «Организация полноценного модификационного центра на базе ООО «Полипласт-Казань»

#### 4. Запасы

Согласно учетной политике материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения, доведения их до состояния, пригодного к использованию.

При списании материально-производственных запасов на себестоимость и ином выбытии (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по методу средней себестоимости (средневзвешенной оценки). Расчет себестоимости производится на последнее число каждого месяца.

Ведется учет готовой продукции в следующем виде: жидкие запасы учитываются по 100% весу, а сухие - по фактическому весу. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

При реализации или ином выбытии готовой продукции, ее оценка производится по средней себестоимости (средневзвешенной). Расчет себестоимости производится на последнее число каждого месяца.

#### 4.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	Величина резерва под снижение	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	Величина резерва под снижение
						себестоимость	резерв под снижение				
Запасы – всего	5400	За 2015г	162 869	-	2 176 067	(2 187 722)	-	-	-	151 214	-

<b>в том числе:</b>	5420	За 2014г	151 749	-	2 415 401	(2 404 281)	-	-	-	162 869	-
Сырье и материалы	5401	За 2015г	77 575	-	907 131	(881 900)	-	-	-	102 806	-
	5421	За 2014г	83 615	-	958 266	(964 307)	-	-	-	77 575	-
Материалы в пути	5402	За 2015г	6 196	-	81 589	(85 832)	-	-	-	1 953	-
	5422	За 2014г	1 924	-	89 735	(85 463)	-	-	-	6 196	-
Товары покупные	5403	За 2015г	11 101	-	81 540	(86 598)	-	-	-	6 043	-
	5423	За 2014г	477	-	78 700	(68 076)	-	-	-	11 101	-
Готовая продукция	5404	За 2015г	67 997	-	1 105 807	(1 133 392)	-	-	-	40 412	-
	5424	За 2014г	65 733		1 288 700	(1 286 435)				67 977	-

Снижение спроса покупателей повлияло на уменьшение объемов выпуска готовой продукции в 2015г - 76 794 тн.(в 2014г - 92 904 тн., что на 16 107 тн. меньше) и соответственно уменьшились остатки на складах Общества на 31.12.2015г.

В связи с наращиванием производственного потенциала Общества на 31.12.2015г произошло увеличение остатков сырья и материалов, в том числе импортного производства, аналоги которых у российских производителей ограничен.

По состоянию на 31.12.2015г. в остатках сырья и материалов, числятся материальные ценности, находящиеся без движения более 12 месяцев, сумма которых составила 2 921 тыс. руб. (что составляет 2,8 % от общей стоимости сырья и материалов на 31.12.2015г). Данные материальные ценности проанализированы:

- запасные части приобретены и хранятся в организации для ремонтов;
- сырье, по которому срок годности соответствует требованиям, хранение происходит с соблюдением условий и планируется выпуск новых образцов продукции (приобретено по заявкам от технических специалистов);
- материальные ценности не потеряли свои первоначальные качества, что подтверждено годовыми инвентаризациями;
- продажа материальных ценностей не предполагается.

В связи с вышеперечисленными условиями необходимость в создании резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

По состоянию на 31.12.2015г. в общих остатках готовой продукции числится продукция без движения более 12 месяцев, которая составила 1 386 тыс. руб. (3,4 % от стоимости готовой продукции на 31.12.2015г).

Готовая продукция, находящаяся без движения более 12 месяцев:

- не потеряла свои первоначальные свойства, что подтверждено протоколами испытаний образцов на физико-химические показатели, годовыми инвентаризациями.
- часть готовой продукции предназначена для производства жидкого продукта, который носит сезонный характер;
- снижение себестоимости данных добавок не выявлено, наоборот, сохраняется тенденция к росту в части компонентов, из которых изготавливаются химические добавки.

В связи с вышеперечисленными условиями необходимость в создании резерва под снижение стоимости готовой продукции отсутствует.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2015г - 526 260 тыс. руб., на конец 2014г составляло 285 433 тыс. руб. Информация по движению дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1.

### 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г	285 433	(3357)	2 783 438	-	2 542 611	-	-	-	526 260	(5247)
	5530	за 2014 г	251 121	(5402)	2 490 066	-	2 455 754	-	-	-	285 433	(3357)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			перевод из долго-в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
в том числе: Расчеты с покупателями	5511	за 2015 г	217 224	(3357)	2 056 970	-	2 013 176	-	-	-	261 018	(5247)
	5531	за 2014 г	179 108	(5402)	2 051 032	-	2 012 916	-	-	-	220 581	(3357)
Авансы выданные	5512	за 2015 г	10 152	-	810 095	-	812 639	-	-	-	7 608	-
	5532	за 2014 г	13 259	-	436 663	-	439 770	-	-	-	10 152	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2015 г	512	-	7	-	287	-	-	-	232	-
	5533	за 2014 г	37	-	515	-	40	-	-	-	512	-



Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2015 г	57 545	-	201 386	-	1 529	-	-	-	257 402	-
	5535	за 2014 г	58 717	-	1 856	-	3 028	-	-	-	57 545	-
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2015 г</b>	<b>285 433</b>	<b>-</b>	<b>2 783 438</b>	<b>-</b>	<b>2 542 611</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>526 260</b>	<b>-</b>
	<b>5530</b>	<b>за 2014 г</b>	<b>251 121</b>	<b>-</b>	<b>2 490 066</b>	<b>-</b>	<b>2 455 754</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>288 790</b>	<b>-</b>

За анализируемый период значительно увеличилась общая дебиторская задолженность, по сравнению с 2014г. Это объясняется сложившейся экономической ситуацией в стране - организация увеличила продажи готовой продукции на условиях отсрочки платежа

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015г	на 31 декабря 2014г	на 31 декабря 2013г
Всего	5540	5 247	3 357	5 402
в том числе: (резерв по сомнительным долгам)		5 247	3 357	5 402

Резерв по просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2014г составил - 3 357 тыс. руб. На 31.12.2015г - 5 247 тыс. руб. За 2015г резерв увеличен на 2 384 тыс.руб., возвращено контрагентами, согласно актов сверок - 144 тыс. руб. Сумма списанной просроченной дебиторской задолженности свыше 3 лет составила 350 тыс.руб.

Доля сомнительной дебиторской задолженности в составе общей дебиторской задолженности:

- на 31.12.2015г составляет 1%.
- на 31.12.2014г составляет 1,2%
- на 31.12.2013г составляет 2,15%

Снижение доли сомнительной задолженности на протяжении 3-х лет свидетельствует о постоянной работе сотрудников организации с дебиторской задолженностью.

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 формы № 1 «Бухгалтерский баланс». Информация по движению кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3:

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долго-в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г	219 893	2 603 933	-	2 616 025	-	-	245 425
	5530	за 2014 г	219 316	2 636 774	-	2 636 197	-	-	219 893
в том числе: Расчеты с поставщиками	5511	за 2015 г	162 066	1 620 919	-	1 598 829	-	-	139 976
	5531	за 2014 г	185 371	1 741 371	-	1 764 676	-	-	162 066
Авансы полученные	5512	за 2015 г	7 440	675 916	-	704 402	-	-	35 926
	5532	за 2014 г	9 443	566 403	-	568 406	-	-	7 440
Расчеты с бюджетом	5513	за 2015 г	7 779	10 524	-	603	-	-	17 700
	5533	за 2014 г	8 242	1 118	-	1 581	-	-	7 779
Прочая кредиторская задолженность	5515	за 2015 г	30 183	114 110	-	117 311	-	-	26 982
	5535	за 2014 г	7 850	204 786	-	182 453	-	-	30 183
Проценты по выданным кредитам и займам	5515	за 2015 г	12 425	182 464	-	194 880	-	-	24 841
	5535	за 2014 г	8 410	123 096	-	119 081	-	-	12 425
<b>Итого</b>	<b>5500</b>	<b>за 2015 г</b>	<b>219 893</b>	<b>2 603 933</b>	<b>-</b>	<b>2 616 025</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>245 425</b>
	<b>5530</b>	<b>за 2014 г</b>	<b>219 316</b>	<b>2 636 774</b>	<b>-</b>	<b>2 636 197</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219 893</b>

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015г		на 31 декабря 2014г		на 31 декабря 2013г	
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-	-	-	-
(вид)		-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

Сравнительный анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2015г:

Показатели	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность
Оборачиваемость, в оборотах	7,93	4,4
Оборачиваемость, в днях	47	82

Сравнение состояния дебиторской и кредиторской задолженности позволяет сделать вывод: в Обществе преобладает сумма дебиторской задолженности.

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015г	За 2014г
Материальные затраты	5610	831 030	898 789
Расходы на оплату труда	5620	152 138	108 551
Отчисления на социальные нужды	5630	44 315	33 629
Амортизация	5640	72 755	63 231
Прочие затраты	5650	457 485	434 399
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>1 557 723</b>	<b>1 538 599</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		27 585	-2 264
готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-2 264
готовой продукции и др. уменьшение [+]	5680	27 585	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>1 585 308</b>	<b>1 536 335</b>

Уменьшение остатков готовой продукции на 31.12.2015г по сравнению с 31.12.2014г на 27 585 тыс. руб. показывает, что в отчетном периоде себестоимость проданной продукции, работ, услуг больше, чем сумма осуществленных затрат.

## 7. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 551	23 142	(15 253)	(-)	19 440
В том числе: (Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков)		11 551	23 142	(15 253)	(-)	19 440

Обществом формируется резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяются путем проведения инвентаризации на последнее число четвертого квартала 2015г (сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпусков на конец четвертого квартала 2015 (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние двенадцать месяцев.

## 8. Налог на добавленную стоимость

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость, по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				начислено	уплачено	
<b>НДС по приобретенным ценностям – всего:</b>	<b>5951</b>	<b>За 2015г</b>	<b>15 284</b>	<b>363 814</b>	<b>(358 075)</b>	<b>21 023</b>
	5961	За 2014г	7 356	370 080	(362 152)	15 284
В том числе:	5952	За 2015г	12 990	24 094	(32 365)	4 719
НДС по товарам, реализованным по ставке 0%	5962	За 2014г	5 781	26 893	(19 684)	12 990
НДС по материалам и услугам	5953	За 2015г	1 006	241 566	(242 256)	316
	5963	За 2014г	357	252 179	251 530	10 006
НДС по приобретенным ОС	5954	За 2015г	169	7 494	6 926	737
	5964	За 2014г	24	10 467	10 322	169
НДС по авансам выданным, связанным со строительством	5955	За 2015г	-	13 819	-	13 819
	5965	За 2014г	-	-	-	-
<b>НДС с авансов полученных</b>	<b>5971</b>	<b>За 2015г</b>	<b>1 119</b>	<b>76 841</b>	<b>76 528</b>	<b>1 432</b>
	5981	За 2014г	1 194	80 541	80 616	1 119

Увеличение сумм НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2015г:

- сумма НДС по приобретенным ОС на 568 тыс. руб. Приобретено оборудование, не требующее монтажа, не доведенное до состояния пригодного к использованию. Ввод оборудования в эксплуатацию, по условиям договора - 1 кв.2016г.

- сумма НДС по авансам выданным, связанным со строительством ОС составил 13 819 тыс. руб. Свидетельствует о планировании наращивания производственных мощностей на 2016г.

- сумма НДС, исчисленная с сумм полученной оплаты в счет предстоящих поставок продукции (в 2016г) увеличилась на 313 тыс. руб.

## 9. Доходы и расходы организации

В соответствии с п.4 ПБУ 9/99 все доходы организации подразделяются на:

1. Доходы от обычных видов деятельности (реализация продукции собственного производства, товаров для перепродажи, сырья и материалов и услуг).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от основных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2015г	%	2014г	%
Реализация готовой продукции	1 655 293	93	1 601 517	92
Реализация товаров	80 672	5	65 508	4
Реализация услуг (товарный знак)	39 000	2	73 500	4
Реализация прочих услуг	1 416	-	2 011	-
<b>Итого:</b>	<b>1 776 381</b>	<b>100</b>	<b>1 742 536</b>	<b>100</b>

По показателю «реализация готовой продукции», который занимает 93% от объема всех доходов по обычным видам деятельности, в сопоставлении с предыдущим годом отклонения не значительные.

Увеличение выручки от перепродажи товаров покупных в 2015г обусловлено возросшей потребностью в сырьевых компонентах у торговых представительств ООО «Полипласт-УралСиб».

2. Прочие доходы: проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации и иные поступления.

#### Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2015г	%	2014г	%
Выручка от реализации услуг	161	-	314	1
Выручка от реализации ОС	152	-	-	-
Реализация м/лома	219	-	102	-
Списание кредит задолженности по истечению срока	418	-	2 243	4
Возврат резерва по сомнительным долгам	350	-	3 514	7
За утерю материальных ценностей	-	-	82	-
Ошибки прошлых лет	1 177	1	-	-
Излишки материалов	-	-	51	-
Депонированная зарплата	-	-	10	-
Возврат за обучение	-	-	9	-
Курсовые разницы	19 644	11	9 641	18
Доходы от реализации оборотной тары	-	-	103	-
Страховое возмещение	-	-	16	-
Уступка прав требования	1800	1	-	-
Вексельные операции	159 196	87	37 497	70
Прочие доходы	751	-	148	-
<b>Итого «прочие доходы»:</b>	<b>183 868</b>	<b>100</b>	<b>53 730</b>	<b>100</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>70 325</b>		<b>59 526</b>	

Раскрытию подлежат статьи:

- рост величины курсовых разниц за 2015г составил 10 003 тыс. руб., вызвано тем, что за отчетный период происходило значительное увеличение курса валют (евро, доллар) по отношению к курсу РФ (рубль).

- погашение дебиторской задолженности производится с применением ценных бумаг (векселей). В течение 2015 года количество данных операций возросло.

- в 2015г отражено исправление по ошибочно начисленному НДС по услугам полученным за 2014г, сумма ошибки составила 1 177 тыс. руб.

- проценты по выданным займам за 2015г составили 70 325 тыс. руб., за 2014г - 59 526 тыс. руб., в связи с увеличением в 2015г сумм выданных займов.

Доходы организации признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности.

В соответствии с п.2 ПБУ 10/99 расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации.

Все расходы организации:

1. Расходы по обычным видам деятельности (материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды и прочие затраты).

2. Прочие расходы: проценты, уплаченные организации за предоставление ей в пользование денежных средств, участие в уставных капиталах других организаций, продажа, выбытие основных средств, отчисления в оценочные резервы, штрафы, пени, неустойки, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и другие.

Расходы организации признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, услуг, которые формируются на базе расходов по обычным видам деятельности.

#### Расходы, относящиеся к основной деятельности

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

#### Коммерческие расходы

тыс. руб.

Виды	2015г	%	2014г	%
Транспортные услуги перев	22671	9	-	-
Амортизация	2634	1	2231	1
Аренда помещений	8510	3	6586	4
ТО, з/части, ГСМ	2072	1	3291	2
Ж/д тариф, экспорт	17341	7	11630	6
З/плата, налоги	54421	21	30697	16
Использование товарного знака	39120	15	39120	21
Информационные услуги	281	-	304	-
Командировочные расходы	3542	1	2635	1
Маркетинговые исследования	50	-	159	-
Обновл ВЭД, таможенные платежи	270	-	185	-
Подготовка кадров	348	-	419	-
Расходы на проведение семинара	4506	2	45	-
Расходы на рекламу	2359	1	4905	3
Услуги стороннего транспорта	72 920	28	64800	35
Услуги стороннего транспорта экспорт	7 834	3	51	-
Услуги функций налогового контроля	975	-	920	1
Услуги хранения товаров на складе	1589	-	1243	1
Услуги по продвижению товаров	2092	1	300	-
Списание тары	18607	7	16492	9
Расходы на пром. испытания	1063	-	101	-
Услуги по страхованию груза	13	-	10	-
Инвентарь в эксплуатации	25	-	974	1
Прочие расходы	893	-	444	-
<b>Итого:</b>	<b>264 136</b>	<b>100</b>	<b>187542</b>	<b>100</b>

- в 2015г увеличены выплаты по заработной плате и отчислениям

- расходы по использованию товарного знака в 2015г по сравнению с 2014г остались без изменения

- рост показателя «ж/д тариф экспорт» и «услуги стороннего транспорта экспорт» в 2015г обусловлен тем, что с расширением рынка сбыта на экспорт привлекались дополнительные транспортные ресурсы

- в связи с привлечением транспортных компаний по доставке продукции по территории РФ в 2015г наблюдается рост суммового показателя «услуги стороннего транспорта»

- увеличение абсолютной величины по показателю «списание тары» в 2015г вызвано ростом объемов продаж на экспорт, где по условиям контрактов тара входит в стоимость продукции.

В 2015г расходы, связанные с доставкой продукции контрагентам (автоуслуги по доставке, ж/д услуги по доставке и услуги по доставке контейнеров) в бухгалтерском учете отражались в составе прочих доходов и расходов. Однако при составлении бухгалтерской отчетности в форме №2

«Отчет о финансовых результатах» данные доходы и расходы включены в строки: 2110 «Выручка» и 2210 «Коммерческие расходы» в размере 22 671 тыс. руб. каждая.

#### Управленческие расходы

тыс. руб.

Виды	2015г	%	2014г	%
Амортизация	10060	9	11465	15
Аренда зданий	489	-	165	-
Аудиторские услуги, информационные услуги	350	-	1374	2
Командировочные расходы	2818	3	2910	4
Коммунальные расходы	2245	2	2247	3
Медицинское обследование работников	141	-	122	-
З/плата, налоги	89948	77	49913	66
Представительские расходы	1937	2	96	-
Прочие расходы	2517	3	1338	2
Почтовые расходы	826	1	675	1
Подготовка кадров	180	-	280	-
Услуги связи	1189	2	1103	2
Лег транспорта, ГСМ, запчасти	1934	2	1587	2
Услуги по охране завода	110	-	110	-
Юридические услуги	136	-	68	-
Хоз. Товары, канцтовары	1479	1	1946	3
<b>Итого:</b>	<b>116 360</b>	<b>100</b>	<b>75399</b>	<b>100</b>

- незначительное снижение абсолютного показателя по амортизационным отчислениям в 2015г вызвано достижением срока полезного использования некоторых объектов основных средств, используемых в общехозяйственных целях

- увеличение выплат по заработной плате и отчислениям в 2015г

#### Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2015г	2014г	Отклонение
Акт налоговой проверки (НДС)	1 431	-	1431
Амортизация по ОС перед в безвозм пользование	17	40	(23)
Вступительный взнос	91	101	(10)
Госпошлина	284	168	116
Зарплата (доп. Отпуск по КД б/бл)	144	142	2
Командировочные	113	24	89
Комиссия по кредитам	3 883	-	3 883
Курсовые разницы	16 699	13 933	2 766
М/лом	219	102	117
Мат помощь	271	162	109
Налоги	9 729	9 308	421
НДС (реклама, не принимаемый)	448	831	(383)
Благотворительность	3 597	170	3 427
Оплата за обучение	16		16
Ошибки прошлых лет	1		1
Проведение праздничных мероприятий	-	1 014	(1 014)
Продажа векселей	159 719	38 157	121 562
Простой	20	14	6
Прочие расходы	579	337	242
Прочие расходы (брак)		2 489	(2 489)
Себестоимость сырья и материалов		421	(421)
Резерв по сомн долгам	2 384	1 556	828
Санаторно-курортное лечение	42		42
Содержание детей ДДУ	1 367	1 237	130
Списание ДЗ по ист срока	117	420	(303)
Списание ОС	81	1891	(1810)
Списание незавершенного стр-ва		685	(685)
Страхование имущества в залоге	497	402	95
Страховое возмещение	103		103
Услуги банка	921	1 804	(883)
Уступка прав требования	1 850		1 850
Штрафы	287	133	154
<b>Итого «прочие расходы»:</b>	<b>204 910</b>	<b>75 540</b>	
<b>Проценты к уплате</b>	<b>194 880</b>	<b>120575</b>	<b>74422</b>



Согласно акта камеральной проверки ИФНС в 2015г было отражено доначисление сумм НДС излишне принятого к вычету на сумму 1 425 тыс. руб., а также иные штрафные санкции на сумму 6 тыс. руб.

Рост показателя курсовых разниц вызван тем, что за 2015г происходило значительное увеличение курса валют (евро, доллар) по отношению к курсу РФ (рубль).

В целях социально-экономического развития городского округа Первоуральск Общество приняло на себя обязательства по благоустройству ЦПКиО г. Первоуральска в сумме 3 597 тыс. руб., в связи с этим в 2015г возросли расходы на благотворительность.

В связи с увеличением вексельных операций в 2015г по сравнению с 2014г изменились расходы от продажи векселей. В 2015г организация понесла убытки в размере 523 тыс. руб., что вызвано сдачей векселей векселедателям ранее сроков предъявления.

В 2015г от переуступки прав требования по сделке с недвижимостью образовался убыток в размере 50 тыс. руб.

В связи с большим привлечением заемных средств в 2015г возросли расходы по процентам к уплате и комиссиям по кредитам.

#### Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс Центрального Банка Российской Федерации иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции и на отчетную дату.

Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков как прочие доходы и расходы.

Величина курсовых разниц по счету 91.01 в 2015г составила 19 644 тыс. руб. На счете 91.02 составила - 16 699 тыс. руб.

### 10. Оценочные налоговые обязательства

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Постоянные налоговые активы (обязательства), отложенные налоговые активы (обязательства) и текущий налог на прибыль отражают в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах». В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

ОНА (тыс. руб.). Отложенные налоговые активы отражены в строке 1180 формы №1 «Бухгалтерского баланса» и по строке 2450 в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»:  
тыс.руб.

	Временная разница	Обороты за 2015г	Обороты за 2014г
1	Курсовые разницы в у.е.	(30)	1904
2	Вексельные операции убыток от продажи	523	660
3	Убыток от переуступки прав требования	50	
4	Недоначисленная амортиз.		34
	<b>Итого</b>	543	2 530

ОНА за 2015г:  $543 \cdot 20\% = 108$  тыс. руб.

ОНА за 2014г:  $2\,530 \cdot 20\% = 506$  тыс. руб.

ОНО (тыс. руб.). Отложенные налоговые обязательства отражены в строке 1420 формы №1 «Бухгалтерского баланса»:

тыс. руб.

	Временная разница	Обороты за 2015г	Обороты за 2014г
1	Себестоимость	16 305	21 175
2	Убыток от продажи оборотной тары	59	
	<b>Итого:</b>	<b>16 364</b>	<b>21 175</b>

ОНО за 2015г:  $16\,364 \cdot 20\% = 3\,273$  тыс. руб.

ОНО за 2014г:  $21\,175 \cdot 20\% = 4\,235$  тыс. руб.

ПНО (тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства отражены по строке 2421 в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах».

тыс. руб.

№ п/п	Постоянные разницы	Обороты за 2015г	Обороты за 2014г
1	Материальная помощь (согласно кол. Договора)	271	162
2	НДС вывоз мусора, НДС не принимаемый	61	470
	НДС безвозм пользования		5
3	Амортизация, перед в безвозм. пользование	17	40
	НДС по списан. оборудованию		13
4	НДС реклама	387	342
5	Амортизация оборудования, Передаваемое в Уставный фонд	3 828	3 824
6	З/плата 2 дополн. дня	144	142
7	Содержание детей в дду (согласно кол. Договора)	1 367	1 237
8	Вступительный взнос	91	101
9	Списание дебиторской задолжен.	37	27
10	Страхование имущества	177	(70)
11	Благотворительность (Мега-Строй)	3597	
12	Благотворительность (Старт, Белая трость)		170
13	Праздничные мероприятия		1 014
14	Ошибки прошлых лет	1	
15	Санаторно-курортное лечение	42	
16	Возмещение за билеты		7
17	Оплата за обучение	16	
18	Списание основного средства		(189)
19	Проценты по кредитам и займам, (услуги банка)	60	601
20	Расходы по незавершенному строительству (ж/д)		685
21	Штрафы, пени ИМНС	265	253
22	Акт налоговой проверки	254	
23	Прочие	17	27
	<b>Итого:</b>	<b>10 632</b>	<b>8 861</b>

ПНО за 2015г:  $10\,632 \cdot 20\% = 2\,126$  тыс. руб.

ПНО за 2014г:  $8\,861 \cdot 20\% = 1\,772$  тыс. руб.

### Расчет налога на прибыль за 2015г

ООО «Полипласт–УралСиб» получена бухгалтерская прибыль за 2015г (прибыль до налогообложения) в сумме –73 061 т.р.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила: 14612 тыс. руб. ( $73\,061 \cdot 20\%$ )

ПНО составляет - 2 126 тыс. руб.

ОНА составляет - 108 тыс. руб.

ОНО составляет - 3 273 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль:  $14612 + 2126 + 108 - 3273 = 13574$  тыс.руб.

Чистая прибыль (за минусом налога на прибыль и аналогичных платежей) составила 55 800 тыс. руб.

### 11. Капитал и резервы

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Увеличение за период за счет чистой прибыли	Выбытие	На конец периода
Капитал и резервы - всего	6050	за 2015г	430 588	55 800	40 000	446 388
	6060	за 2014г	389 780	96 588	55 780	430 588
В том числе: Уставный капитал	6051	за 2015г	203 092			203 092
	6061	за 2014г	203 092			203 092
Нераспределенная прибыль	6054	за 2015г	227 496	55 800	40 000	243 296
	6064	за 2014г	186 688	96 588	55 780	227 496

В 2015г были отражены операции по сч.84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в сумме 40 000 000 руб. (выплата дивидендов АО «Полипласт» согласно решений участника № 6 от 31.03.2015г и № 14/1 от 28.08.2015г).

### **Общие сведения об организации**

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб»

Сокращенное наименование предприятия: ООО «Полипласт–УралСиб»

ИНН/КПП: 6625021894/662501001

Юридический адрес: 623104, г. Первоуральск, ул. Заводская, 3.

Фактический адрес: 623104, г. Первоуральск, ул. Заводская, 3.

Дата государственной регистрации: 18 августа 1999г., основной государственный регистрационный номер 1036601472687. Государственная регистрация осуществлена Администрацией МО (г. Первоуральска), перерегистрация МИ МНС России N10 по Свердловской области 30.01.2003 г.

ООО «Полипласт-УралСиб» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 января 2003г. за государственным регистрационным номером 1036601472687.

Высшим органом управления общества является общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Горобец Илья Игоревич.

Организационная структура ООО «Полипласт –УралСиб» утверждена генеральным директором 11.01.2010г.

По состоянию на 31.12.2015 года численность сотрудников общества составила 271 человек (по состоянию на 31.12.2014 года - 279 человек).

Обособленные подразделения:

В г. Иркутске по адресу: 664017 Иркутская область Иркутск ул. Помяловского, 3А (Полипласт-УралСиб в г. Иркутске КПП 3811245001)

В г. Владивостоке по адресу: 692754 Приморский край г. Артем ул. Вахрушева 6а (Полипласт-УралСиб в г.Владивостоке КПП 250245002)

В г. Хабаровске по адресу: 680011, г.Хабаровский край, г.Хабаровск, ул. Джамбула 45 (Полипласт-УралСиб в г. Хабаровске КПП 272245001).

Основные виды деятельности ООО «Полипласт – УралСиб»: производство химических добавок для бетона, прочих химических продуктов.

### **Сведения о наличии лицензий:**

- лицензия НП-54-002239 (СХ) на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов сроком действия - бессрочно.

- лицензия НЭХ-54-001232(Х) на эксплуатацию химических опасных производственных объектов сроком действия - бессрочно. Данная лицензия на основании Федерального Закона N 99 ФЗ от 04.05.2011г не продлевается (Закон о лицензировании)

- лицензия НОП-54-001639(66) на деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-IV класса опасности от 03.07.2009г сроком действия - бессрочно.

- лицензия ПРД 6606046 на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте сроком 27.10.2016г.

### Перечень связанных сторон – юридических лиц

Юридические лица, контролирующие организацию или оказывающие на нее значительное влияние

№ п.п.	Наименование юридического лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	Акционерное общество «Полипласт»	100,00		100,00	Оптовая торговля химическими продуктами	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А/стр. 4

Юридические лица, которые организация контролирует или на которые оказывает значительное влияние

№ п.п.	Наименование юридического лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Сибирь»	99,00		99,00	Прочая оптовая торговля	630041, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Станционная 2-Я, 38
2	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Уфа»	99,00		99,00	Прочая оптовая торговля	450027, респ Башкортостан, р-н Уфимский, г Уфа, ш Индустриальное, 4
3	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань»	99,00		99,00	Прочая оптовая торговля	420029, Респ. Татарстан, г Казань тракт Сибирский, 34 / 2, оф 233
4	Товарищество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казахстан»	99,00		99,00	Прочая оптовая торговля	010010, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кажымукана 14/2
5	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Восток»	99,00		99,00	Производство и реализация строительных материалов	Кыргызская Республика, г.Бишкек, ул. Горького, 128
6	Общество с ограниченной ответственностью «Институт «Союзхимпроект»	99,00		99,00	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	301661, Тульская обл, Новомосковский, г Новомосковск, ш Комсомольское, 72

Прочие юридические лица (совместно контролируемые третьим лицом)

№ п.п.	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 ООО «Полипласт-УралСиб»	Управляющая компания	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А / стр. 4
2	ООО «Полипласт Новомосковск»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Производство	301653, Тульская обл., р-н Новомосковский, г. Новомосковск, ш. Комсомольское, 72

3	ООО «Полипласт Северо-запад»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Производство	188452, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, промзона Фосфорит
4	ООО «Полипласт-Хим»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Продажа	Республика Беларусь, г. Минск, 4 км. МКАД, Цех деревообработки ООО «Наши окна»
5	ООО «Полипласт-Юг»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Оптовая торговля прочими строительными материалами	350000, Краснодарский край, г Краснодар, ул Одесская, 48
6	ООО «Полипласт-Украина»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Производство основных химических веществ	301661, Тульская обл, р-н Новомосковский, г Новомосковск, ш Комсомольское, 72
7	«PolyplastMiddleEast FZCO»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»		ОАЭ
8	ООО «Промтехнопарк»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Производство основных химических веществ	301661, Тульская обл., р-н Новомосковский, г Новомосковск, ш Комсомольское, 72
9	ООО «Арктика»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Производство прочих основных органических химических продуктов, не включенных в другие группировки	301654, Тульская область, Новомосковский район, город Новомосковск, ш. Комсомольское, 72
10	ООО «Полипласт-Поволжье»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Оптовая торговля прочими строительными материалами	410002, Саратовская область, город Саратов, ул. Им. Чернышевского Н.Г., 203, оф. 318
11	Polyplast Chemicals KimyaSanayiVe DisTicaret A.S.	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Полипласт-УралСиб»	Оптовая торговля химической продукцией.	Турция, г. Стамбул, район Бакыркы, микрорайон Джевишлик, проспект Эбузия, 11/1

### Перечень связанных сторон – физических лиц

#### Бенефициарные владельцы

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

#### Основной управленческий персонал

№№ 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

#### 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 Эльдаровна	нет	нет	Нет	Член совета директоров АО «Полипласт»	23.08.1976	РФ
3	Фазлыев Радик Накипович	нет	нет	Нет	Член совета директоров АО «Полипласт», Генеральный директор АО «ГК Полипласт»	12.10.1980	РФ
4	Алексеев Игорь Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт- Сибирь»,	25.04.1967	РФ
5	Семеленов Максим Викторович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт- Казань»	16.08.1971	РФ
6	Газизов Марк Наильевич	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт- Уфа»	17.01.1982	РФ
7	Коноваленко Павел Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ТОО «Полипласт- Казахстан»(Республика Казахстан), Директор ОсОО «Полипласт- Восток»(Кыргызская республика), Владелец 1% доли в уставном капитале ОсОО «Полипласт-Восток»	03.01.1970	Республика Казахстан
8	Астапов Олег Николаевич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Институт «Союзхимпроект»	16.12.1969	РФ
9	Велижанин Алексей Александрович	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад"	17.09.1963	РФ
10	Федотко Ирина Валерьевна	нет	нет	нет	Директор ООО "Полипласт- Юг"		РФ
11	Ощепков Константин Викторович	нет	нет	нет	Директор ООО «Арктика»	29.06.1980	РФ
12	Тарасов Александр Юрьевич	нет	нет	нет	Директор ООО «Полипласт- Поволжье»	13.10.1979	РФ

**Перечень существенных хозяйственных операций со связанными сторонами и  
характер взаимоотношений**

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

тыс. рубл.

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г., тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015 г.		Списанная в 2015 г., в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
1	АО "Полипласт"	Пользование товарного знака ( Договор N 3 от 08.11.2006г)	-	46 162	-	-	-	6 390	До полного исполнения обязательств по договору
		Выплаченные дивиденды	-	40 000	-	-	-	16 920	До полного исполнения обязательств

Хозяйственные операции с юридическими лицами, которых организация контролирует или на которых оказывает значительное влияние, в отчетном периоде отсутствуют.

Перечень хозяйственных операций с прочими юридическими лицами (совместно  
контролируемыми третьим лицом):

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015 г.		Списанная в 2015 г., в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
1	ООО "Полипласт-Казань"								
	Дог. №2 от 31.12.2009	Предоставление товарного знака	27 500	-	16 328	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. №191/КП/13 от 27.12.2012	Продажа хим.добавок	77 401	-	13 630	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. № 08-03-П/13 от 27.03.2013г	Прочая реализация	46	-	202	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
2	ООО "Полипласт-Уфа"								
	Дог. №3 от 31.12.2009	Предоставление товарного знака	7 000	-	6 261	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. №192/КП/13 от 27.12.2012	Продажа хим.добавок	52 869	-	11 393	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. 16-08-П/13 от 29.08.2013	Поставка оборудования	-	-	7 915	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. № 08-08-У/13 от 26.04.2013г, Дог № 09-03-П/13 от 27.03.2013г	Продажа рекламной продукции	13	-	47	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015 г.		Списанная в 2015 г., в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
	Основной договор	Прочее поступление	163	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
3	ТОО "Полипласт-Казахстан"								
	Контракт № 001/2012 от 20.12.2011. Контракт № 011/2015 от 15.06.2015г.	Продажа хим.добавок	121 594	-	-	-	-	22 759	До полного исполнения обязательств по договору
	Договор 03-03-П/13 от 27.03.2013	Прочая продажа	103	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Контракт № 006 от 23.10.2015г	Поступление сырья	840	-	-	-	-	840	До полного исполнения обязательств по договору



4	ООО "Полипласт-Сибирь"								
	Дог № 1 от 31.12.2009г	Предоставление товарного знака	4 500	-	3 900	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог № 190-КП/13 от 27.12.2012	Продажа хим.добавок	111 566	-	130 331	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог № 08-11-У/15 от 10.11.2014	Прочие услуги	840	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог № 07-03-П/13 от 27.03.2013, Дог.№07-08-У/13 от 26.04.2013г,	Прочая реализация	64	-	106	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог № 02-02-П/15 от 02.02.2015	Поставка оборудования	9 722	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Дог. № 001/14 от 30.05.2014, Основной договор	Прочее поступление	-	5 687	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
5	АО "ГК Полипласт"								
	Всего:	Проценты по займу полученному	-	<b>63 032</b>	-	-	-	<b>7255</b>	
	Д-р займа 15-08/2013 от 15.08.13 (16,85%) до14.08.16	Проценты по займу полученному		36 950				5 172	14.08.2016г
	Д-р займа 01-21-08/2013 от21.08.13(13%) до20.08.15	Проценты по займу полученному		2 048				-	20.08.2015г
	Д-р займа 14-04/14 от09.04.14 (16,85%,) до20.10.16	Проценты по займу полученному		14 756				1 037	20.10.2016г

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015 г.		Списанная в 2015 г., в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
	Д-р займа № 03-08/06/2015 от 08.06.15 г.до 03.06.18 (16,6%)	Проценты по займу полученному		9 278				1 046	03.06.2018г
	Всего:	Займ полученный		122 400				358 044	
	Д-р займа 14-04/14 от09.04.14 (16,85%,) до20.10.16	Займ полученный	-	22 400	-	-	-	22 400	20.10.2016г
	Д-р займа № 03-08/06/2015 от 08.06.15 г.до 03.06.18 (16,6%)	Займ полученный	-	100 000	-	-		100 000	03.06.2018г
	Д-р займа 15-08/2013 от 15.08.13 (16,85%) до14.08.16	Займ полученный	-	-	-	-	-	235 644	14.08.2016г

	Договор 03-01-07/2014 от 01.07.2014г	Расчеты по предоставлению информационных материалов	-	33	-	-	-	8	До полного использования обязательств по договору
	Договор 03-01-10/2013г	Расчеты по предоставлению информационного материала		298				74	До полного использования обязательств по договору
	Договор 1-10/2013УС от 16.09.2013г	Расчеты по поставке сырья		501513				30083	До полного использования обязательств по договору
	Договор 03-04/2015 от 01.04.2015г	Услуги по сопровождению внешнеэкономической деятельности		1062				1062	До полного использования обязательств по договору
6	ООО "Полипласт Новомосковск"			-	-	-	-	-	
	Договор № 481-КП/15 от 26.02.2013	Продажа хим. добавок	13 522	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Договор № 08-01/2013 от 01.01.2013	Услуги по организации НТЦ	-	13200	-	-	-	3336	До полного использования обязательств по договору
	Договор № 01-02-У/15	Прочая реализация	57	-	-	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Договор займа № 122-12/2014 от 23.12.2014	Проценты по займу	-	13191	-	-	-	13201	20.12.2016г
	Договор займа № 122-12/2014 от 23.12.2014	Займ полученный	-	83880	-	-	-	93880	20.12.2016г
	Договор № 45-06/2015 от 01.06.2015	Поступление оборудования		80					До полного использования обязательств по договору
	Договор № 481-КП/15 от 26.02.2015	Прочее поступление	-	8278	-	-	-	-	До полного использования обязательств по договору

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций, тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательств
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015 г.		Списанная в 2015 г., в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
7	ООО "Полипласт Северо-запад"	Прочая реализация	102	-	89	-	-	-	До полного исполнения обязательств по договору
	Основной договор	Покупка товаров	-	6836	-	-	-	-	До полного использования обязательств по договору
	Договор № 11/29/12/2015/ПП УС от 29.12.2015	Перевод долга	116699		116699	-	-		30.12.2016г

Хозяйственные операции с бенефициарными владельцами в отчетном периоде отсутствуют.

Хозяйственные операции с основным управленческим персоналом в отчетном периоде отсутствуют.

## Выплаты основному управленческому персоналу

№ п.п	Виды выплат физическим лицам	Суммы, подлежащие выплате, тыс. руб.		
		Краткосрочные		Долгосрочные
		2015	2016	2017
1	Оплата труда	5 443	5 520	X
2	В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск	371	440	X
3	Взносы на обязательное социальное страхование	965	989	X
4	Оплата организацией лечения	-	X	X
5	Оплата организацией медицинского обслуживания	-	X	X
6	Оплата организацией коммунальных услуг	-	X	X
7	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	X	-
8	Другие социальные гарантии		-	-
9	Прочие выплаты	-	-	-
	ИТОГО	6 408	6 509	-

## Управление финансовыми рисками

Предприятие подвержено следующим рискам финансово-хозяйственной деятельности: валютному, кредитному, ценовому, процентному, риску ликвидности, правовому и страновому рискам.

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

Общая концепция управления рисками Предприятия основана на определении основных рисков, которые препятствуют Предприятию в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Предприятия несет Генеральный директор. Валютный риск. Операции Предприятия в незначительной степени подвергаются валютному риску в части продаж, закупок и займов, выраженных в валюте, отличной от функциональных

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

В тыс. руб.

	31 декабря 2015 года		31 декабря 2014 года	
	Евро	Долл. США	Евро	Долл. США
<b>Активы</b>				
Денежные средства и их эквиваленты	-	12 065	1	18 039
Торговая и прочая дебиторская задолженность		20 516	-	50
Итого активы	0	32 581	1	18 089
<b>Обязательства</b>				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	246	16 279	0	- 25 234
Итого обязательства	246	16 279	3130	- 25 234
<b>Чистая балансовая позиция</b>	- 246	16 302	- 3 129	-11 543

Для избежания валютного риска согласовываются активы и пассивы по каждой валюте.

При сопоставлении активов и пассивов видно, что валютный риск минимален, так как активы организации больше чем пассивов, т.е. денежных средств хватает на покрытие обязательств в валюте.

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

	Воздействие на прибыль или убыток	
	За 2015 г.	За 2014 г.
Укрепление доллара США на 10%	17 932	-12 697
Ослабление доллара США на 10%	- 17 932	12 697
Укрепление евро на 10%	- 271	-3 442
Ослабление евро на 10%	271	3 442

Риск был рассчитан только для денежных остатков в валютах, отличных от функциональной валюты соответствующей Предприятию.

Приведенный выше анализ охватывает только денежные активы и обязательства.

Ценовой риск. Предприятие в минимальной степени подвержено ценовому риску, так как оно не торгует готовой продукцией и покупаемыми сырьем и материалами на публичном рынке.

Кредитный риск. Кредитный риск Предприятия 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 Предприятием продукции на условиях кредитования, а также других сделок, образующих финансовые активы.

Предприятие контролирует уровни кредитного риска, устанавливая лимиты риска для одного контрагента или группы контрагентов. Руководство регулярно утверждает лимиты на уровни кредитного риска. Предприятие осуществляет регулярный мониторинг таких рисков, лимиты пересматриваются раз в год или чаще.

К числу финансовых активов, которые подвержены кредитному риску, относятся: дебиторская задолженность, займы выданные, наличные денежные средства и банковские депозиты. Предприятие подвержено незначительному кредитному риску, так как действует политика продаж товаров по предоплате. Основной частью кредитного риска является дебиторская задолженность, учет которой сосредоточен на непрерывающейся кредитной оценке. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает финансовый директор. Торговая и прочая дебиторская задолженность в разбивке по срокам возникновения просрочки:

31 декабря 2015 года	Фактическая стоимость	в том числе не просроченная и не обесцененная
	на 31 декабря 2015 годатыс.руб	
Торговая и прочая дебиторская задолженность	531 507	526 260

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2015г составляет 1 % от общей дебиторской задолженности, таким образом, кредитный риск минимален.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что Предприятие не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Предприятия 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 Предприятия. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. На Предприятии подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей, связанных с финансовыми активами, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

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

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

31 декабря 2015 года Торговая и прочая кредиторская задолженность	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев
	23 660	221 765

#### Страновые риски.

Это риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране, географическими особенностями в стране и регионе, в которых общество осуществляет свою деятельность. Риски для России очевидны. Рейтинг России понижен с прогнозом дальнейшего понижения, прогнозы по экономическому росту понижены, фактически прогнозируется стагнация или рецессия в экономике, большой отток капитала из страны.

Таким образом, следует предположить о тенденции повышения странового риска.

### **Процентный риск**

Процентный риск возникает из-за колебаний процентных ставок, это приводит к изменению затрат на выплату процентов или доходов на инвестиции. С этим видом рисков, как правило, сталкиваются банки, страховые и инвестиционные компании, а так же предприятия, которые занимают средства или вкладывают их в активы, приносящие проценты.

Часто займы и капиталовложения осуществляются по плавающей процентной ставке, это значит, что подлежащие уплате или получению проценты периодически пересматриваются и выплачиваются в соответствии с текущей рыночной ставкой.

Исходя из вышесказанного, можно сделать вывод о повышении процентного риска.

### **Правовой риск**

К внешним факторам правовых рисков относятся:

форс-мажорные обстоятельства, злоумышленные действия третьих лиц в форме противоправных посягательств на имущественные и иные защищаемые законом права и интересы предприятия, изменение действующих или принятие новых правовых актов, административные действия в виде запрета на платежи за границу или введения эмбарго и др. Внутренние факторы правовых рисков – это факторы, порождаемые непосредственной деятельностью организации и в значительной степени находящиеся в зависимости от профессионального уровня менеджмента.

Подытожим, что правовые риски напрямую зависят от законодательных органов Российской Федерации.

## **События после отчетной даты**

В периоде, следующим за отчетным (дата подписания отчетности) события после отчетной даты отсутствуют.

### **Прочее**

#### **Информация о судебных разбирательствах**

Открытые судебные процессы, относящиеся к проверяемому периоду, а так же к периоду после отчетной даты, с участием ООО «Полипласт-УралСиб»:

##### **1. Дело №А60-49014/2015**

Должник - ООО «Компания «Бетон Инвест»

Исковые требования – Признание должника несостоятельным (банкротом). Сумма основного долга - 1 786 486 рублей 94 коп.

Перспективы судебного разбирательства: Стороны пришли к соглашению об урегулировании спора путем передачи недвижимого имущества в счет погашения задолженности. Документы переданы в Сысертский отдел Управления Росреестра по Свердловской области для государственной регистрации сделки.

##### **2. Дело №А60-56458/2015**

Ответчик – ООО «Бетопром»

Исковые требования – 1 181 569 рублей 96 коп., госпошлина 27 788 рублей 00 коп., неустойка 171 536 рублей 74 коп.

Перспективы судебного разбирательства: Дело назначено к судебному разбирательству. Вероятность взыскания основного долга – 99%, вероятность взыскания расходов, понесенных при подаче искового заявления – 99%. Вероятность взыскания неустойки за просрочку оплаты товара - 99%.

В претензионном порядке решаются следующие споры о неисполнении/ненадлежащем исполнении обязательств по договорам поставки:

##### **1. Должник - ООО «Завод бетонных блоков» (ИНН 0323367415)**

Сумма претензии – 71 211,82 руб.

Суть претензии – требование оплатить продукцию, поставленную в адрес Должника в силу сложившихся договорных отношений.

Вероятность выигрыша дела, в случае обращения в Арбитражный суд – 99%.

2.Должник – ЗАО «Барамист-Урал» (ИНН 6672188146)

Сумма претензии – 245 431,75 руб.

Суть претензии – требование оплатить продукцию, поставленную в адрес Должника в силу сложившихся договорных отношений.

Вероятность выигрыша дела, в случае обращения в Арбитражный суд – 99%.

3.ОАО «Тюменский дом печати» (ИНН 7202132348)

Сумма претензии – 75 055,60руб.

Суть претензии – требование оплатить продукцию, поставленную в адрес Должника в силу сложившихся договорных отношений.

Вероятность выигрыша дела, в случае обращения в Арбитражный суд – 99%.

4. ИП Синагатуллина М.М.

Сумма претензии – 27 063,00 руб.

Суть претензии – требование оплатить продукцию, поставленную в адрес Должника в силу сложившихся договорных отношений.

Вероятность выигрыша дела, в случае обращения в Арбитражный суд – 99%.

В силу того, что срок добровольного исполнения требований, содержащихся в претензиях, истек, ООО «Полипласт-УралСиб» намерено требовать оплаты вышеуказанных сумм, а так же договорной неустойки в судебном порядке.

Генеральный директор

ООО «Полипласт-УралСиб» И. И. Горобец

21.03.2016г