

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
АО «Полипласт» и его дочерних организаций
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

**Екатеринбург
2019 год**



Аудиторская фирма ООО «Эксперт-Консалтинг»

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

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам АО «Полипласт»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Полипласт» и его дочерних организаций (ОГРН 1037739322598, место нахождения - 107023, РФ, г. Москва, ул. Малая Семеновская, дом 11А, строение 17, офис 8), состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года, промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств и промежуточного консолидированного отчета об изменениях капитала за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство АО «Полипласт» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Основание для вывода с оговоркой

1. Руководство АО «Полипласт» предоставило информацию, включенную в промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств, которая указывает на то, что организацией неправильно определен чистый поток денежных средств от операционной деятельности, составляющий 1 440 252 тыс. рублей.
Если бы на 30 июня 2019 года организация правильно учла корректировку по изменению дебиторской задолженности, то величина чистого денежного потока от операционной деятельности увеличилась бы на 79 391 тыс. рублей.
Кроме этого, в предоставленной информации неправильно определен чистый поток денежных средств от финансовой деятельности, составляющий отрицательную величину, равную 1 284 586 тыс. рублей.
Если бы в отчетном периоде организация правильно учла все операции по выплате процентов и погашению кредитов и займов, то величина чистого денежного потока от финансовой деятельности уменьшилась бы на 211 791 тыс. рублей.
Соответственно, общее искажение потоков денежных средств от операционной и финансовой деятельности составило 291 182 тыс. рублей.
2. Руководство предоставило консолидированную трансформационную модель, в которой выявлено нарушение процедур консолидации по исключению балансовой стоимости инвестиций в дочерние организации, что повлекло искажение активов организации на отчетную дату в размере 148 492 тыс. рублей. Также, в результате нарушения процедуры исключения внутригрупповых доходов и расходов, в отчетном периоде произошло искажение показателей совокупного дохода в размере 52 335 тыс. рублей.

Вывод с оговоркой

На основе проведенной нами обзорной проверки, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущем разделе, не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке,
Начальник отдела аудита
ООО «Эксперт-Консалтинг»
М.В. Иванова
(доверенность № 1 от 14.01.2019 г.)




28 августа 2019 г.

Сведения об аудиторе

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

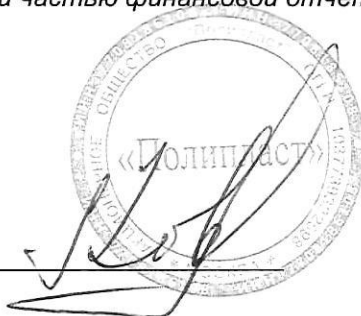
СОДЕРЖАНИЕ	
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	2
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	4
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	5
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
1. Общая информация и основная деятельность АО «ПОЛИПЛАСТ»	6
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	8
3. Основные Принципы учетной политики	9
4. Основные средства	22
5. Инвестиционная недвижимость	23
6. Нематериальные активы	23
7. Запасы	24
8. Торговая и прочая дебиторская задолженность	24
9. Финансовые вложения	25
10. Денежные средства и их эквиваленты	25
11. Уставный капитал	26
12. Кредиты и займы	26
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	29
14. Выручка	29
15. Себестоимость	29
16. Коммерческие расходы	30
17. Общехозяйственные и административные расходы	30
18. Прочие операционные доходы/расходы	30
19. Финансовые доходы/расходы	31
20. Налог на прибыль	31
21. Сегментная отчетность	32
22. Условные обязательства	34
23. Государственные субсидии	36
24. Связанные стороны	37
25. События после отчетной даты	45

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2019 Г.
(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Примечание	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	5 065 411	5 042 191
Инвестиционная недвижимость	5	295 949	301 023
Нематериальные активы	6	12 722	12 860
Долгосрочные финансовые вложения		77 257	77 257
Отложенные налоговые активы		120 738	109 496
Итого долгосрочные активы		5 572 077	5 542 827
Краткосрочные активы			
Запасы	7	4 690 147	4 532 175
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	4 775 250	4 795 586
Аванс по налогу на прибыль		9 051	12 003
Краткосрочные финансовые вложения	9	768 168	689 103
Денежные средства и их эквиваленты	10	156 392	292 569
Итого краткосрочные активы		10 399 008	10 321 436
Итого активы		15 971 085	15 864 263
Капитал и обязательства			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	12	5 100	5 100
Трансляционные разницы		(49 350)	(36 486)
Нераспределенная прибыль		2 987 176	2 954 541
Капитал, приходящийся на акционеров		2 942 926	2 923 155
Доля меньшинства		5 436	5 433
Итого капитал		2 948 362	2 928 588
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	3 213 123	4 548 008
Обязательства по финансовой аренде	15	20 408	32 893
Отложенные налоговые обязательства		300 191	290 412
Итого долгосрочные обязательства		3 533 722	4 871 313
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	6 670 378	5 735 488
Обязательства по финансовой аренде	15	34 832	35 673
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	2 676 530	2 091 971
Оценочные обязательства		104 726	140 001
Задолженность по налогу на прибыль		2 534	61 229
Итого краткосрочные обязательства		9 489 000	8 064 362
Итого капитал и обязательства		15 971 084	15 864 263

Консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Примечаниями к консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 46, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор, Ковалев А.Ф.
27 августа 2019 г.



**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2019 Г**
(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Примечание	1 полугодие 2019 года	1 полугодие 2018 года
Выручка	16	6 070 319	5 003 402
Себестоимость	17	(4 071 255)	(2 834 409)
Валовая прибыль		1 999 064	2 168 993
Коммерческие расходы	18	(748 631)	(772 200)
Общехозяйственные и административные расходы	19	(378 473)	(334 507)
Прочие операционные доходы	20	(13 480)	76 121
Операционная прибыль		858 480	1 138 407
Финансовые расходы	21	(489 312)	(420 746)
Курсовые разницы		(179 149)	(297 074)
Прибыль до налогообложения		190 019	420 587
Налог на прибыль	22	(60 935)	(82 119)
Прибыль за период		129 084	338 468
Трансляционные разницы		(12 864)	23 407
Итого совокупный доход за период		116 220	361 875
Совокупный доход за период, причитающаяся			
Аktionерам Компании		129 076	338 418
Держателям неконтролируемых долей		8	50
Совокупная прибыль за период, причитающаяся			
Основных акционеров		116 609	362 184
Неконтролирующих акционеров		(389)	(309)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 46, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор, Ковалев А.Ф.
27 августа 2019 г.

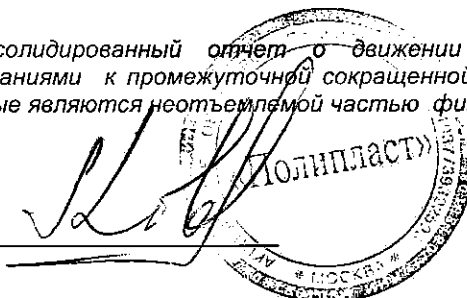


ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ПОЛУГОДИЕ, ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2019 Г
(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	1 полугодие 2019	1 полугодие 2018
Операционная деятельность		
Прибыль до налогообложения	190 019	420 587
Поправки на		
Амортизацию основных средств и нематериальных активов	261 817	243 837
(Прибыль)/Убыток от выбытия МПЗ	10 608	23 478
Резерв и списание дебиторской задолженности	90 601	(7 285)
Резерв и списание кредиторской задолженности	(993)	(385)
Курсовые разницы	179 149	326 256
Проценты к получению	(13 665)	(22 212)
Проценты к уплате	502 977	442 958
Излишки /недостача запасов	-	(30)
(Прибыль)/Убыток от выбытия основных средств	(1 746)	240
Затраты по налогу на прибыль	60 935	82 119
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности	(59 055)	(571 443)
Увеличение кредиторской задолженности	584 559	(146 392)
Увеличение запасов	(157 972)	(592 349)
Увеличение задолженности по налогу на прибыль	(55 743)	(21 574)
Увеличение оценочных обязательств	(35 275)	(1 120)
Ожидаемый кредитный убыток по денежным средствам	-	-
Поток денежных средств от операционной деятельности	1 556 216	176 685
в т.ч. поступление гос. субсидий (компенсация части затрат на тр. продукции)	112 661	124 104
Налог на прибыль уплаченный	(115 964)	(52 639)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	1 440 252	124 046
Инвестиционная деятельность		
Предоставление займов	-	(18 163)
Погашение займов	-	10 000
Проценты полученные	13 992	25 212
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(292 995)	(434 574)
Поступления от реализации основных средств	162	10 332
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(278 841)	(407 193)
в т.ч. поступление гос. субсидий (компенсация части затрат на уплату процентов, полученных в российский банках на реализацию инвестиционного проекта)	11 681	13 057
Финансовая деятельность		
Выплата процентов	(530 698)	(525 460)
Привлечение кредитов и займов	3 967 332	5 063 477
Расчеты с акционерами	(45 143)	(5 747)
Погашение кредитов и займов	(4 641 922)	(4 254 273)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(34 154)	(8 260)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(1 284 586)	269 738
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств	(123 176)	(13 409)
Денежные средства на начало года	292 569	154 830
Эффект от изменения курсов валют	(13 002)	23 355
Денежные средства на конец года	156 392	164 776

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 46, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

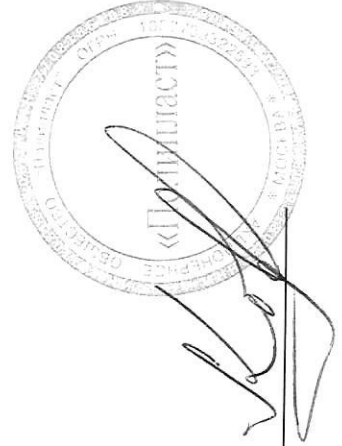
Генеральный директор, Ковалев А.Ф.
27 августа 2019 г.



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ЗА ПОЛУГОДИЕ,
ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ 30 ИЮНЯ 2019 Г
(в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

	Уставный капитал	Трансляционные разницы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Доля меньшинства	Итого капитал
Остаток на 31 декабря 2017 года	5100	(77 496)	2 435 999	2 363 603	5 328	2 368 931
Совокупная прибыль за период		41 010	594 451	635 461	105	635 566
Дополнительный выпуск акций				-		-
Выплата дивидендов			(62 926)	(62 926)		(62 926)
Использование нераспределенной прибыли			(12 982)	(12 982)		(12 982)
Остаток на 31 декабря 2018 года	5100	(36 486)	2 954 542	2 923 156	5 433	2 928 589
Совокупная прибыль за период		(12 864)	129 076	116 212	3	116 215
Дополнительный выпуск акций				-		-
Выплата дивидендов			(5 517)	(5 517)		(5 517)
Использование нераспределенной прибыли			(90 926)	(90 926)		(90 926)
Остаток на 30 июня 2019 года	5100	(49 350)	2 987 175	2 942 926	5 436	2 948 361

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении капитала должен рассматриваться вместе с Примечаниями к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на стр. с 6 по 46, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.



Генеральный директор, Ковалев А.Ф.
27 августа 2019 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО) за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2019 года, для АО «Полипласт» (далее по тексту – Компания) и ее дочерних компаний (далее совместно именуемых – Группа).

Группа компаний АО «Полипласт» – российский производитель высокотехнологичных химических добавок, широко применяемых при производстве бетонных смесей и строительных растворов для повышения качества. Выпускаемая и продаваемая продукция суперпластификатор Полипласт СП-1, Технологическая добавка Полипласт Лигно, модификатор бетона ПФМ-НЛК, пластификаторы серии «Линамикс», «Реламикс», добавки серии «Криопласт», диспергатор НФ и другие комплексные добавки.

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

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

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

Юридическим и фактическим адресом Компании является г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 11А, стр. 17.

Совет директоров Общества имеет следующий состав

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

Генеральным директором АО «Полипласт» является Ковалев Александр Федорович.

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

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)

Компании Группы имеют следующие лицензии:

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

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)

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

Название компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Номинальная доля участия в капитале, в %	
			На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ООО «Полипласт-Уралсиб»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Северо-запад»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Новомосковск»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт Казань»	РФ	производство	99	99
ТОО «Полипласт Казахстан»	Казахстан	производство	99	99
ООО «Полипласт Сибирь»	РФ	производство	99	99
ООО «Полипласт Уфа»	РФ	производство	99	99
ООО «Полипласт-Хим»	Казахстан	производство	99	99
ООО «Полипласт-Украина»	Украина	продажа	100	100
ООО «Полипласт-Юг»	РФ	производство	99,9	99,9
ООО «ПромТехноПарк»	РФ	производство	99	99
POLYPLAST CHEMICALS KEMYA SANAYI DIS TICARET	Турецкая республика	Продажа	100	100
ООО «Арктика»	РФ	производство	99,9	99,9

Эффективная доля участия совпадает с номинальной долей участия по всем компаниям группы на 30 июня 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Экономика РФ проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция.

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

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

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

В настоящий момент в одном из регионов, где Группа ведет деятельность, в Украине, происходят политические и экономические изменения. Как следствие, ведение бизнеса на Украине сопряжено с рисками, которые нетипичны для других рынков. События в Украине и присоединение Крыма к России на международном бизнесе Группы пока никак не сказались, партнеры подтверждают курс на сотрудничество. Данная консолидированная финансовая отчетность отражает нынешнюю оценку руководством влияния, оказываемого условиями ведения бизнеса на Украине на деятельность и финансовое положение Группы. Ввиду того, что объем бизнеса и размер чистых активов, относящиеся к этому региону несущественны (выручка за 1 полугодие 2019 г. – 108 254 тыс. руб., чистые активы на 30.06.2019 – 13 676 тыс. руб.), то нестабильность в регионе не повлияют в целом на бизнес Группы вне зависимости от того как будет разворачиваться ситуация.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки финансовой отчетности.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Данная финансовая отчетность не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группой не была раскрыта информация, которая в значительной мере продублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2018 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Представленные финансовые результаты деятельности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, не обязательно являются показательными при рассмотрении операционных результатов за весь финансовый год. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с годовой консолидированной отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г, и по состоянию на эту дату за исключением новых стандартов, перечисленных ниже :

Группа применила модифицированный ретроспективный подход при применении МСФО 16 и применение нового стандарта не оказало влияния на отчетность в виду того, что:

- Активы и обязательства по договорам аренды, которые по МСФО (IAS) 17 классифицировались как финансовая аренда, уже признаны в отчетности.
- Группа пользуется исключением по договорам аренды, которые по МСФО 17 классифицировались как операционная аренда, так как данные договоры заключаются как правило на срок менее одного года и Группа ежегодно пересматривает условия аренды по данным договорам в части арендуемых площадей и ставок.

Финансовые инструменты

С 1 января 2018 г. Группа применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» В связи с тем, что Группа приняла решение воспользоваться переходными положениями сравнительные данные не корректировались .

В учетную политику были внесены изменения для приведения ее в соответствие с МСФО (IFRS) 9, который заменяет положение МСФО (IAS) 39, относящиеся к классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств, обесценению финансовых активов и финансовых обязательств, обесценению финансовых активов и учету хеджирования.

С 1 января 2018 г. Группа классифицирует свои финансовые активы в следующие категории оценки:

- финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка; и

- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

Классификация зависит от бизнес-модели организации по управлению финансовыми активами и характеристик контрактных денежных потоков по договору. Группа классифицирует финансовые активы по амортизированной стоимости, только если удовлетворяются оба следующих критерия:

- актив удерживается в рамках бизнес-модели в целях получения денежных потоков по договору; и
- условия по договору создают в конкретные даты денежные потоки, которые представляют собой исключительно выплаты процентов и основной суммы долга.

Основная сумма долга - это справедливая стоимость финансового актива при первоначальном признании. Проценты включают в себя только возмещение за временную стоимость денег, за кредитный риск в отношении основной суммы долга, остающейся непогашенной в течение определенного периода времени, и за другие обычные риски и затраты, связанные с кредитованием, а также маржу прибыли.

Группа классифицирует следующие финансовые активы по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка:

- долевые инвестиции,
- финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Оценка финансовых активов

При первоначальном признании Группа оценивает финансовый актив по справедливой стоимости плюс (в случае если финансовый актив не оценивается по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка) затраты по сделке, которые непосредственно связаны с приобретением финансового актива. Затраты по сделке с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражены в составе прибыли или убытка, признаются в качестве расходов в составе прибыли или убытка.

Финансовые активы со встроенными производными инструментами рассматриваются в совокупности, чтобы определить, являются ли денежные потоки по ним платежами исключительно в счет основной суммы долга и процентов.

Долговые инструменты

Группа использует две категории оценки для долговых инструментов:

- *амортизированная стоимость*. Активы, удерживаемые для получения договорных денежных потоков, когда эти денежные потоки представляют собой исключительно выплаты основной суммы долга и процентов, оцениваются по амортизированной стоимости. Доход или убыток по долговой инвестиции, которая впоследствии оценивается по амортизированной стоимости и не является частью отношений хеджирования, отражаются в прибыли или убытке при прекращении признания актива или его обесценении. Процентный доход по таким финансовым активам включается в финансовый доход с помощью эффективной ставки процента;
- *оценка по справедливой стоимости, изменения которой отражены в составе прибыли или убытка*. Активы, не соответствующие критерию оценки по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Прибыли или убытки по долговому инструменту, который впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и не является частью отношений хеджирования, отражаются свернуто в консолидированном отчете о прибылях и убытках в периоде, в котором они возникают.

Долевые инструменты

Группа впоследствии оценивает все долевые инвестиции по справедливой стоимости. Дивиденды от таких инвестиций по-прежнему будут признаваться в составе прибыли или убытка как прочий доход, когда будет установлено право Группы на их получение.

Изменения в справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках в составе прибыли/(убытка) от инвестиций. Прибыли и убытки от переоценки по долевым инвестициям, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, признаются в прочем совокупном доходе вместе с прочими эффектами от изменения справедливой стоимости.

Обесценение долговых финансовых активов

Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки по долговым финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, с учетом доступной исторической и прогнозной информации.

Группа определяет вероятность дефолта при первоначальном признании актива. При этом она учитывает имеющуюся обоснованную и подтверждаемую прогнозную информацию.

Дефолт по финансовому активу имеет место в случаях, когда контрагент не осуществляет платежи по договору в течение 90 дней после наступления срока.

Для активов со сроком жизни более года Группа учитывает, произошло ли значительное увеличение кредитного риска на каждую отчетную дату, сравнивая риск дефолта по активу на отчетную дату с риском дефолта по активу на дату первоначального признания. Значительное увеличение кредитного риска происходит, когда контрагент не осуществляет платежи по договору в течение 30 дней после наступления срока, а также на основании таких факторов, как изменение внешних кредитных рейтингов и появление у Группы информации о прочих негативных факторах, влияющих на возможность осуществления платежа.

Финансовые активы списываются, когда отсутствуют обоснованные ожидания в отношении возмещения по активам. Активы, реализация которых невозможна, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм относится на счет убытков от обесценения в составе прибылей или убытков.

Выручка

С 1 января 2018 г. в учетную политику по признанию выручки были внесены изменения для приведения ее в соответствие с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», который изменяет положение МСФО (IAS) 18 «Выручка» и других стандартов и интерпретаций, относящихся к признанию выручки.

МСФО (IFRS) 15 устанавливает комплексную модель для применения компаниями при учете выручки, полученной по договорам с клиентами. МСФО (IFRS) 15 заменит существующие правила по признанию выручки, включая МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Договоры на строительство» и ряд соответствующих интерпретаций, когда он вступит в силу.

Основной принцип МСФО (IFRS) 15 заключается в том, что организация признает выручку для отражения передачи обещанных товаров или услуг заказчикам в сумме, отражающей вознаграждение, право на которое организация ожидает получить в обмен за такие товары и услуги. В частности, стандарт предлагает применять единую модель, состоящую из пяти этапов, ко всем договорам с клиентами.

Пять этапов модели:

- Идентификация договора с клиентом;
- Идентификация обязательств исполнителя по договору;
- Определить стоимость сделки;
- Распределение цены сделки на обязательства исполнителя;
- Признание выручки в момент или по мере выполнения обязательства исполнителем.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, организация признает выручку, когда или по мере того, как выполняется обязательство исполнителя, т.е. когда контроль над товарами или услугами, составляющими обязательство исполнителя, переходит к клиенту. Стандарт содержит более

детальные требования в отношении учета разных типов сделок. Кроме этого МСФО (IFRS) 15 требует раскрытия большего объема информации.

Группа выбрала модифицированный ретроспективный метод перехода. Влияние не является качественно и количественно существенным.

Инвестиционная недвижимость

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

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

примеры инвестиционной недвижимости:

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

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

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

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

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

Признание

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

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

-первоначальная стоимость этой инвестиционной недвижимости поддается надежной оценке.

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

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

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

Оценка в момент признания

Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по первоначальной стоимости.

Затраты по сделке должны включаться в эту первоначальную оценку.

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

Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости не увеличивается на:

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

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

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

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

Выбытие

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

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

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

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

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с МСФО, включая все принятые ранее интерпретации Комитета по МСФО, и полностью им соответствует.

Функциональная валюта и валюта представления. Отдельная финансовая отчетность компаний Группы представлена в валюте экономической среды, в которой оперирует каждая компания Группы, то есть в функциональной валюте каждой компании. Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, которые являются валютой представления отчетности Группы, для удобства пользователей.

Операции, выраженные в валютах, отличных от функциональной валюты, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Курсовые разницы, возникающие в результате таких операций, а также в результате пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсу на конец периода, признаются в прибылях и убытках.

Результаты деятельности и статьи баланса Компаний Группы пересчитываются в валюту представления следующим образом

- активы и обязательства отчета о финансовом положении пересчитываются по курсу на отчетную дату;
- доходы и расходы для каждого отчета о совокупном доходе пересчитываются по среднему обменному курсу (кроме случаев, когда такой средний курс не является обоснованным приближением накопленного эффекта курсов, преобладающих на даты операций; в таких случаях доходы и расходы пересчитываются по курсам, действующим на дату конкретной операции);
- все возникающие при этом курсовые разницы признаются как отдельная статья капитала «Трансляционные разницы».

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

	<u>2019г</u>	<u>2018 г.</u>
<i>1 Украинская гривна</i>		
30 июня/31 декабря	2,4116	2,5071
Средний курс за год	<u>2,4280</u>	<u>2,3063</u>
<i>1000 Белорусских рублей</i>		
30 июня/31 декабря	30,8831	32,0732
Средний курс за год	<u>30,8395</u>	<u>30,7499</u>
<i>100 Казахских тенге</i>		
30 июня/31 декабря	16,5759	18,0570
Средний курс за год	<u>17,2064</u>	<u>18,1739</u>
<i>1 Американский доллар</i>		
30 июня/31 декабря	63,0756	69,4706
Средний курс за год	<u>65,3384</u>	<u>62,7149</u>
<i>1 Евро</i>		
30 июня/31 декабря	71,8179	79,4605
Средний курс за год	<u>73,8389</u>	<u>73,9466</u>

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

Консолидированная финансовая отчетность. Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность с использованием метода долевого участия. Стоимость приобретения определяется как справедливая стоимость чистых активов на дату приобретения, выпущенных акций и принятых обязательств на дату приобретения с учетом затрат, непосредственно связанных с приобретением компании. Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств признается в качестве деловой репутации (гудвилла). При превышении справедливой стоимости данных активов и обязательств над стоимостью приобретения компании разница отражается непосредственно в прибылях и убытках в том периоде, когда она возникла. В случае когда приобретение компании происходит поэтапно, затраты на приобретение и чистые активы компании оцениваются по состоянию на дату каждой сделки.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности исключаются сальдо расчетов между компаниями Группы, внутригрупповые доходы и расходы, а также нереализованная прибыль.

Сумма корректировки нереализованной прибыли распределяется между долей основных акционеров долей меньшинства в соответствующей пропорции. Нереализованные расходы также взаимно исключаются, если только затраты не могут быть возмещены.

Доля меньшинства представляет собой часть чистых результатов деятельности и чистых активов дочерней компании, приходящуюся на долю, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Доля меньшинства образует отдельный компонент капитала Группы. Убытки, приходящиеся на долю меньшинства, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

Обесценение финансовых активов. На каждую отчетную дату Группа проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов, учитываемых по себестоимости, амортизированной стоимости или классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи.

При наличии объективных признаков убытка от обесценения некотируемого долевого инструмента, не учитываемого по справедливой стоимости, поскольку она не может быть достоверно определена, или производного актива, который связан с таким некотируемым долевым инструментом и расчеты по которому должны производиться путем поставки такого инструмента, величина убытка от обесценения определяется как разность между балансовой стоимостью финансового актива и дисконтированной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, рассчитанной с использованием текущей рыночной ставки процента, установленной для аналогичных финансовых активов. Такие убытки от обесценения реверсированию не подлежат.

Когда снижение справедливой стоимости имеющегося в наличии для продажи финансового актива, признается непосредственно в капитале, и существуют объективные доказательства того, что данный актив обесценился, накопленный убыток, признанный непосредственно в капитале, должен быть списан из капитала и признан как прибыль или убыток за период, несмотря на то, что сам финансовый актив не списан с баланса. Сумма убытка, которая списывается со счетов

капитала и отражается в прибыли или убытке, представляет собой разность между затратами на приобретение актива (за вычетом каких-либо выплат основной суммы и амортизации) и текущей справедливой стоимостью за вычетом убытка от обесценения этого актива, ранее отраженного в прибыли или убытке.

Убытки от обесценения, признанные в прибылях и убытках для инвестиции в долевой инструмент, классифицированный в качестве имеющегося в наличии для продажи, не должны быть обращены через прибыль или убыток.

Если в последующий период справедливая стоимость долгового инструмента, классифицированного в качестве имеющегося в наличии для продажи, увеличивается, и это увеличение может быть объективно соотнесено с событием, имевшим место после признания убытка от обесценения в прибыли или убытке, то убыток от обесценения подлежит реверсированию, а реверсируемая сумма - признанию в прибыли или убытке.

При наличии объективных признаков убытка от обесценения займов выданных, дебиторской задолженности или удерживаемых до погашения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости, величина убытка определяется как разность между балансовой стоимостью актива и дисконтированной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств (за исключением еще не понесенных будущих кредитных убытков), рассчитанной по исходной для данного финансового актива эффективной ставке процента (т.е. эффективной ставке процента, рассчитанной при первоначальном признании). Балансовая стоимость актива должна уменьшаться непосредственно или посредством счета оценочного резерва. Сумму убытка следует признавать в прибыли или убытке за период.

Объективными признаками того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок, могут служить финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более трех месяцев).

Нематериальные активы. Нематериальные активы, приобретаемые отдельно, учитываются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

В стоимость приобретенных нематериальных активов включается сумма затрат, понесенных на их приобретение и ввод в эксплуатацию.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования. Начисление амортизации нематериальных активов начинается с первого числа месяца готовности к эксплуатации и прекращается с первого числа месяца выбытия или с момента, когда актив может быть классифицирован в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи или прекращенная деятельность».

Сроки полезного использования нематериальных активов и метод начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного периода.

Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Группа нематериальных активов	Срок полезного использования, лет
Патенты	От 10 до 20 лет
Лицензии со сроком действия	От 1 до 10 лет
Лицензии бессрочные	Не амортизируется (тест на обесценение)

В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из стоимости, которая может быть получена в результате их использования, или справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Основные средства. (далее по тексту – ОС) средства отражаются в отчетности по стоимости приобретения (для активов, приобретенных до 1 января 2003 года, скорректированной до покупательной способности российского рубля по состоянию на 31 декабря 2002 года), за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется.

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

Незавершенное строительство представлено объектами, находящимися в процессе строительства, и отражено в учете по стоимости фактических затрат. Данная стоимость включает в себя стоимость приобретения объектов, расходы по строительству и прочие прямые издержки. Незавершенное строительство не подлежит амортизации вплоть до момента завершения строительства и приведения объекта в состояние, в котором возможна его эксплуатация.

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

Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в отчете о совокупном доходе по мере их возникновения. Финансовый результат (прибыль или убыток) от выбытия основного средства рассчитывается как разница двух величин – цены реализации и балансовой стоимости объекта основных средств.

Последующие затраты включаются в стоимость актива или признаются как отдельные активы только когда существует высокая вероятность, что будущие экономические выгоды, связанные с объектом, поступят в Группу и стоимость объекта может быть надежно оценена. Стоимость существенных модернизаций и усовершенствований капитализируется с одновременным списанием с учета заменяемых объектов. Все прочие затраты, включая затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств, признаются в прибылях и убытках в том финансовом периоде, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ко всем объектам основных средств за исключением земли и незавершенного строительства. Амортизация рассчитывается линейным методом от стоимости каждого объекта основных средств на протяжении предполагаемого срока полезной службы.

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

<u>Группа основных средств</u>	<u>Срок полезного использования, лет</u>
Земля	Не амортизируется
Здания и сооружения	От 10 до 55 лет
Машины и оборудование	От 9 до 15 лет
Транспортные средства	От 3 до 6 лет
Прочее оборудование	От 6 до 12 лет

Начисление амортизации основных средств начинается с первого числа месяца готовности к эксплуатации и прекращается с первого числа месяца выбытия или с момента, когда актив может быть классифицирован в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи или прекращенная деятельность». Срок полезного использования, методы амортизации и ликвидационная стоимость анализируются и при необходимости пересматриваются на каждую отчетную дату.

Операционная аренда. При учете у арендодателя суммы к получению по договорам операционной аренде признаются как доход линейным методом в течение срока соответствующего договора аренды, за исключением случаев, когда другой метод признания доходов наилучшим образом отражает временные аспекты получения выгод от использования арендуемого актива. Арендный доход не включает в себя выручку от оказания услуг, таких как страхование или техническое обслуживание и ремонт. Затраты, связанные с получением арендного дохода, относятся на расходы. Однако первоначальные прямые затраты, непосредственно связанные с получением дохода от операционной аренды, прибавляются к балансовой стоимости арендованного актива и относятся на доходы в течение срока аренды пропорционально отражению в консолидированной отчетности арендного дохода.

При учете у арендатора суммы к уплате по операционной аренде признаются как расход линейным методом в течение срока соответствующего договора аренды, за исключением случаев, когда другой метод признания расходов наилучшим образом соответствует поступлению выгод от аренды данного актива.

Запасы отражаются по наименьшей величине из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, и, где применимо, прямые затраты на оплату труда и те общие расходы, которые были понесены для приведения запасов в их текущее состояние и местоположение. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает сырье и материалы, прямые затраты на оплату труда, прочие прямые затраты и соответствующие общепроизводственные расходы (основанные на нормальной производственной мощности), но исключает затраты на финансирование. Себестоимость определяется по методу средневзвешенной. Чистая стоимость реализации представляет собой оценочную цену реализации в ходе обычной деятельности за вычетом соответствующих переменных расходов на продажу.

В случае выявления устаревших товарно-материальных ценностей стоимость таких запасов списывается на расходы текущего периода, если их дальнейшее использование и реализация невозможны.

Авансы. Авансы отражаются в отчетности по первоначальной стоимости. Авансы классифицируются как долгосрочные, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма аванса за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к авансам, не будут получены, балансовая стоимость авансов подлежит списанию в полном объеме в текущие убытки.

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение не более трех месяцев денежные средства в кассе, текущие счета в банках и торговых системах, краткосрочные депозиты.

Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в использовании исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Если ограничение на использование денежных средств действует более двенадцати месяцев после отчетной даты, то данные активы отражаются в составе прочих долгосрочных активов.

Прекращаемая деятельность. Прекращаемая деятельность является компонентом Группы, который либо выбыл, либо классифицируется как удерживаемый для продажи и (а) представляет собой отдельное крупное направление бизнеса или географический район деятельности; (б) является частью единого координированного плана по выбытию отдельного крупного направления бизнеса или географического района деятельности; или (в) является дочерней компанией, приобретенной исключительно в целях перепродажи. Прибыли и движение денежных средств от прекращенной деятельности, если таковые имеются, отражаются отдельно от непрерывной деятельности; при этом представление сравнительных показателей изменяется соответствующим образом.

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

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

Налог на добавленную стоимость. Налог на добавленную стоимость (далее по тексту – НДС), возникающий при продаже продукции, подлежит к начислению в бюджет на более раннюю из двух дат а) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; б) день оплаты,

частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, в общем случае подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по получении счета-фактуры. Такой зачет производится в соответствии с налоговым законодательством страны регистрации. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, признается в консолидированном отчете о финансовом положении в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств. При создании резерва на обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается в полной сумме задолженности, включая НДС.

Кредиты и займы признаются первоначально по справедливой стоимости за вычетом расходов на совершение операции. В дальнейшем заемные средства отражаются по амортизированной стоимости; любая разница между поступлениями (за вычетом расходов на совершение операции) и суммой заемных средств к погашению признается в прибылях и убытках в течение срока займа на основании метода эффективной ставки процента.

Заемные средства классифицируются как краткосрочные, кроме тех случаев, когда Группа имеет безусловное право отложить погашение обязательства на срок не меньше 12 месяцев с отчетной даты.

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

Капитализация затрат по кредитам и займам начинается, когда

- понесены затраты по активу и займу;
- начата деятельность, направленная на подготовку актива для его использования по назначению или продажи.

При получении заемных средств раньше, чем часть этих средств или все они будут использованы в качестве расходов на квалифицируемый актив, полученный инвестиционный доход по временному инвестированию этих заемных средств вычитается из суммы понесенных по займам капитализируемых затрат.

Капитализация затрат прекращается, когда актив практически готов для использования по назначению или продажи. Если активная деятельность по модификации объекта прерывается в течение продолжительного периода, капитализация приостанавливается. Когда сооружение квалифицируемого актива завершается по частям и каждая часть может использоваться в то время, как сооружение других частей продолжается, капитализация затрат по каждой части актива прекращается, когда по ней завершены практически все работы.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Задолженность по основной деятельности начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Резервы по обязательствам и расходам. Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

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

Обесценение нефинансовых активов. Текущая стоимость активов Группы, за исключением отложенных налоговых активов (далее по тексту – ОНА), запасов, прочих нефинансовых активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», пересматривается на каждую дату составления финансовой отчетности для того, чтобы определить наличие признаков, указывающих

на возможное обесценение активов. Если такие признаки существуют, Группа оценивает возмещаемую стоимость активов. Если невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, оценивается возмещаемая стоимость единицы, генерирующей денежные потоки (далее по тексту – ЕГДП), к которой относится данный актив, и распределяется на активы, составляющие данную ЕГДП на разумной и рациональной основе.

Расчет возмещаемой суммы. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из двух величин чистой продажной цены актива и его ценности использования. Ценность использования рассчитывается как дисконтированная стоимость будущих денежных потоков от использования данного актива по ставке до налогообложения, отражающей текущую покупательскую способность денег и риски, присущие данному активу.

Признание убытков от обесценения. Если возмещаемая стоимость актива ниже его балансовой стоимости, последняя уменьшается до возмещаемой суммы, а разница отражается как убыток от обесценения в прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив учитывается по стоимости переоценки в соответствии с требованиями других стандартов МСФО. Убыток от обесценения переоцениваемого актива учитывается как уменьшение стоимости от переоценки в соответствии с другим применимым к этому активу стандартом МСФО.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, включая гудвилл, и прочие нематериальные активы, не готовые к использованию, проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если выявляются признаки обесценения данных активов.

Восстановление убытков от обесценения. Убыток от обесценения отдельных активов, кроме гудвилла, восстанавливается, если произошло изменение в оценках, использованных для определения возмещаемой величины. Восстановление убытка от обесценения гудвилла запрещается при любых обстоятельствах.

Убыток от обесценения отдельного актива восстанавливается только в сумме, в которой сумма восстановления не увеличивает балансовую стоимость сверх такого ее значения, которое имело бы место с учетом амортизации в том случае, если бы изначально обесценение не было признано.

Все восстановленные суммы подлежат немедленному признанию в прибылях и убытках, за исключением сумм, относящихся к переоцениваемым активам. По таким активам восстановление убытка от обесценения рассматривается как увеличение стоимости от переоценки в соответствии с тем МСФО, по требованиям которого актив признается по стоимости переоценки.

Обязательства по выбытию активов. Расчетные затраты на демонтаж и удаление единицы основных средств (обязательства по выбытию активов) добавляются к стоимости единицы основного средства по мере их возникновения, на момент приобретения этого основного средства или по мере использования в течение конкретного периода для целей, не относящихся к производству запасов в течение данного периода. Изменения в оценке существующего обязательства по выбытию основных средств, возникшие в результате изменения расчетных сроков или суммы выбытия денежных средств, или в результате изменения дисконтной ставки, отражаются как изменение ранее признанного излишка или дефицита от переоценки основных средств, отраженного по оценочной стоимости, или как корректировка стоимости соответствующего актива в текущий период для активов, отраженных по методу первоначальной стоимости.

Вознаграждения сотрудников. Компании Группы используют пенсионную программу с фиксированными выплатами. Компании Группы платят взносы в российские пенсионные фонды на обязательной основе. После уплаты взносов Компания не несет дополнительных обязательств.

Взносы признаются как расходы на вознаграждение персонала в том периоде, в котором возникает обязательство по их уплате. Взносы, уплаченные авансом, признаются в качестве актива в той степени, в которой есть возможность вернуть их денежными средствами или зачесть в счет будущих платежей. Компания не имеет других обязательств в отношении пенсий или выходных пособий работников.

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

Налог на прибыль за год включает в себя сумму фактически начисленного текущего налога за отчетный период и отложенные налоги. Налог на прибыль отражается в прибылях и убытках в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отраженным непосредственно на

счетах капитала и отраженным в составе капитала или в случае объединения бизнеса. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Текущий налог на прибыль. Текущий налог – это налог к уплате, рассчитываемый на налогооблагаемую прибыль/убыток за год по ставке налога, применяемой или в значительной степени, применяемой на дату составления сводного баланса с учетом корректировок по налогу к уплате в отношении прошлых лет. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отражаемой в прибылях и убытках, поскольку налогооблагаемая прибыль не включает доходы, неподлежащие налогообложению, и корректируется на расходы, не принимаемые для уменьшения налогооблагаемой базы местным налоговым законодательством. Задолженность Группы по текущему налогу рассчитывается исходя из действующих или преобладающих ставок налога на отчетную дату.

Отложенный налог на прибыль. Сумма отложенного налога отражается по балансовому методу учета активов и обязательств и начисляется в отношении временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского учета и налогооблагаемой базой.

Отложенные налоговые активы (далее по тексту – ОНА) и отложенные налоговые обязательства (далее по тексту – ОНО) не признаются, если временная разница возникает в результате признания гудвилла или первоначального признания актива, или обязательства в результате операции, отличной от объединения бизнеса, при условии, что данная операция не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль или убыток.

ОНА и ОНО определяются по ставке налога, применение которой предполагается на момент погашения обязательства или выбытия актива. Данное предположение обусловлено действующим законодательством и ставками налога, действующими в отчетном периоде.

Отложенный налог признается как расход или доход в прибылях и убытках, кроме тех случаев, когда он относится к статьям, отражаемым непосредственно в статьях капитала; в таких случаях отложенный налог также отражается непосредственно в статьях капитала.

Балансовая стоимость отложенных активов по налогу на прибыль анализируется на каждую отчетную дату и уменьшается пропорционально вероятности неполучения в будущем налогооблагаемой прибыли в объеме, достаточном для их использования.

Обязательства по отложенному налогу на прибыль отражаются для всех налогооблагаемых временных разниц, возникающих в результате инвестиций в дочерние, ассоциированные компании и совместные предприятия кроме случаев, когда срок использования временных разниц может контролироваться, и велика вероятность того, что временная разница не будет использована в обозримом будущем.

Взаимозачет отложенных активов и обязательств допускается в том случае, если:

- законодательство разрешает зачет задолженности по налогу на прибыль и налогового требования;
- отложенное налоговое требование и отложенная задолженность по налогу на прибыль взыскиваются одним и тем же налоговым органом.

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

Внесение изменений в консолидированную финансовую отчетность после выпуска. Вносить изменения в данную финансовую отчетность после ее выпуска разрешается только после одобрения руководства Группы, которое утвердило данную консолидированную финансовую отчетность к выпуску.

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее оборудование	Незавершенное строит-во	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2018 года	446 294	2 417 670	2 682 759	132 007	398 086	393 629	6 470 445
Субсидии федерального бюджета на инвестиционный актив							
Введенные в доход будущих периодов	13 200	-	59 380	-	(25 383)	1 516 969	1 564 166
Поступления	-	262 963	362 071	31 783	36 685	(693 502)	-
Ввод в эксплуатацию	-	(526)	(11 400)	(3 910)	(665)	(266 038)	(282 539)
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-
На 1 января 2019 года	459 494	2 680 132	3 092 810	159 880	408 723	951 055	7 752 096
Субсидии федерального бюджета на инвестиционный актив							
отраженные в доходах будущих периодов	2 000	-	4	0	13 806	283 400	299 210
Поступления	-	13 401	11 987	19 283	(1 044)	(43 627)	-
Ввод в эксплуатацию	(13 200)	-	(1 365)	(5 255)	-	(6 234)	(26 054)
Выбытия	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия в результате продажи компании Группы	-	-	(4)	-	(3)	-	(7)
Курсовая разница	-	-	-	-	-	-	-
На 30 июня 2019 года	448 294	2 693 533	3 103 432	173 908	421 482	1 184 594	8 025 244
На 1 января 2018 года	-	(642 774)	(1 445 240)	(85 394)	(64 887)	-	(2 238 295)
Начислено износа за отчетный период							
Выбытия	-	(149 365)	(293 740)	(13 761)	(27 424)	-	(484 290)
На 1 января 2019 года	-	(792 139)	(1 727 305)	(98 469)	(91 992)	-	(2 709 905)
Начислено износа за отчетный период	-	(83 244)	(146 962)	(9 534)	(16 845)	-	(256 585)
Выбытия	-	0	1 304	5 354	0	-	6 658
На 30 июня 2019 года	-	(875 383)	(1 872 963)	(102 650)	(108 837)	-	(2 959 833)
Балансовая стоимость							
На 1 января 2019 года	459 494	1 887 993	1 365 505	61 412	316 731	951 055	5 042 191
На 30 июня 2019 года	448 294	1 818 150	1 230 469	71 259	312 645	1 184 594	5 065 411

В отчетности за 2017 год инвестиционная недвижимость была отражена в основных средствах, при подготовке отчетности за 1 полугодие 2018 год произведено ретроспективное исправление данного показателя. В результате исправления основные средства на 31 декабря 2017 г. уменьшились на 302 172 тыс. руб., а инвестиционная недвижимость увеличились на ту же сумму.

На отчетную дату значительные признаки обесценения основных средств отсутствовали.

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

	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Основные средства	2 922 674	2 640 105
Итого	2 922 674	2 640 105

Информация о кредитах и займах, обеспеченных собственным имуществом и поручительством третьих лиц, представлена в Примечании 11 «Кредиты и займы».

5. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

	1 полугодие 2019 г.	2018 г
Первоначальная стоимость на начало периода	320 672	311 968
Поступления		
Ввод в эксплуатацию	-	8 704
Поступления в результате объединения компаний		-
Выбытия		-
Амортизация на начало периода	(19 649)	(9 796)
Начислено износа за отчетный период	(5 074)	(9 853)
Выбытия		
Балансовая стоимость на начало периода	301 023	302 172
Балансовая стоимость на конец периода	295 949	301 023

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Прочие	Патенты	Итого
Первоначальная стоимость			
На 1 января 2019 года	10 099	10 676	20 817
Поступления (покупки)	19	-	19
Выбытия	(19)	-	(19)
Курсовая разница	-	-	-
На 30 июня 2019 года	10 099	10 676	20 817
На 1 января 2019 года	(47)	(7 910)	(7 957)
Начислено износа за отчетный период	(19)	(138)	(157)
Выбытия	19	-	19
На 30 июня 2019 года	(47)	(8 048)	(8 095)
На 1 января 2019 года	10052	2766	12860
На 30 июня 2019	10 052	2 628	12 722

7. ЗАПАСЫ

В 1 полугодии 2019 и 2018 годах уценка запасов до чистой цены продажи не производилась.

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Сырье и материалы	3 004 730	3 121 238
Товары для перепродажи	178 460	253 469
Готовая продукция	968 382	841 716
Прочие материалы и товары	538 576	315 752
Итого	4 690 147	4 532 175

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая дебиторская задолженность	3 086 880	2 852 007
Минус: резерв по торговой дебиторской задолженности	(66 164)	(45 248)
Торговая дебиторская задолженность за вычетом ожидаемого кредитного убытка	3 020 715	2 806 759
Прочая дебиторская задолженность	1 044 300	1 111 423
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(89 627)	(38 749)
Прочая дебиторская задолженность за вычетом ожидаемого кредитного убытка	954 672	1 072 674
Итого финансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности	3 975 388	3 879 433
Дебиторская задолженность по авансам выданным	312 792	400 984
Минус: резерв по авансам выданным	(5 046)	(5 046)
НДС к возмещению	440 311	388 486
Ожидаемый кредитный убыток по НДС	-	-
Переплата по прочим налогам	131 196	131 729
Ожидаемый кредитный убыток по авансам ОС	-	-
Итого нефинансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности	879 254	916 153
Итого	4 854 641	4 795 586
	30 июня 2019 года	2018 г.
Резерв по торговой дебиторской задолженности на начало периода	(45 248)	(65 942)
Восстановление неиспользованных сумм резерва торговой дебиторской задолженности	45 248	65 942
Начисление резерва по торговой дебиторской задолженности за период	(66 164)	(45 248)
Итого: резерв по торговой дебиторской задолженности	(66 164)	(45 248)
Резерв по прочей дебиторской задолженности на начало периода	(38 749)	(16 028)
Восстановление неиспользованных сумм резерва прочей дебиторской задолженности	38 749	16 028
Начисление резерва по прочей дебиторской задолженности за период	(89 627)	(38 749)
Итого: резерв по прочей дебиторской задолженности	(89 627)	(38 749)
Резерв по авансам выданным на начало периода	(5 046)	(8 197)
Восстановление неиспользованных сумм по авансам выданным	5 046	8 197
Начисление резерва по авансам выданным за период	(5 046)	(5 046)
Итого: резерв по авансам выданным	(5 046)	(5 046)

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	Валюта	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные финансовые вложения			
Долгосрочные финансовые вложения	руб.	77 257	77 257
Итого долгосрочные финансовые вложения		77 257	77 257
Векселя			
Краткосрочные финансовые вложения			
Краткосрочные займы выданные	руб.	705 082	705 409
Минус: резерв под обесценение	руб.	(16 306)	(16 306)
Итого краткосрочные финансовые вложения		688 776	689 103
		766 033	766 360

Анализ краткосрочных финансовых вложений по срокам погашения представлен ниже:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
К погашению в период от 6 до 12 месяцев	705 082	705 409
Итого к погашению в течение года	705 082	705 409

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Денежные средства на счетах банков	156 242	60 687
Денежные средства на депозитных счетах	1 686	233 400
Денежные средства в кассе	369	387
Минус: резерв под обесценение	(1 905)	(1 905)
Итого	156 392	292 569

Денежные средства представлены в следующих валютах:

	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Российский рубль	141 175	268 525
Евро	3 273	2 193
Доллар США	9 720	19 334
Белорусский рубль	-	-
Казахский тенге	663	24
Украинские гривны	1 559	1 946
Сом	1	547
Итого	156 392	292 569

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2018 года уставный капитал состоит из 510 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Объявленный уставный капитал полностью оплачен.

В течение 1 полугодия 2019 и 2018 года были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

	<u>Обыкновенные акции</u>
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2017 года	
Дивиденды, объявленные в течение года	(62 927)
Дивиденды, выплаченные в течение года	61 989
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2018 года	938
Дивиденды, объявленные в течение года	(5 517)
Дивиденды, выплаченные в течение года	5 517
Задолженность по налогу на дивиденды	-
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня 2019 года	938

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

12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

<u>Долгосрочные кредиты и займы полученные</u>	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Облигационный заем	675 416	988 729
Банковские кредиты долгосрочные	2 537 707	3 559 279
Итого долгосрочные кредиты и займы	3 213 123	4 548 008
<u>Краткосрочные кредиты и займы полученные</u>	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Облигационный заем	-	34 429
Банковские кредиты	6 625 573	5 701 059
Аккредитивы	44 805	
Итого краткосрочные кредиты и займы	6 670 378	5 735 488

Ниже представлена информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам полученным

Долгосрочные кредиты и займы полученные**Расшифровка долгосрочных кредитов и займов**

Заемщик	Название банка (кредитора)	Процентные ставки /ставки купонных	сроки гашения	Остаток на 30.06.19 тыс. руб. (МСФО)	срок гашения

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

		доходов			от 1 года до 3-х лет	от 3-х до 5-ти лет	от 5 лет
АО "Полипласт"	Облигации	9,00%	08.11.2021	75 416	75 416		
АО "Полипласт"	Облигации	14,50%	13.02.2023	600 000		600 000	
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК Барс	11,90%	14.02.2024	193 920	154 340	39 580	
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	10,75%	01.07.2023	189 477	189 477		
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	11,35%	16.10.2020	17 327	17 327		
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	12,45%	16.10.2024	565 800	67 650	498 150	
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО банк ВТБ	5,94%	12.03.2021	0	0		
ООО "Полипласт Новомосковск"	Сбербанк России	12,50%	21.08.2024	340 000	240 000	100 000	
ООО "Полипласт Новомосковск"	Сбербанк России	10,00%	30.11.2020	597 207	597 207		
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК Барс	11,90%	14.02.2024	240 000	146 667	93 333	
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ ПАО	10,95 -12,45%	16.10.20- 16.10.24	98 251	45 551	52 700	
ООО "Полипласт-Уралсиб"	АК Барс	11,90%	14.02.2024	183 000	142 333	40 667	
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Газпром	12,00%	31.07.2020				
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	01.08.2023	26 783	26 783		
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.2020- 01.08.2023	20 767	20 767		
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.2020- 01.08.2023	65 175	65 175		
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Райффайзен	10,55%	31.12.2020				
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	11,00%	18.06.2020				
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	7,45%	18.06.2020				
	Итого			3 213 123	1 788 693	1 424 430	0

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

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

Краткосрочные кредиты и займы полученные

Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

Заемщик	Название банка (кредитора)	процентные ставки	сроки гашения	Остаток на 30.06.19 тыс. руб.
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	12,50%	21.08.2024	71 000
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	11,00%	18.06.2020	1 047 048
ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Сбербанк России	5,45%-7,45	18.06.2020	291 651
ООО "Полипласт Новомосковск"	Райффайзен	10,75-11,14%	31.12.2020	484 045
ООО "Полипласт Новомосковск"	Райффайзен	1,77%	31.12.2019	149 282
ООО "Полипласт Новомосковск"	Росэксимбанк	5,75%	09.08.2019	35 574
ООО "Полипласт Новомосковск"	Росэксимбанк	5,00%	26.12.2020	432 467
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	11,90%	14.02.2024	89 055
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	6,20%	13.07.2020	108 286
ООО "Полипласт Новомосковск"	АК БАРС	6,20%	13.07.2020	226 634
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	10,95%	12.03.2020	130 918
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	12,45%	16.10.2024	30 750
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	5,94%	12.03.2021	450 381
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	01.07.2023	21 100
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.2020	182 673
ООО "Полипласт Новомосковск"	Еврофинанс	11,00%	13.11.2021	200 000
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	9,79%	22.12.2019	23 735
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	11,00%	18.06.2020	529 976
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Сбербанк России	7,45%	18.06.2020	106 897
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Газпром	12,00%	31.07.2020	90 000
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Росэксим	5,00%	17.05.2020	39 133
ООО "Полипласт-Уралсиб"	АК Барс	11,90%	14.02.2024	45 750
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	11,35%	16.10.2020	179 233
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	16.10.2020	34 825
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ ПАО	10,75%	01.08.2023	54 450
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Райффайзен	10,55%	31.12.2020	167 217
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ ПАО	7,45% -12,45%	16.10.20- 16.10.24	350 807
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк России	7,45%	18.06.2020	253 945
ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Сбербанк России	9,11-11,0%	11.10.19- 18.06.20	18 985
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК БАРС	11,90%	14.02.2024	60 000
ООО "Полипласт Северо-запад"	АК БАРС	6,2%-6,5%	19.02.20- 13.07.20	434 759
ООО "Полипласт Северо-запад"	Росэксимбанк	5,00%	24.12.2020	250 000
ООО "Полипласт Северо-запад"	АО Райффайзенбанк	10,46%-10,47%	31.12.2020	35 000
	Итого			6 625 573

В течении 1-го полугодия 2019 г. Группа активно использует краткосрочные валютные кредиты в своём портфеле. Краткосрочные валютные кредиты при этом частично заместили краткосрочные рублёвые кредиты. Ставка обслуживания валютных кредитов практически вдвое ниже чем рублёвых, валюта кредитов полностью соответствует валюте поступающей выручки в долларах США, что позволяет избежать любых валютных рисков из-за колебания курса российского рубля к американскому доллару. Также при этом Группа не несёт дополнительных расходов связанных с конвертацией. Объём привлечённых валютных кредитов существенно ниже планируемого поступления валютной выручки за период действия этих кредитов, соответственно риск нехватки валютной выручки необходимой для погашения валютных кредитов минимизирован до приемлемого уровня.

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

Информация об активах Группы, заложенных в обеспечение обязательств по банковским кредитам раскрыта в Примечании №4 «Основные средства», №7 «Запасы», №9 «Финансовые вложения» и №22 «Условные и договорные обязательства».

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

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам была равна их балансовой стоимости.

13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	1 225 739	1 155 131
Кредиторская задолженность перед персоналом	36 019	65 238
Кредиторская задолженность по налогам	70 248	75 934
Авансы полученные	1 224 041	692 890
Прочая кредиторская задолженность	120 484	102 778
Итого	2 676 530	2 091 971

14. ВЫРУЧКА

	1 полугодие 2019	1 полугодие 2018
Выручка от реализации пластификаторов	3 491 539	3 195 868
Выручка от реализации прочих химических добавок	1 032 361	724 135
Выручка от реализации специализированных добавок	495 587	185 253
Выручка от реализации модификаторов бетона	241 904	205 911
Выручка от реализации противоморозных добавок	229 386	184 849
Выручка от реализации замедлителей схватывания	357 890	310 074
Выручка от реализации ускорителей набора прочности	149 104	117 158
Выручка от прочей реализации	72 549	80 154
Итого	6 070 319	5 003 402

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	1 полугодие 2019 г	1 полугодие 2018 г
Сырье и материалы	3 320 837	2 235 560
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	257 497	187 086
Амортизация основных средств и нематериальных активов	240 705	214 530
Ремонт	44 195	17 610
Электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия	133 503	103 586
Прочая себестоимость	74 340	64 812
Аренда	10 778	9 960
Отправка порожних цистерн	-	1 265
Нереализованная прибыль в остатках	(10 599)	-
Итого	4 071 255	2 834 409

16. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	1 полугодие 2019	1 полугодие 2018
Транспортные расходы	438 663	426 966
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	194 283	253 031
Прочие коммерческие расходы	70 088	32 525
Аренда	18 578	15 859
Командировочные и представительские расходы	6 561	6 664
Тара	5 426	14 429
Реклама, маркетинг	4 300	6 933
Амортизация основных средств и нематериальных активов	10 375	14 293
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	356	1 500
Итого	748 631	772 200

17. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	1 полугодие 2019 г	1 полугодие 2018г
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	276 758	234 230
Содержание офиса	18 689	14 954
Содержание собственного транспорта	8 372	9 300
Амортизация основных средств и нематериальных активов	10 144	15 014
Услуги банка	616	7 537
Аренда	14 624	17 815
Командировочные и представительские расходы	4 561	5 350
Консультационные, юридические, информационные услуги	6 098	5 732
Прочие расходы	23 539	2 685
Связь, интернет, почта, подписка	2 136	2 969
Прочие услуги сторонних организаций	10 477	16 173
Расходы по налогам	2 459	2748
Итого	378 473	334 507

18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	1 полугодие 2019 г	1 полугодие 2018 г
Курсовые и суммовые разницы	(348 175)	(29 182)
Излишки материальных ценностей	-	30
Списание кредиторской задолженности	993	385
Уступка права требования долга	(8 080)	228
Списание дебиторской задолженности	-	(4 358)
Прибыль/(убытки) прошлых лет	(3 976)	(171)
Продажа компании Chemexport	-	
Штрафные санкции	(1 894)	17 414
Услуги банков	(13 791)	(9 616)
Материальная помощь	(14 615)	(15 599)
Прочие доходы/(расходы)	14 866	37 729
Компенсация ранее понесенных затрат	140 055	139 386
Прочие налоги	(27 300)	(36 407)
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	1 746	(240)
Прибыль/(убыток) от выбытия запасов	(10 608)	(23 478)
Ожидаемые кредитные убытки	(90 601)	
Восстановление резерва по ДЗ	(273)	

Итого	(361 655)	76 121
--------------	------------------	---------------

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	1 полугодие 2019 г	1 полугодие 2018 г
Процентные доходы по займам и депозитам выданным	13 665	22 212
Проценты к уплате	(502 977)	(442 958)
Прочие финансовые доходы/(расходы)	-	-
Итого	(489 312)	(420 746)
	1 полугодие 2019 г	1 полугодие 2018 г
Расходы на финансирование	(489 312)	(420 746)
Прочие финансовые доходы/(расходы)	-	-
Итого	(489 312)	(420 746)

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже представлена сверка расчетных и фактических расходов по налогу на прибыль

	1 полугодие 2019 г.	1 полугодие 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	190 019	420 587
Условный налог по ставке 20%	(38 004)	(84 117)
Эффект разных ставок налога в других странах	(2)	(254)
Корректировки на:		
Доходы/(Расходы), не учитываемые в целях налогообложения	(22 930)	2 253
Итого расход по налогу на прибыль	(60 935)	(82 119)

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

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

	На 30 июня 2019 года	Отнесено на счет прибылей и убытков	Трансляционная разница	На 31 декабря 2018
Отложенные налоговые активы:				
Основные средства и нематериальные активы	82 204	5 781	(23)	76 446
Запасы	8 379	(3 534)	(9)	11 922
Финансовые активы	10 634	2 217	(33)	8 450
Финансовые обязательства	19 521	6 925	(83)	12 678
Итого отложенные налоговые активы	120 738	11 389	(148)	109 496
Отложенные налоговые обязательства				

Основные средства и нематериальные активы	199 489	12 044	-	187 445
Запасы	441	416	(15)	40
Финансовые активы	135 387	(3 749)	-	139 136
Финансовые обязательства	(35 126)	1 086	(3)	(36 209)
Итого отложенные налоговые обязательства	300 191	9 797	(18)	290 412
Чистая позиция по отложенному налогу на прибыль	(179 453)	1 592	(130)	(180 916)

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

21. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

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

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

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

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

В 1 полугодии 2019 г. географические сегменты «Северо-Западный регион России», «Европейский регион» и «Африканский регион» не удовлетворяют количественным критериям для выделения в качестве отчетных сегментов, но менеджмент Группы считает, что информация об этих сегментах будет полезна пользователям отчетности, поэтому они также выделяются в качестве отчетных сегментов в соответствии с § 13 МСФО (IFRS) 8. Таким образом, перечень отчетных сегментов Группы совпадает с перечнем ее операционных сегментов, т.е. никакие операционные сегменты не были объединены для раскрытия в качестве отчетных сегментов.

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

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

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

Текущие налоги, отложенные налоги не распределяются на отчетные сегменты, поскольку также управляются на уровне Группы.

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

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

Информация по отчетным сегментам за 1 полугодие 2019 год

Наименование показателя отчетности	Центральный регион России	Западно-сибирский регион России	Северо-западный регион России	Европейский регион	Азиатский регион	Африканский регион	Прочее	Отчетность МСФО
Выручка, в т.ч.	2 562 338	880 141	257 427	245 093	1 286 862	511 566	326 892	6 070 319
от реализации пластификаторов	995 248	135 425	51 307	245 093	1 286 862	511 566	326 892	
от реализации прочих хим. добавок	523 741	306 909	158 762					
от реализации спец. добавок	488 450	7 033	-					
от реализации модификаторов бетона	50 156	188 422	2 501					
от реализации противоморозных добавок	73 359	132 910	8 422					
от реализации замедлителей схватывания	279 764	49 551	27 292					
от реализации ускорителей набора прочности	76 367	59 396	9 143					
от прочей реализации	67 256	486	-					
Себестоимость	-1 718 515	-590 295	-172 652	-164 380	-863 075	-343 098	-219 241	-4 071 255
Валовая прибыль сегментов	843 823	289 846	84 775	80 713	423 787	168 468	107 651	1 999 064
Амортизация	- 101 604	-34 900	-10 208	- 9 719	-51 028	-20 285	-12 962	-240 705
Коммерческие расходы								-748 631
Общехозяйственные и административные расходы								-378 473
Прочие операционные расходы								-361 655
Финансовые расходы								- 489 312
Прибыль до налогообложения	80 209	27 551	8 058	7 672	40 283	16 014	10 233	190 019

Информация по отчетным сегментам за 1 полугодие 2018 год

Наименование показателя отчетности	Центральный регион России	Западно-сибирский регион России	Северо-западный регион России	Европейский регион	Азиатский регион	Африканский регион	Прочее	Отчетность МСФО
Выручка, в т.ч.	819 799	793 722	203 964	218 530	1 995 698	786 304	185 725	5 003 742
от реализации пластификаторов	171 595	121 524	64 139	218 530	1 995 698	786 304	185 725	3 543 515
от реализации замедлителей схватывания	236 802	51 777	21 496					310 074
от реализации ускорителей набора прочности	61 195	44 743	11 221					117 158
от реализации противоморозных добавок	78 555	79 621	26 673					184 849
от реализации модификаторов бетона	70 127	132 483	3 300					205 910

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

от реализации спец. добавок	113 842	2 523	-					116 365
от реализации прочих хим. добавок	14 948	13	1 306					16 267
от прочей реализации	72 735	361 039	75 829					509 603
Себестоимость	-464 382	-449 610	-115 537	-123 788	-1 130 479	- 445 408	-105 205	-2 834 409
Валовая прибыль сегментов	355 417	344 112	88 427	94 742	865 219	340 896	80 520	2 169 333
Амортизация								
	-39 923	-38 653	-9 933	-10 642	-97 188	-38 292	-9 045	-243 677
Коммерческие расходы								-772 200
Общехозяйственные и административные расходы								-334 507
Прочие операционные доходы								76 121
Финансовые расходы								-420 746
Прибыль до налогообложения	68 908	66 716	17 144	18 368	167 747	66 092	15 611	420 587

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Активы в залоге и активы, ограниченные в использовании. У Группы были следующие активы, переданные в залог в качестве обеспечения (см. Примечание №4 «Основные средства», №6 «Запасы», №8 «Финансовые вложения», №11 «Кредиты и займы»).

	На 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Основные средства	2 922 674	2 640 105
Итого	2 922 674	2 640 105

Операционная аренда.

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

	на 30 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 года
В течение 1 года	28 456	39 040
От 1 года до 5 лет	23 701	32 093
Более 5 лет	46 357	42 441
Итого	98 515	113 574

Группой заложены и ограничены в использовании 100% долей в дочерних компаниях ООО «Полипласт Уралсиб», ООО «Полипласт Новомосковск», ООО «Арктика», ООО «Полипласт Юг». Залоговая стоимость долей составляет 830 501 тыс. руб.

Основные залогодержатели – это кредиторы Группы. Основные активы в залогах сосредоточены в АкБарс банке, ВТБ и Сбербанке в примерно пропорциональных размерах к задолженности. Существенными условиями залогов является залоговая стоимость, приведенная в таблице, и сроки обременения. Максимальным сроком обременения являются сроки долгосрочных кредитов, погашения по которым приходится на 2020–2027 гг. Поэтому, справедливо считать, что 2020–2027 гг. являются на сегодняшний день сроками обременения по указанным активам.

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

Передаваемые активы	Балансовая стоимость	
	на 30.06.2019	на 31.12.18
Здания и сооружения	313 951	320 685

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

Машины и оборудование	41 210	51 416
Транспортные средства	6 291	8 471
Земельные участки	0	
Всего	361 451	380 572

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

	1 полугодие 2019 г.	2018 г
Совокупная арендная плата, признанная в качестве дохода	5 300	10 908

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

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

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

Группа застраховала принадлежащее ей имущество и оборудование от убытков, вызванных авариями и стихийными бедствиями. Но в связи с тем, что страхование основных производственных фондов осуществляется преимущественно по балансовой стоимости и не покрывает страховой защитой все имущество Группы, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать неблагоприятное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Группы.

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

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

23. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

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

Предприятие	№ соглашения	Сумма (тыс.руб.)
ООО «Полипласт Новомосковск»	№020-11-2019-250 от 29.03.2019г.	54 025
	№020-11-2019-382 от 26.04.2019г.	10 811
	№020-11-2019-593 от 28.06.2019г.	13 490
ООО «Полипласт УралСиб»	№020-11-2019-366 от 26.04.2019г.	5 360
ООО «Полипласт Северо-запад»	№020-11-2019-251 от 29.03.2019г.	25 453
	№020-11-2019-251 от 29.03.2019г.	16 545
Итого		125 684

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

Кроме того, по соглашению № 020-11-027 от № 05.05.2017г., заключенного между Министерством промышленности и торговли Российской Федерации и ООО «Полипласт Новомосковск», была получена государственная субсидия из федерального бюджета на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на реализацию новых комплексных инвестиционных проектов по приоритетным направлениям гражданской промышленности, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 03.01.2014 № 3 (с учетом изменений, утвержденных постановлением Правительства от 20.10.2017 № 1279), в размере 11 681 177 руб.

В составе прочих доходов учтены следующие субсидии:

Вид государственной субсидии	Сумма полученной гос. субсидии	Сумма учтенного дохода
на компенсацию части затрат, понесенных на транспортировку экспортной продукции	112 194	125 684
на компенсацию части затрат по производительности труда	467	467
на компенсацию части затрат на уплату процентов по кредитам	11 681	13 904
Итого	124 342	140 055

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

Ниже указаны существенные остатки и операции со связанными сторонами.

Бенефициарные владельцы и другие владельцы

	<u>30 июня 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Краткосрочные займы выданные	-	-
Прочая дебиторская задолженность	22 145	21 471
Прочая кредиторская задолженность	816	816
Займы и кредиты полученные	-	-
	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Начислено дивидендов	5 517	62 927
Проценты к получению	675	666
Проценты к уплате	-	-
Прочие расходы	90 926	11 172
Продажа акций	-	-

Прочие связанные стороны, юридические лица представлены следующими компаниями :
 ООО «Оргсинтез», АО «ГК Полипласт», ООО «Бизнес-Профит», АО «ЗОК», АО «КЗМК», ООО «Зарубежэкспорт», АО «Союзлегконструкция», АНО «Новомосковский хоккейный клуб»

Прочие связанные стороны юридические лица

	30 июня	31 декабря
	2019 года	2018 года
Краткосрочные займы выданные		-
Прочая дебиторская задолженность	1 595 126	2 006 634
Прочая кредиторская задолженность	1 166 659	650 451
Кредиты и займы	110	-
вклад в уставный капитал	77 257	77 257
	2019 год	2018 год
Выручка	1 874 378	2 785 952
Покупка сырья	0	1 137 325
Прочее поступление	64 492	225 406
Проценты к получению	49	370
Проценты к уплате	0	0
Прочие расходы	298 895	440 809

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

Прочие связанные стороны физические лица

	30 июня	31 декабря
	2019 года	2018 года
Краткосрочные займы выданные		-
Прочая дебиторская задолженность	40 549	17 426
Прочая кредиторская задолженность	375	-
Займы и кредиты полученные		-
	2019 год	2018 год
Выплата дивидендов		
Проценты к получению	1 029	1 030
Проценты к уплате		
Прочие расходы		

Поручительства, полученные от бенефициарных и других владельцев

Поручитель	За кого выдано поручительство	Кредитор	№ договоры обеспечения	Срок договора	Сумма обеспечения, тыс руб.	Срок гашения	%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 164263/141273 от 18.05.16	18.05.2016-21.08.2027	500 000	21.08.24	12,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4852/п9 от 30.03.2018г.	30.03.2018-29.12.2027	439 900	28.12.24	10,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4852/п8 от 30.03.2018г.	30.03.2018-29.12.2027	439 900	28.12.24	10,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 144546/141273 от 22.08.14	22.08.2014-21.08.2027	500 000	21.08.24	12,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4331/п8 от 01.12.17	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.20	10,00%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4331/п9 от 01.12.17	01.12.2017-30.11.2023	600 000	30.11.20	10,00%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000	18.06.20	11,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000	18.06.20	11,00%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1 450 739	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	1 450 739	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/8 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	422 650	18.06.20	11,00%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	422 650	18.06.20	11,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/8 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	346 916	18.06.20	5,45%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	346 916	18.06.20	5,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п6 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.21	1,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п7 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.21	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п6 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	122 090	26.06.21	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12.5%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п7 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	122 090	26.06.21	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12.5%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4851/п8 от 30.03.2018	30.03.2018-29.12.2027	402 350	29.12.24	10,00%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 4851/п9 от 30.03.2018	30.03.2018-29.12.2027	402 350	29.12.24	10,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/9 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	315 378	18.06.20	5,45%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/10 от 19.06.17	19.06.2017-18.08.2023	315 378	18.06.20	5,45%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/10 от 19.06.2017	19.06.2017-18.08.2023	645 000	18.06.20	11,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/9 от 19.06.17	19.06.2017-18.08.2023	645 000	18.06.20	11,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/864-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864-02/08 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.20	1,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/865-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/865-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/06 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/05 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.20	11,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/866-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	576 429	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/866-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	576 429	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017 - 14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017 - 14.02.2027	593 700	14.02.24	11,90%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867-02/05 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.20	6,20%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867-02/06 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.20	6,20%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153-02/05 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	383 044	19.02.20	6,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153-02/06 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	383 044	19.02.20	6,50%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.24	11,90%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2016/872-02/02 от 23.08.2016	23.08.2016-22.08.2022	180 000	22.08.19	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2016/872-02/03 от 23.08.2016	23.08.2016-22.08.2022	180 000	22.08.19	1,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119-02/05 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2024	305 000	14.02.24	11,90%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119-02/06 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2024	305 000	14.02.24	11,90%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950/2017/00018 от 11.05.18 г.	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.23	10,75%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП7-ЦВ-725950/2017/00018 от 11.05.18 г.	11.05.2018-10.05.2026	211 000	10.05.23	10,75%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.19	1,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	29.06.2018-23.03.2023	200 000	28.04.19	1,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950_2018_00009 от 13.03.18	13.03.2018-13.02.2023	200 000	12.03.21	10,95.%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП7-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	13.03.2018-13.02.2023	200 000	12.03.21	10,95.%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.20	11,35%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.17	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.20	11,35%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП6-ЦВ-725950_2018_00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.21	5,94%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950_2018_00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.21	5,94%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.17	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.24	12,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.17	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.24	12,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	Договор поручительства №ДП БГ-8-03/6/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.19	1,50%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	Договор поручительства №ДП БГ-8-03/7/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.19	1,50%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.24	12,45%
Ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.24	12,45%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2021	200 000	12.03.21	5,94%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2021	200 000	12.03.21	5,94%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП6-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.21	10,95%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	№ ДП7-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.21	10,95%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.20	11,35%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП ДП7-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	01.01.19	10,75%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП ДП8-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	01.01.19	10,75%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.20	11,35%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП7-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП6-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.20	11,35%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 1-ПФ15/000-165/3 от 10.08.17	10.08.2017-09.08.2022	500 000	09.08.19	5,75%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 2-ПФ15/000-379/5 от 27.12.18	27.12.2018-27.12.2023	500 000	27.12.20	5,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 2-ПФ15/000-117 от 22.02.2017	22.02.2017-21.02.2022	243 500	21.02.19	5,75%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт Северо-запад"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 3-ПФ15/000-362/5 от 25.12.2018	25.12.2018-25.12.2023	250 000	25.12.20	5,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	АО «РОСЭКСИМБАНК»	ДП № 1-ПФ15/000-256 от 18.05.2018	18.05.2018-17.05.2021	200 000	18.05.20	5,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "ЕФМНБ"	ДП № ДП/68.27-18/4 от 14.11.2018	20.11.2018-01.11.2024	200 000	01.11.21	11,00%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП № 2617-328-К-П/2 от 03.11.2017	03.11.2017-31.08.2020	90 000	31.08.20	9,81%
ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП №2617-471-К-П/1 от12.01.18	12.01.2018-11.01.2022	30 000	11.01.19	10,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП № 2617-328-К-П/3 от 03.11.2017	03.11.2017-31.08.2020	90 000	31.08.20	9,81%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	ДП №2617-471-К-П/2 от12.01.18	12.01.2018-11.01.2022	30 000	11.01.19	10,00%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

ф.л. Шамсутдинов И.З.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО) №2619-020-К от 17.01.2019	Договор поручительства №2619-020-К-П/1 от 17.01.2019	17.01.2019-17.01.2023	30 000	17.01.2020	11,00%
Ф.л. Ковалёв А.Ф.	ООО "Полипласт-УралСиб"	Банк ГПБ (АО) №2619-020-К от 17.01.2019	Договор поручительства №2619-020-К-П/2 от 17.01.2019	17.01.2019-17.01.2023	30 000	17.01.2020	11,00%
					30 079 725		

Поручительства, полученные от третьих лиц

По состоянию на 30.06.2019г. Группе получены поручительства от прочих связанных сторон (юридические лица)

Поручитель	За кого выдано поручительство/зalog	Банк-кредитор	Договор поручительства/залога	срок договора	залоговая ст-ть/лимит по кредиту, тыс.руб.	Срок гашения	%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	180 000	13.07.2020	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/865-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.2020	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/152-02/04 от 20.02.2017 г.	20.02.2017-19.02.2023	550 000	19.02.2020	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/866-02/04 от 14.07.2017 г.	14.07.2017-13.07.2023	576 429	13.07.2020	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117-02/04 от 15.02.2017 г.	15.02.17 - 14.02.2027	593 700	14.02.2024	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/141273/12 от 23.08.2017.	23.08.2017-21.08.2027г	500 000	21.08.2024	12,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3427/12 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 595 000,00	18.06.2020	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3428/12 от 19.06.2017 г.	19.06.2017-18.06.2023	1 450 739	18.06.2020	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00009 от 13.03.18	13.03.18-12.03.2023	200 000,00	12.03.2021	10,95%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00018 от 11.05.18	11.05.2018-10.05.2026	211 000,00	10.05.2023	10,75%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00006 от 13.03.18	13.03.2018-12.03.2024	500 000	12.03.2021	5,94%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00058 от 17.10.2017	17.10.2017-16.09.2023	200 000	16.10.2020	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00061 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2027	615 000	16.10.2024	12,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/1/2017/118-02/04 от 15.02.2017	15.02.2017-14.02.2027	400 000	14.02.2024	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/2/2017/153-02/04 от 20.02.2017	20.02.2017-19.02.2023	383 044	19.02.2020	6,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/2/2017/867-02/04 от 14.07.2017	14.07.2017-13.07.2023	157 208	13.07.2020	6,20%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00038 от 23.08.2018	23.08.2018-22.08.2024	100 000	22.08.2021	10,95%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00007 от 13.03.2018	13.03.2018-12.03.2024	200 000	12.03.2021	5,94%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00059 от 18.10.2017	18.10.2017-16.10.2027	85 000	16.10.2024	12,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00065 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5286/п5 от 27.06.2018	27.06.2018-26.06.2024	122 090	26.06.2021	7,1% в долларах, 4% в евро, юанях 12.5%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № 5285/п5 от 16.07.2018	16.07.2018-15.07.2024	165 000	15.07.2021	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3479/11 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	422 650	18.06.2020	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3480/11 от 19.06.17	19.06.17-18.06.2023	346 916	18.06.2020	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3390/12 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	645 000	18.06.2020	11,00%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ДП № П/3391/12 от 19.06.17	19.06.2017-18.06.2023	315 378	18.06.2020	5,45%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2018/00025 от 01.08.2018	01.08.2018-31.07.2026	544 500	31.07.2023	10,75%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00062 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	200 000	16.10.2020	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО Банк ВТБ	ДП5-ЦВ-725950/2017/00063 от 17.10.2017	17.10.2017-16.10.2023	100 000	16.10.2020	11,35%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт Северо-запад"	ПАО Банк ВТБ	ДП №ДП БГ-8-03/5/18 от 19.07.2018	19.07.2018 - 23.03.2023	200 000	31.05.2019	1,50%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт-Новомосковск"	ПАО Банк ВТБ	ДП № ДП5-	29.06.2018-	200 000	28.04.2019	1,50%

АО «Полипласт» (Группа компаний)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за полугодие, окончившееся 30 июня 2019 года (в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

Полипласт	Новомосковск		ГСГ18/TUBR/0690 от 29.06.2018 г.	23.03.2023			
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт- УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП №8002/1/2017/119- 02/04 от 15.02.2017	15.02.2017- 14.02.2027	305 000	14.02.2024	11,90%
АО "ГК Полипласт"	ООО "Полипласт- УралСиб"	Банк ГПБ (АО)	Договор поручительства №2617-328-К-П/1 от 03.11.2017	03.11.2017 - 31.08.2020	90 000	31.08.2020	9,81%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/864- 02/10 от 14.07.2017	14.07.2017- 13.07.2023	180 000	13.07.2020	1,50%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/865- 02/10 от 14.07.2017	14.07.2017- 13.07.2023	157 208	13.07.2020	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2014/152- 02/10 от 15.06.2017	20.02.2017- 19.02.2023	550 000	19.02.2020	11,00%
ООО Эргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/5/2017/866- 02/10 от 14.07.2017	14.07.2017- 13.07.2023	576 429	13.07.2020	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Новомосковск"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/117- 02/10 от 15.06.2017	15.02.2017- 14.02.2027	593 700	14.02.2024	11,90%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт- УралСиб"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/119- 02/09 от 15.06.2017	15.06.2017- 14.02.2027	305 000	14.02.2024	11,90%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/867- 02/10 от 14.07.2017	14.07.2017- 13.07.2023	157 208	13.07.2020	6,20%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/2/2017/153- 02/09 от 16.06.2017	20.02.2017- 19.02.2023	383 044	19.02.2020	6,50%
ООО "Оргсинтез"	ООО "Полипласт Северо-запад"	АКБ "АК БАРС" (ПАО)	ДП № 8002/1/2017/118- 02/09 от 16.06.2017	15.06.2017- 14.02.2027	400 000	14.02.2024	11,90%
					15 713 451		

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Протоколом годового общего собрания акционеров №4 от 01 июля 2019 утверждены к выплате дивиденды за прошлые годы, в размере 51 724 138 руб.

Были прекращены обязательства по следующим кредитным договорам:

Заемщик	Название банка (кредитора)	№ договора	Дата договора	Лимит, тыс. руб.	Дата погашения	Процентная ставка
ООО "Полипласт- Новомосковск"	ПАО "Сбербанк России"	ПАО "Сбербанк России" № 4852	30.03.2018	439 900	04.07.2019	10,00%
ООО "Полипласт- УралСиб"	ПАО "Сбербанк России"	ПАО "Сбербанк России" Генсоглашение № 4851	30.03.2018	402 350	04.07.2019	10,00%

Были оформлены новые кредитные договора:

Заемщик	Название банка (кредитора)	№ договора	Дата договора	Лимит, тыс. руб.	Дата окончания	Процентная ставка
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ (ПАО)	Генеральное соглашение о выдаче гарантий №ГСГ19/ТУВР/0958	05.07.2019	200 000	14.05.2021	Отдельно по гарантии
ООО "Полипласт-Уралсиб"	Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор №КС-ЦВ-725950/2019/00039	05.07.2019	65 000	04.07.2023	10,75%
ООО "Полипласт Новомосковск"	Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор №КС-ЦВ-725950/2019/00040	05.07.2019	247 742	04.07.2023	10,75%
ООО "Полипласт Северо-запад"	Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор №КС-ЦВ-725950/2019/00041	05.07.2019	35 000	04.07.2023	10,75%
ООО "Полипласт-УралСиб"	ПАО КБ «УБРиР»	Кредитный договор № 311383	08.08.2019	50 000	08.08.2022	12,00%

Всего пронумеровано,
прошнуровано и
скреплено печатью

49 листов (а)

Директор ООО
«Эксперт-Консалтинг»



Мышкина И.В.

