

**Приложение № 7. Консолидированная финансовая Эмитента, составленная в соответствии с МСФО, за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014 года**

**НЕАУДИРОВАННАЯ СОКРАЩЕННАЯ  
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ  
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПОЛУГОДИЕ,  
ЗАКОНЧИВШЕЕСЯ  
30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**

**ОАО «ПОЛИПЛАСТ»**

**МОСКВА, 2014**

**СОДЕРЖАНИЕ**

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	3
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	4
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА.....	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	
КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГК ПОЛИПЛАСТ.....	6
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....	9
ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	11
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	13
ЗАПАСЫ.....	13
ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	14
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	14
УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	15
КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	15
ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
ВЫРУЧКА.....	16
СЕБЕСТОИМОСТЬ.....	16
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.....	17
ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ.....	17
ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ.....	17
УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	18
СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014  
 года (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Комментарий	30 июня	31 декабря
	2014 года	2013 года
<b>Активы</b>		
<b>Долгосрочные активы</b>		
Основные средства	3 108 009	2 830 600
Нематериальные активы	10 673	11 239
Долгосрочные финансовые вложения	62 002	50 500
Отложенные налоговые активы	40 333	46 539
	<b>3 221 217</b>	<b>2 938 878</b>
<b>Краткосрочные активы</b>		
Запасы	690 166	898 142
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 279 315	1 160 740
Аванс по налогу на прибыль	10 339	2 828
Краткосрочные финансовые вложения	946 154	930 530
Денежные средства и их эквиваленты	86 230	108 035
	<b>3 212 204</b>	<b>3 120 275</b>
<b>Итого активы</b>	<b>6 433 421</b>	<b>6 059 153</b>
<b>Капитал и обязательства</b>		
<b>Капитал и резервы</b>		
Уставный капитал	100	100
Трансляционные разницы	(43 566)	(41 185)
Нераспределенная прибыль	1 536 800	1 441 550
Собственный капитал акционеров материнской компании	<b>1 493 344</b>	<b>1 400 465</b>
Доля меньшинства	(922)	(291)
<b>Итого капитал</b>	<b>1 492 422</b>	<b>1 400 174</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
Кредиты и займы д	3 225 350	2 712 486
Обязательства по финансовой аренде д	5 858	7 668
Отложенные налоговые обязательства	204 530	193 369
Прочие долгосрочные обязательства	6 148	10 025
	<b>3 441 886</b>	<b>2 923 548</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>		
Кредиты и займы к	725 748	952 452
Обязательства по финансовой аренде к	9 754	10 032
Торговая и прочая кредиторская задолженность	755 727	753 153
Задолженность по налогу на прибыль	7 884	19 793
	<b>1 499 113</b>	<b>1 735 431</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>6 433 421</b>	<b>6 059 153</b>

Консолидированный отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с Комментариями к консолидированной финансовой отчетности на стр. с 7 по 20, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Генеральный директор ГК Полипласт Фазлыев Р.Н.

Финансовый директор, Краснов В.Е.

01 июля 2014 года

стр. 3 из 19

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014  
 года (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	1 полугодие 2014 год	1 полугодие 2013 года
Выручка	2 930 822	2 812 526
Себестоимость	(1 950 606)	(1 774 504)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>980 016</b>	<b>1 038 022</b>
Коммерческие расходы	(373 843)	(459 869)
Общехозяйственные и административные расходы	(196 172)	(235 207)
Прочие операционные доходы	(46 034)	(38 087)
<b>Операционная прибыль</b>	<b>363 967</b>	<b>304 869</b>
Расходы на финансирование	(179 846)	(118 399)
Курсовые разницы	2 241	8 693
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>186 362</b>	<b>195 153</b>
Налог на прибыль	(41 744)	(17 678)
<b>Прибыль за период</b>	<b>144 618</b>	<b>177 475</b>
Трансляционные разницы	(2 371)	6 418
<b>Итого совокупная прибыль за период</b>	<b>142 247</b>	<b>183 893</b>
<b>Прибыль за период, причитающаяся</b>		
Акционерам Компании	145 249	177 790
Неконтролирующим акционерам	(631)	(315)
<b>Совокупная прибыль за период, причитающаяся</b>		
Основным акционеров	142 878	184 208
Неконтролирующих акционеров	(631)	(315)

Генеральный директор ГК Полипласт Фазлыев Р.Н.

Финансовый директор, Краснов В.Е.

01 июля 2014 года

стр. 4 из 19

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014  
года (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

	1 полугодие 2014	1 полугодие 2013
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	358 334	364 546
Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности	(349 461)	(423 716)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	(31 397)	50 320
Чистое увеличение(уменьшение) денежных средств	(22 524)	(8 850)
Денежные средства на начало года	108 035	79 819
Эффект от изменения курсов валют	719	7 119
Денежные средства на конец года	86 230	77 889

Генеральный директор ГК Полипласт Фазлыев Р.Н.

Финансовый директор, Краснов В.Е.

01 июля 2014 года

стр. 5 из 19

ОАО «Поллипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014  
 года (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

	Уставный капитал	Транзакционные разницы	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал	Доля меньшинства	Итого капитал
<b>Остаток на 31 декабря 2011 года</b>	100	(23 934)	907 390	883 556	483	884 039
Приобретение доли контролирующего актива	-	(4 800)	343 447	338 647	180	338 827
Совокупная прибыль за период	-	-	(58 200)	(58 200)	-	(58 200)
<b>Остаток на 31 декабря 2012 года</b>	100	(28 734)	1 192 637	1 164 003	863	1 164 866
Совокупная прибыль за период	-	(12 451)	366 913	354 462	-054	353 908
Выплата дивидендов	-	-	(118 000)	(118 000)	-	(118 000)
<b>Остаток на 31 декабря 2013 года</b>	100	-41185	1 441 550	1 400 465	-281	1 400 174
Совокупная прибыль за период	-	-2 371	145 248	142 878	-631	142 247
Выплата дивидендов	-	-	-50 000	-50 000	-	-50 000
<b>Остаток на 30 июня 2014 года</b>	100	-43 556	1 536 800	1 493 344	-922	1 492 422

Консолидированный отчет об изменениях капитала должен рассматриваться вместе с Комментариями к консолидированной финансовой  
 отчетности на стр. с 7 по 20, которые являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Генеральный директор ГК Поллипласт Фазильев Р.Н.  
 Финансовый директор, Кресное В.Е.  
 01 июля 2014 года

стр. 6 из 19

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ И ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО) за 1 полугодие, закончившееся 30 июня 2014 года, для ОАО «Полипласт» (далее по тексту – Компания) и ее дочерних компаний (далее совместно именуемых – Группа).

Группа компаний ОАО «Полипласт» – российский производитель химических добавок для бетона и сухих смесей. Выпускаемая и продаваемая продукция суперпластификатор Полипласт СП-1, модификатор бетона ПФМ-НПК, пластификаторы серии «Динамик», противоморозная добавка Криопласт СП15-1, диспергатор НФ.

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

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

Совет директоров Общества имел следующий состав

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович (председатель)
- Ковалев Александр Федорович
- Горобец Илья Игоревич
- Казакова Светлана Ильдаровна
- Фазлыев Радик Накипович

Генеральным директором ОАО «Полипласт» является Ковалев Александр Федорович.

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

Торговые подразделения Группы преимущественно расположены в Тульской, Свердловской, Ленинградской областях, Республиках Татарстан и Башкортостан, в Украине, Казахстане, Белоруссии, Новосибирской области и Краснодарском крае.

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, окончившееся 30 июня 2014 года  
 (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

### КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (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)	25 июня 2015
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 № 6608046	27 октября 2016
ООО Полипласт-Юг	Добыча подземных вод питьевого, хозяйственно-бытового и технологического обеспечения водой предприятия Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	КРД № 03832 ВЭ от 13.01.2010 № ВХ-30-004481 от 18.11.13	срок действия до 13.01.2035 г. бессрочно
ООО Полипласт-Юг	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-11-000581 (Х)	бессрочно
ООО «Полипласт Новомосковск»	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-11-000580(Х)	бессрочно
ООО «Полипласт Новомосковск»	Погрузочно-разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 7105178	05.03.2015
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Эксплуатация химически опасных производственных объектов	ЭХ-19-002377 (ЖХ)	21.05.2015г.
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 4705652	23.11.2015г.
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	ВП-19-002206 (ЖС)	15.01.2015г.
ООО «Полипласт Северо-Запад»	Свидетельство о регистрации опасного производственного объекта	A19-04324	бессрочно

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, окончившееся 30 июня 2014 года  
 (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (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 2014 года	На 31 декабря 2013 года
ООО «Полипласт-Уралсиб»	РФ	производство	100	100
ООО «Полипласт-Северозапад»	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	99,9	99,9
ООО «Полипласт-Юг»	РФ	производство	99,9	99,9
«Polyplast Middle East FZCO»	ОАЭ	Продажа	80	80
«POLYPLAST CHEMICALS KEMYA SANAYI DIS TICARET»	Турция	Продажа	100	100
ОАО «ГК ПОЛИПЛАСТ»	РФ	управляющая компания	0*	0
ООО «СоюзХимПроект»	РФ	проектная деятельность	99,9	99,9
ООО «ПромТехноПарк»	РФ	прочее	99	99

Эффективная доля участия совпадает с номинальной долей участия по всем компаниям группы на 30 июня 2014 года и на 31 декабря 2013 года.

ОАО «ГК ПОЛИПЛАСТ» контролируется ОАО «Полипласт» через общих собственников. Владельцами компании ОАО «ГК ПОЛИПЛАСТ» являются Шамсутдинов Ильсур Зинурович, владеющий 80% акций, и Ковалев Александр Федорович, владеющий 20% акций.

## 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 соответствующих положений 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.

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)

Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, окончившееся 30 июня 2014 года  
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

#### **КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (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 на Украине и присоединение Крыма к России на международном бизнесе Группы пока никак не сказались, партнеры подтверждают курс на сотрудничество. Данная консолидированная финансовая отчетность отражает нынешнюю оценку руководством влияния, оказываемого условиями ведения бизнеса на Украине на деятельность и финансовое положение Группы. Ввиду того, что объем бизнеса и размер чистых активов, относящиеся к этому региону незначительны (выручка – 41 866 тыс. руб.), то нестабильность в регионе не повлияют в целом на бизнес Группы вне зависимости от того как будет разворачиваться ситуация.

ОАО «Поллипласт» (Группа компаний)

Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившийся 30 июня 2014 года  
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

### 3. Основные Принципы учетной политики

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

Положения учетной политики, применяемые Группой в настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют положениям, используемым Группой для года, закончившегося 31 декабря 2013 года.

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

	<u>1 полугодие 2014</u>	<u>2013</u>
1 Украинская гривна		
31 декабря	2,8380	3,9720
Средний курс за год	<u>3,4194</u>	<u>3,9103</u>
1000 Белорусских рублей		
31 декабря	3,2971	3,4423
Средний курс за год	<u>3,5421</u>	<u>3,5848</u>
100 Казахских тенге		
31 декабря	18,3243	21,3088
Средний курс за год	<u>19,9143</u>	<u>20,9422</u>
1 Американский доллар		
31 декабря	33,6306	32,7292
Средний курс за год	<u>34,9882</u>	<u>31,8001</u>

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
(продолжение)**

**4. Основные средства**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее оборудование	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
На 1 января 2014 года	448 852	1 147 154	1 437 483	71 461	142 261	352 894	3 599 895
Поступления		31 366	152 192	(17 363)	(85 641)	340 136	420 690
Переводы из одной категории в другую	-	125 947	-	-	-	(125 947)	-
Поступления в результате объединения компаний	-	-	-	-	-	-	-
Обесценения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	(12 822)	9 218	(650)	(456)	(41 739)	(46 451)
Выбытия в результате продажи компании Группы	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	99	-	19	-	118
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>448 852</b>	<b>1 291 645</b>	<b>1 598 960</b>	<b>53 448</b>	<b>56 203</b>	<b>525 344</b>	<b>3 974 252</b>
<b>Накопленный износ и обесценения</b>							
На 1 января 2014 года	-	(272 014)	(431 380)	(34 942)	(30 959)	-	(769 295)
Начислено износа за отчетный период	-	(30 317)	(66 596)	(2 464)	(3 696)	-	(103 053)
Поступления в результате объединения компаний	-	-	-	-	-	-	-
Обесценения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	3 437	1 518	970	236	-	6 161
Выбытия в результате продажи компании Группы	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница	-	-	(69)	22	(9)	-	(56)
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>-</b>	<b>(298 894)</b>	<b>(496 517)</b>	<b>(36 414)</b>	<b>(34 418)</b>	<b>-</b>	<b>(866 243)</b>

Амортизационные отчисления в размере 105 998 тыс. руб. были отражены в составе себестоимости продаж, в размере 9 930 тыс. руб. – в составе коммерческих расходов и 14 660 тыс. руб. – в составе административных расходов.

На отчетную дату значительные признаки обесценения основных средств отсутствовали.

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

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Основные средства	1 834 355	1 815 680
<b>Итого</b>	<b>1 834 355</b>	<b>1 815 680</b>

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)

Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившийся 30 июня 2014 года  
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

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

На балансе Группы числятся основные средства, находящиеся в лизинге на 30 июня 2014 года балансовая стоимость которых составляет 29 941 тыс. руб. (31.12.2013 – 28 631 тыс. руб.).

### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Стоимость нематериальных активов на 30.06.2014 г. составляла 10 873 тыс. рублей. Амортизационные отчисления в размере 4 374 тыс. руб. были отражены в составе административных расходов.

### 6. Запасы

	1 полугодие 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Сырье и материалы	434 917	449 714
Готовая продукция	185 652	169 078
Товары для перепродажи	188 124	187 884
Прочие материалы и товары	81 473	91 466
Незавершенное производство	-	-
За вычетом резерва под обесценение	-	-
<b>Итого</b>	<b>890 166</b>	<b>888 142</b>

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

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Запасы	596 469	612 768
<b>Итого</b>	<b>596 469</b>	<b>612 768</b>

### 7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	1 полугодие 2014 г.	На 31 декабря 2013 года
Торговая дебиторская задолженность	659 118	655 850
Минус: резерв по торговой дебиторской задолженности	(25 474)	(28 597)
<b>Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва</b>	<b>633 642</b>	<b>627 253</b>
Прочая дебиторская задолженность	423 188	334 327
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(5 972)	(5 594)
<b>Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва</b>	<b>417 216</b>	<b>328 733</b>
<b>Итого финансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности</b>	<b>1 050 858</b>	<b>955 986</b>
Дебиторская задолженность по авансам выданным	165 152	115 155
Минус: резерв по авансам выданным	(4 448)	(13 046)
НДС к возмещению	69 594	120 643
Переплата по прочим налогам	8 159	2 002
<b>Итого нефинансовые активы по торговой и прочей дебиторской задолженности</b>	<b>228 457</b>	<b>224 754</b>
<b>Итого</b>	<b>1 279 315</b>	<b>1 180 740</b>

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившийся 30 июня 2014 года  
 (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

### 10 . ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Долгосрочные займы выданные		
Долгосрочные займы выданные	68 206	50 871
Минус краткосрочная часть долгосрочных займов	(6 204)	(371)
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>	<b>62 002</b>	<b>50 500</b>
Векселя		
Краткосрочные займы выданные		
Краткосрочные займы выданные - необеспеченные	754 950	528 159
Депозиты на срок более 3 месяцев	185 000	402 000
Плюс краткосрочная часть долгосрочных займов	6 204	371
<b>Итого краткосрочные займы выданные</b>	<b>946 154</b>	<b>930 530</b>
	<b>1 008 156</b>	<b>981 030</b>

Анализ краткосрочных финансовых вложений по срокам погашения представлен ниже

	30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
К погашению в течение 6 месяцев	350 754	564 157
К погашению в период от 6 до 12 месяцев	595 400	366 373
<b>Итого к погашению в течение года</b>	<b>946 154</b>	<b>930 530</b>

### 11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013
Денежные средства на счетах банков	79 547	73 162
Денежные средства на депозитных счетах	5 947	34 420
Денежные средства в кассе	736	453
<b>Итого</b>	<b>86 230</b>	<b>108 035</b>

Денежные средства представлены в следующих валютах:

	30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013
Российский рубль	26 959	62 107
Евро	29 735	28 868
Доллар США	26 629	9 785
Белорусский рубль	606	1 236
Казахский тенге	1 775	800
Украинские гривны	528	5 440
<b>Итого</b>	<b>86 230</b>	<b>108 035</b>

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2014 года сумма денежных средств, ограниченных в использовании под покрытие аккредитивов, составила 46 327 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года – 28 868 тыс. руб.)

### 12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2014 года уставный капитал состоит из 10 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,01 руб. Объявленный уставный капитал полностью оплачен.

В течение 2013 и 1 полугодия 2014 года были объявлены и выплачены следующие дивиденды:

	Обыкновенные акции
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2012 года	-
Дивиденды, объявленные в течение года	-116 000
Дивиденды, выплаченные в течение года	114 585
Кредиторская задолженность по дивидендам на 31 декабря 2013 года	3 405
Дивиденды, объявленные в течение года	(50 000)
Дивиденды, выплаченные в течение года	50 899
Задолженность по налогу на дивиденды	-
Кредиторская задолженность по дивидендам на 30 июня 2014 года	2 506

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

### 13. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы полученные	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Облигационный заем	575 320	-
Банковские кредиты долгосрочные	2 650 021	2 712 486
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>3 225 350</b>	<b>2 712 486</b>
Краткосрочные кредиты и займы полученные	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Облигационный заем		447 827
Банковские кредиты	725 748	504 625
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>725 748</b>	<b>952 452</b>

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

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года справедливая стоимость задолженности по кредитам и займам была приблизительно равна их балансовой стоимости.

В составе краткосрочных обязательства учтены проценты к уплате по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в размере 38 130 тыс. руб. на 30 июня 2014 года и 35 434 тыс. руб. на 31 декабря 2013 года.

**КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
 (продолжение)**

**14. Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	30 июня 2014	31 декабря 2013
Торговая кредиторская задолженность	508 501	541 407
Авансы полученные	24 673	26 613
Кредиторская задолженность по налогам	49 282	46 804
Кредиторская задолженность перед персоналом	94 361	88 630
Прочая кредиторская задолженность	78 910	49 699
<b>Итого</b>	<b>755 727</b>	<b>753 153</b>

**15. Выручка**

	За 1 полугодие 2014 г.	За 1 полугодие 2013 г.
Выручка от реализации пластификаторов	1 173 389	962 527
Выручка от реализации прочих химических добавок	457 810	362 788
Выручка от реализации специализированных добавок	335 296	409 000
Выручка от реализации противоморозных добавок	386 368	448 090
Выручка от реализации модификаторов бетона	207 892	189 057
Выручка от реализации ускорителей набора прочности	148 382	304 752
Выручка от реализации замедлителей схватывания	147 344	136 312
Выручка от прочей реализации	74 131	
<b>Итого</b>	<b>2 930 622</b>	<b>2 812 526</b>

**16. Себестоимость**

	За 1 полугодие 2014 г.	За 1 полугодие 2013 г.
Сырье и материалы	1 104 497	1 018 106
Покупные товары	396 822	333 312
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	176 718	136 524
Амортизация основных средств и нематериальных активов	105 998	89 405
Прочая себестоимость	29 609	62 221
Ремонт	65 934	59 426
Электроэнергия, водоснабжение, теплоэнергия	60 413	49 146
Отправка порожних цистерн	2 508	14 018
Аренда	8 107	12 346
<b>Итого</b>	<b>1 950 606</b>	<b>1 774 504</b>

**17. Коммерческие расходы**

	1 полугодие 2014	1 полугодие 2014
Транспортные расходы	183 034	218 775
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	111 385	145 771
Прочие коммерческие расходы	27 038	26 004
Аренда	17 873	21 692
Списание дебиторской задолженности	-	709
Реклама, маркетинг	6 927	16 197
Командировочные и представительские расходы	7 183	11 582
Тары	7 944	9 288
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 930	5 238
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	2 529	518

стр. 16 из 19

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)  
 Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившийся 30 июня 2014 года  
 (Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Резерв под обесценение запасов	-	(224)
Расходы по резерву под обесценение дебиторской задолженности		4 309
<b>Итого</b>	<b>373 843</b>	<b>459 859</b>

### 18. Общехозяйственные и административные расходы

	За 1 полугодие 2014 г.	За 1 полугодие 2013 г.
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	107 656	113 859
Расходы по налогам	472	28 559
Содержание офиса	12 291	22 759
Услуги банка	3 898	14 088
Амортизация основных средств и нематериальных активов	14 660	13 757
Содержание собственного транспорта	10 069	7 085
Консультационные, юридические, информационные услуги	6 816	14 930
Аренда	6 163	5 614
Командировочные и представительские расходы	6 281	6 208
Связь, интернет, почта, подписка	3 487	3 665
Прочие услуги сторонних организаций	4 626	4 069
Прочие расходы	19 753	3 414
<b>Итого</b>	<b>196 172</b>	<b>235 207</b>

### 19. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	За 1 полугодие 2014 г.	За 1 полугодие 2013 г.
Прибыль/(убыток) от выбытия запасов	1 154	10 527
Прочие доходы/(расходы)	(20 628)	(19 245)
Списание кредиторской задолженности	583	324
Уступка права требования долга	(11 254)	(970)
Резерв под обесценение займов выданных	-	-
Излишки материальных ценностей	10	52
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	(412)	(25 291)
Расходы по лицензионным договорам	-	-
Прибыль/(убыток) прошлых лет	(3 098)	1 141
Штрафные санкции	(879)	(4 219)
Материальная помощь	(8 417)	(406)
Списание дебиторской задолженности	(2 214)	-
	<b>(45 155)</b>	<b>(38 087)</b>

### 20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ/РАСХОДЫ

	За 1 полугодие 2014 г.	За 1 полугодие 2013 г.
Процентные доходы по займам выданным	52 321	31 313
Проценты к уплате	(232 060)	(148 141)
Прочие финансовые доходы/(расходы)	(106)	(1 571)
<b>Итого</b>	<b>(179 845)</b>	<b>(118 399)</b>

стр. 17 из 19

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

### 21. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ 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.

**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. ем 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 ними 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 и т.д.).

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную консолидированную финансовую отчетность.

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

	На 30 июня 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Основные средства	1 834 355	1 815 680
Запасы	596 469	612 768
<b>Итого</b>	<b>2 430 823</b>	<b>2 428 448</b>

Группой заложены и ограничены в использовании 100% долей в дочерних компаниях ООО «Полипласт Уралсиб», ООО «Полипласт Северо-Запад», ООО «Полипласт Новомосковск» и ООО «Промтехнопарк», ООО «Полипласт Юг».

ОАО «Полипласт» (Группа компаний)

Консолидированная финансовая отчетность за 1 полугодие, закончившийся 30 июня 2014 года  
(Все суммы приведены в тысячах российских рублей, если прямо не указано иное)

## КОММЕНТАРИИ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

**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 2014 года	На 31 декабря 2013 года
В течение 1 года	38 365	39 586
От 1 года до 5 лет	8 478	11 877
Более 5 лет	29 854	30241
<b>Итого</b>	<b>76 697</b>	<b>81 704</b>

**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.

## 22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Протоколом №7 от 09.07.2014 внеочередного общего собрания акционеров было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 1 квартала 2014 года в сумме 39 000 тыс. руб.

В июле 2014 ООО «Полипласт Новомосковск» открыта кредитная линия с лимитом 500 000 тыс. руб. в Московском банке Сбербанка России ОАО.

В июле 2014 ООО «Полипласт УралСиб» открыта кредитная линия с лимитом 100 000 тыс. руб. в ОАО «Московский Кредитный Банк».