



# ПОЛИПЛАСТ

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

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «ПОЛИПЛАСТ» за 2015 г.

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

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

Генеральный директор – Ковалев Александр Федорович;

Члены совета директоров АО «Полипласт» (Протокол годового собрания акционеров (ГОСА) № 6 от 03.06.2015г.):

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

Уставный капитал общества составляет 100 000 рублей. На 01 января 2016 г. кол-во акций составляло 10 000 000 шт. номинал 0,01 руб. обыкновенных именных бездокументарных акций. Задолженности по оплате взносов в Уставный капитал нет.

Акционерами АО «Полипласт» в настоящее время являются:

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

На конец отчетного периода в фирме работало 3 чел.

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

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

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

№ пп	Наименование юридического лица	Доля в УК, %	Доля косв. %	Доля голосов, %	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	ООО «Полипласт Новомосковск»	100		100	Производство	301653,г. Новомосковск, Комсомольское ш. д72
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	100		100	Производство	188452, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, промзона Фосфорит
3	ООО «Полипласт-УралСиб»	100		100	Производство	623101, г. Первоуральск ул. Заводская д.3
4	ООО «ПромТехноПарк»	99,99995		99,99995	Производство	301653,г. Новомосковск, Комсомольское ш. д72
5	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Сибирь»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	630041, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Станционная 2-Я, 38
6	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Уфа»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	450027, респ Башкортостан, р-н Уфимский, г Уфа, ш Индустриальное, 4
7	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	420029, Респ. Татарстан, г Казань тракт Сибирский, 34 / 2, оф 233
8	Товарищество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казахстан»		99,00	99,00	Прочая оптовая торговля	010010, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кажымукана 14/2
9	Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Восток»		99,00	99,00	Производство и реализация строительных материалов	Кыргызская Республика, г.Бишкек, ул. Горького, 128
10	Общество с ограниченной ответственностью «Институт «Союзхимпроект»		99,00	99,00	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике,	301661, Тульская обл, Новомосковский, г Новомосковск, ш Комсомольское, 72



					электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности	
11	ООО «Полипласт-Юг»		99,9	99,9	производство, сбыт добавок для строительной, цементной, керамической, огнеупорной, горно-обогатительной, угольной промышленности	350000, Краснодарский край, г. Краснодар, улица Коммунаров, 268
12	ООО «Полипласт-Украина»		100	100	оптовая и розничная торговля химической продукцией	01033, г. Киев, ул. Владимирская, д. 89
13	ООО «ПОЛИПЛАСТ-ПОВОЛЖЬЕ»		99,9	99,9	оптовая и розничная торговля химической продукцией	410002, Саратовская область, г. Саратов, ул. им. Чернышевского Н. Г., д. 203, офис 318
14	ООО «АРКТИКА»		99,9	99,9	производство, сбыт добавок для строительной, цементной, керамической, огнеупорной, горно-обогатительной, угольной промышленности	301653, Тульская область, г. Новомосковск, Комсомольское шоссе, д. 72
15	Polyplast Midle East FZCO		80	80	международная торговля химическими веществами всех видов	261775, Свободная Экономическая Зона «Джебел Али» Дубай
16	POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.		100	100	международная торговля химическими веществами всех видов	Бакыркой, г. Стамбул, район Джеvizлик, проспект Эбузийя, ул. 11/108

17	ООО «ПолипластХИМ»		99	99	оптовая и розничная торговля химической продукцией	220138, Беларусь, г. Минск, ул. Липковская д 14
18	Chemexport AG		100	100	международная торговля химическими веществами всех видов	Швейцария, Брюнигштрассе 114, 6060 Зарнен

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

№ пп	Наименование юридического лица	Причина признания связанной стороной	Вид деятельности	Адрес местонахождения
1	АО «ГК Полипласт»	Юридическое лицо, принадлежащее к той же группе лиц, к которой принадлежит АО «Полипласт»	Управляющая компания	107023, г. Москва, ул. Семеновская М, 11А / стр. 4

## 2.3. Бенефициарные владельцы

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

## 2.4. Основной управленческий персонал

№ п.п.	ФИО лица	Доля в УК, %	Доля ковсв., %	Доля голосов, %	Должность, полномочия	Дата рождения	Гражданство
1	Ковалев Александр Федорович	20%		20%	Генеральный директор АО «Полипласт»	07.02.1965	РФ
2	Фазлыев Радик Накипович	-	-	-	Исполнительный директор	12.10.1980	РФ



### 2.5 Прочие физические лица – связанные стороны

№ п.п.	ФИО лица	Доля в УК, %	Доля косв., %	Доля голосов, %	Должность, полномочия	Дата рождения	Гражданство
1	Горобец Илья Игоревич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Полипласт-УралСиб»,  Член совета директоров ОАО «Полипласт»	21.11.1969	РФ
2	Казакова Светлана Эльдаровна	нет	нет	Нет	Член совета директоров ОАО «Полипласт»	23.08.1976	РФ
3	Фазлыев Радик Накипович	нет	нет	Нет	Член совета директоров ОАО «Полипласт»,  Генеральный директор ОАО «ГК Полипласт»	12.10.1980	РФ
4	Алексеев Игорь Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Сибирь»,	25.04.1967	РФ
5	Семеленов Максим Викторович	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Казань»	16.08.1971	РФ
6	Газизов Марк Наильевич	нет	нет	Нет	Директор ООО «Полипласт-Уфа»	17.01.1982	РФ
7	Коноваленко Павел Владимирович	нет	нет	Нет	Директор ТОО «Полипласт-Казахстан»  (Республика Казахстан),  Директор ООО «Полипласт-Восток»  (Кыргызская республика),  Владелец 1% доли в уставном капитале ООО «Полипласт-Восток»	03.01.1970	Республика Казахстан
8	Астапов Олег Николаевич	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «Институт «Союзхимпроект»,	02.06.1975	РФ

9	Гальцев Сергей Михайлович	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО «ПромТехноПарк»	02.03.1985	РФ
10	Белижанин Алексей Александрович	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт Северо-запад"	17.09.1963	РФ
11	Федотко Ирина Валерьевна	нет	нет	нет	Директор ООО "Полипласт-Юг"	16.01.1972	РФ
12	Позигун С.В.	нет	нет	нет	Генеральный директор ООО "Полипласт-Украина"		Украина
13	Ощепков К.В.	нет	нет	нет	Директор ООО "АРКТИКА"	29.06.1980	РФ
14	Тарасов А.Ю.	нет	нет	нет	Директор ООО "Полипласт Поволжье"	13.10.1979	РФ
15	Тарасова А.	нет	нет	нет	Директор СЭЗ "ПОЛИПЛАСТ МИДДЛ ИСТ"	28.03.1988	
16	Кислицина Т.В.	нет	нет	нет	Директор АО «ПОЛИПЛАСТ- КЕМИКАЛС КИМЬЯ САНАЙИ ВЕ ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	01.12.1981	РФ
17	Рашевский Александр Сергеевич	нет	нет	нет	Директор ООО «ПолипластХИМ»		Белорусь
18	Морис Тейлор	нет	нет	нет	Член совета управляющих, с правом единоличной подписи	26.01.1961	Швейцария



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

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

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов	
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015		Списанная в 2015 г, в т.ч. за счет резерва			
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная				
1	ООО «Полипласт Новомосковск»	Вознаграждение за использование товарного знака	600		376				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 12.10.2015	
		Дивиденды	86 000		25 009				Денежная, согласно решения о выплате	
		Аренда автотранспорта	521		220				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 01.07.2016	
		Займы выданные	19 781		346				Денежная, срок расчетов до 01.07.2016	
		Поставка сырья (штраф)			5 254				Денежная, срок расчетов до 31.12.2016	
		Договора купли-продажи векселя		9143				317 810	Денежная, срок расчетов до 30.06.2016	
		Займы полученные		63				275	Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 30.06.2016	
	Прочее	678		750				Денежная, срок расчетов до 31.12.2016		
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	Займы полученные							денежная	
		Поставка сырья			5835				Денежная, срок расчетов до 31.12.2016	

		Дивиденды	31 027		18 607				Денежная , согласно решения о выплате
		Прочее	408					90	Денежная, срок расчетов до 31.12.2016
3	ООО «Полипласт- УралСиб»	Вознаграждение за использование товарного знака	39 120		5 574				Денежная, ежемесячный платеж , срок расчетов до 12.10.2015
		Дивиденды	40 000		16 920				Денежная, согласно решения о выплате
		Займы полученные			1003				Денежная, срок расчетов до 31.12.2016
		прочее						187	Денежная, срок расчетов до 31.12.2016
4	ООО «ПромТехноПарк»	Займы выданные			75094				Денежная, срок расчетов до 29.07.2016
5	ООО «Институт «Союзхимпроект»	Операций не было							
6	ООО «Полипласт- Сибирь»	Операций не было							
7	ООО «Полипласт-Уфа»	Операций не было							
8	ООО «Полипласт- Казань»	Операций не было							
9	ООО «Полипласт- Казахстан»	Операций не было							
10	ООО «Полипласт- Восток»	Операций не было							
11	ООО «Полипласт- Юг»	Операций не было							



12	ООО «Полипласт-Украина»	Операций не было
13	ООО «ПОЛИПЛАСТ-ПОВОЛЖЬЕ»	Операций не было
14	ООО «АРКТИКА»	Операций не было
15	Polyplast Midle East FZCO	Операций не было
16	POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.	Операций не было
17	Chemexport AG	Операций не было

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

№ п.п.	Наименование связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015		Списанная в 2015 г, в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
1	ОАО «ГК Полипласт»	Займы выданные	122 450		1 011 720				Денежная, сроки расчетов 17.10.2016, 21.10.2016, 05.06.2018
		Аренда автотранспорта	254		115				Денежная, ежемесячный платеж, срок расчетов до 30.09.2016
		Прочее	3875	35				165	Денежная, срок расчетов до 31.12.2016

### 3.3. Перечень хозяйственных операций с бенефициарными владельцами

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015		Списанная в 2015 г, в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
1	Шамсутдинов Ильсур Зинурович	дивиденды		118 400				27 358	Денежная, согласно решения о выплате дивидендов

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

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015		Списанная в 2015 г, в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			
1	Ковалев Александр Федорович	дивиденды		29 600				6 890	Денежная, согласно решения о выплате дивидендов

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

№ п.п.	ФИО связанной стороны	Вид операций, осуществляемых организацией со связанными сторонами	Объем операций за 2015 г. тыс. руб.		Дебиторская задолженность, тыс. руб.			Кредиторская задолженность на 31.12.2015 г. тыс. руб.	Форма, условия и сроки расчетов
			Доходы без НДС	Объем сделок	На 31.12.2015		Списанная в 2015 г, в т.ч. за счет резерва		
					Общая сумма	В т.ч. сомнительная			





**Раздел 4. Выплаты основному управленческому персоналу**

№ п/п	Наименование выплат	2015	2016
1	Оплата труда	248	276
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск	28	25
3	Взносы на обязательное социальное страхование	83	91
4	Оплата организацией лечения	-	-
5	Оплата организацией медицинского обслуживания	-	-
6	Оплата организацией коммунальных услуг	-	-
7	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
8	Другие социальные гарантии	-	-
9	Прочие выплаты	-	-
	<b>Итого</b>	<b>359</b>	<b>392</b>



## Раздел 5. Положения учетной политики.

### Организационно технические аспекты

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

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

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

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

### Инвентаризация.

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

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

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

Инвентаризация кредиторской задолженности считается осуществленной в аналогичном порядке.

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

Дата инвентаризации, состав комиссии утверждается руководителем организации приказом.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

### Нематериальные активы.

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

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



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

Начисление амортизации НМА производится линейным способом.

### **Основные средства.**

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

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

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

Переоценка основных средств на предприятии не производится.

Установить, что амортизация объектов ОС производится линейным способом.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Организация не составляет расчет оценки финансовых вложений по дисконтированной стоимости.

Организация осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений.

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

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

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

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

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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

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



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

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

Устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;

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

Проводится анализ следующих показателей:

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

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

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

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

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

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

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

#### **Учет доходов организации**

Признание доходов от обычных видов деятельности.

Согласно пункту 4 ПБУ 9/99 доходы организации подразделяются:

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

#### **Выручка**

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

#### Создание резерва по отпускам

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

#### Раскрытие информации по сегментам

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

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

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

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

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

## Раздел 6. Расшифровка существенных показателей бухгалтерского баланса

### 6.1 Нематериальные активы

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

Наименование показателя		2015 г.	2014 г.
на начало года	первоначальная стоимость	6962	6962
	накопленная амортизация	(2457)	(2097)
поступило			
выбыло	первоначальная стоимость		
	накопленная амортизация		
начислено амортизации за период		(347)	(360)
убыток от обесценения			
переоценка	первоначальная стоимость		
	накопленная амортизация		
на конец периода	первоначальная стоимость	6962	6962
	накопленная амортизация	(2804)	(2457)
Итого стр.110 Нематериальные активы		4158	4505



У организации имеются следующие виды нематериальных активов:

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

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

- прочие нематериальные активы, срок полезного использования 15 лет.

### 6.2. Основные средства

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

Наименование показателя		2015								
		Машины и оборудование (кроме офисного)	Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	Земельные участки	Транспортные средства	Здания	Другие виды основных средств	Основные средства всего	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.
на начало года	первоначальная стоимость	631	359	132	815	7833	12120	56	22004	2500
	накопленная амортизация	(626)	(346)	(129)		(2332)	(556)	(56)	(4096)	
поступило		-	-		-	-	-	-	-	
выбыло	первоначальная стоимость				(815)		(12120)			(2500)
	накопленная амортизация						781			
начислено амортизации за период		(5)	(8)	(3)		(1106)	(228)		(1352)	
переоценка	первоначальная стоимость									
	накопленная амортизация									
на конец периода	первоначальная стоимость	631	359	132		3833	-	56	9069	0
	накопленная амортизация	(631)	(353)	(132)		(3438)	-	(56)	(4668)	
<b>Итого стр.1150 Основные средства</b>										<b>4401</b>

Наименование показателя		2014								
		Машины и оборудование	Производственный и хоз. инвентарь	Офисное оборудование	Земельные участки	Транспортные средства	Здания	Другие виды основных средств	Основные средства всего	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.
на начало года	первоначальная стоимость	631	359	132	815	8867	12120	56	23038	2500
	Накопленная амортизация	(572)	(306)	(100)		(2139)	(163)	(56)	(3386)	
поступило		-	-			-	-	-	-	
Выбыло	первоначальная стоимость					(950)			(950)	
	накопленная амортизация					616			616	
начислено амортизации за период		(54)	(40)	(29)		(808)	(390)		(1326)	
Переоценка	первоначальная стоимость									
	накопленная амортизация									
на конец периода	первоначальная стоимость	631	359	132	815	7833	12120	56	22004	2500
	накопленная амортизация	(626)	(346)	(129)		(2332)	(553)	(56)	(4096)	
<b>Итого стр.1150 Основные средства</b>										<b>20407</b>

### 6.3. Финансовые вложения

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

Наименование компаний	2015 г.	2014 г.
<b>Доли участия в других организациях</b>		
ООО "ПромТехноПарк "	47 000	47 000
ООО "Полипласт Новомосковск "	337 700	337 700
ООО "Полипласт Северо-запад"	146 689	146 689
ООО "Полипласт-УралСиб"	203 092	203 092
<b>Итого доли участия в других организациях</b>	<b>734 481</b>	<b>734481</b>
<b>Долгосрочные договора займов</b>		
АО «ГК Полипласт»	500 000	-
<b>Итого по долгосрочным договорам займов</b>	<b>500 000</b>	<b>-</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>1 234 481</b>	<b>734 481</b>

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

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений:

1. Выявление существенных остатков долгосрочных финансовых вложений, которые могут подлежать проверке на обесценение, на 31.12.2015 г.

№ п.п.	Наименование компании, в которой участвует организация	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Отношение к валюте баланса, %	Отношение к капиталу, %	Отношение к чистой прибыли,	Существенная / несущественная сумма
--------	--	---------------------------------	-------------------------------	-------------------------	-----------------------------	-------------------------------------



					%	
1	ООО «Полипласт-УралСиб»	203 092	10,26	52,37	136,27	Существенная
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	146 689	7,41	37,82	98,42	Существенная
3	ООО «Полипласт Новомосковск»	337 700	17,06	87,07	226,59	Существенная
4	ООО «ПромТехноПарк»	47 000	2,37	12,12	31,54	Существенная
	ИТОГО	734 481	37,10	189,38	492,82	Х

2. Оценка наличия признаков обесценения существенных долей в уставном капитале (акций) других организаций на 31.12.2015 г.

№ п.п.	Наименование компании, в которой участвует организация	Поступления в виде дивидендов, тыс. руб.				Признаки банкротства (да/нет)	Признаки обесценения ФВ (да/нет)
		2014 г.	2015 г.	Изменение	2016 г. (план)		
1	ООО «Полипласт-УралСиб»	51690	36740	-14950	На рассмотрении	Нет	Нет
2	ООО «Полипласт Северо-запад»	-	12420	+ 12420	На рассмотрении	Нет	Нет
3	ООО «Полипласт Новомосковск»	73861	85155	+11294	На рассмотрении	Нет	Нет
4	ООО «ПромТехноПарк»	-	-	-	На рассмотрении	Нет	Да

По результатам анализа выявлено наличие формальных признаков обесценения долей участия в других организациях – отсутствие поступлений в виде дивидендов.

3. Анализ чистых активов дочерних предприятий на 31.12.2015 г.

№ п.п.	Наименование компании, в которой участвует организация	Чистые активы, тыс. руб.		Изменение чистых активов		Превышение чистых активов над стоимостью доли, тыс. руб.	Отношение изменения чистых активов к стоимости доли, %
		На 31.12. 2014 г.	На 31.12. 2015 г.	Абсолютное, тыс. руб.	Относительное, %		
2	ООО «ПромТехноПарк»	202 697	201 287	-1 410	-0,70	154 287	-3%

По результатам анализа чистых активов выявлено незначительное снижение чистых активов ООО «ПромТехноПарк» за 2015 г.

4. Выводы о формировании резерва под обесценение финансовых вложений на 31.12.2015 г.

По результатам анализа чистых активов принято решение не формировать резерв под обесценение долей участия в дочерних организациях. ООО «ПромТехноПарк»: дочернее предприятие приобретено сравнительно недавно (в 2013 г.) и незначительный срок существования дочерней организации (с 2013 г.), чистые активы существенно превышают стоимость доли, вопрос о распределении прибыли будет рассмотрен в последующие периоды. Планируемый срок распределения прибыли апрель 2016 г.

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

Заемщик	2015 г.	2014 г.
АО ГК "Полипласт"	487 055	641 185
ООО "Полипласт Новомосковск"	-	170 000



Прочие	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>487 055</b>	<b>811 185</b>

Краткосрочные финансовые вложения представлены займами выданными.

#### 6.4. Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

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

в тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.	
	Договорная	Резерв	Договорная	Резерв
Торговая дебиторская задолженность	16707		81 142	-
Задолженность по выданным авансам	1629	(353)	2 709	(829)
Выданные беспроцентные займы	95364	(149)	96 365	(149)
Выданные процентные займы с низкой процентной ставкой			292	-
Задолженность по причитающимся дивидендам	60536		37 824	-
Задолженность по причитающимся процентам	36957		40 680	-
Прочая дебиторская задолженность	6967		1 052	-
<b>ИТОГО</b>	<b>218 160</b>	<b>(502)</b>	<b>260064</b>	<b>(978)</b>

По состоянию на 31.12.2015 г. существенные суммы просроченной дебиторской задолженности отсутствуют.

#### 6.5. Заемные средства

##### 6.5.1. Долгосрочные заемные средства

в тыс. руб.

Вид заемных средств	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Облигационный заем	1 173 540	1 000 000
Займы полученные от организаций		-
Прочие заемные средства		205
<b>ИТОГО</b>	<b>1 173 540</b>	<b>1 000 205</b>

##### 6.5.2. Краткосрочные заемные средства

в тыс. руб.

Вид заемных средств	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Облигационный заем		-
Займы полученные от организаций	255	850
Прочие заемные средства		-
<b>ИТОГО</b>	<b>255</b>	<b>850</b>

#### 6.6. Кредиторская задолженность

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

в тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Торговая кредиторская задолженность	-	-
Задолженность по договорам лизинга	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>