

**Приложение № 14. Бухгалтерская отчетность ООО «Полипласт Новомосковск»,
составленная в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета
(РСБУ) за 31.12.2014 год**



Аудиторская фирма ООО «Эксперт-Консалтинг»

620026, Екатеринбург, ул. Луначарского, дом 240, корпус 1, помещение 34
Тел. +7 (922) 603-99-80, E-mail: exp-consulting@mail.ru
Член СРО Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11205025323
Заключение по результатам проверки качества предоставляемых аудиторских услуг и соблюдения требований стандартов аудиторской деятельности выдано 25.02.2011г.
ОГРН 1036601485634, ИНН 6625030264

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Полипласт Новомосковск»
за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2014 г.**

Участнику ООО «Полипласт Новомосковск»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аудируемое лицо

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт Новомосковск».
Место нахождения: 301653, Тульская обл., г. Новомосковск, Комсомольское шоссе, д. 72.
Государственная регистрация: ОГРН 1037101673333.

Аудитор

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

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

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- Отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Обращаем внимание на информацию, не раскрытую в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация заключила 09 апреля 2014 года крупную одностороннюю сделку по выставлению безотзывной публичной оферты на приобретение документарных процентных неконвертируемых биржевых облигаций ОАО «Полипласт» (АО «Полипласт») на предъявителя с обязательным централизованным 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 и по усмотрению эмитента, со сроком погашения в 1 820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения биржевых облигаций, размещаемых путем открытой подписки, идентификационный номер 4B02-01-06757-A, дата допуска к торгам 06 марта 2014 г. (далее – Оферта).

По указанной сделке организация безотзывно обязуется приобрести биржевые облигации у любого лица, являющегося владельцем биржевых облигаций и акцептовавшего Оферту в количестве, определенном в уведомлении, предусмотренном условиями Оферты, в случае наступления факта неисполнения, предусмотренного условиями Оферты.

Выгодоприобретателем по сделке является эмитент биржевых облигаций – ОАО «Полипласт» (АО «Полипласт»).

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ООО «Полипласт Новомосковск»** по состоянию на **31 декабря 2014 года**, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за **2014 год** в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Обращаем внимание на информацию, изложенную:

- в пункте 4.12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно, о залоге 100% доли участия организации в ООО «Полипласт-Юг»;
- в пункте 4.13 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно, о залоге 100% доли уставного капитала организации;
- в пункте 10.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно, об увеличении в 2015 году уставного капитала дочерней организации ООО «Арктика» на 320 561 тыс. руб. путем вноса основными средствами организации.

Директор ООО «Эксперт-Консалтинг»

 /И.В. Мышкина/

«17» апреля 2015 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт Новомосковск"	по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	59997402		
Вид экономической деятельности	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	7116019123		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	24.14.2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	65	16	
Местонахождение (адрес)	301661, Тульская обл, Новомосковский р-н, Новомосковск г, Комсомольское ш, дом № 72		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 331 525	1 220 721	884 109
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	391 527	118 189	303 316
	Отложенные налоговые активы	1180	7 335	6 264	3 740
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 730 387	1 345 174	1 191 165
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	484 574	472 918	404 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 446	18 049	15 473
	Дебиторская задолженность	1230	1 603 905	1 149 676	668 636
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	643 741	793 934	544 538
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	114 749	37 121	31 831
	Прочие оборотные активы	1260	15 171	2 877	6 281
	Итого по разделу II	1200	2 908 585	2 474 575	1 671 373
	БАЛАНС	1600	4 638 973	3 819 750	2 862 539

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2014
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт Новомосковск"	по ОКПО	59997402		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7116019123		
Вид экономической деятельности	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	24.14.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	3 219 415	2 759 207
	Себестоимость продаж	2120	(2 397 690)	(1 921 907)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	821 725	837 300
	Коммерческие расходы	2210	(364 550)	(385 791)
	Управленческие расходы	2220	(141 288)	(148 645)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	315 887	302 864
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	141 955	96 355
	Проценты к уплате	2330	(315 755)	(195 207)
	Прочие доходы	2340	875 584	770 680
	Прочие расходы	2350	(888 832)	(761 525)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128 839	213 167
	Текущий налог на прибыль	2410	(27 073)	(27 087)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(15 143)	(7 748)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(14 908)	(22 586)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 071	(713)
	Прочее	2460	(7)	(293)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	87 922	162 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	87 922	162 488
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель Ковалёв Александр Федорович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Антонова Анна Дмитриевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 марта 2015 г.

**Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
по ОКТО	59997402		
ИНН	716019123		
по ОКВЭД	24.14.2		
по ОКФС / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Общество с ограниченной ответственностью "Толпласт
Новомосковск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью

Единица измерения: в тыс. рублей / Частная собственность

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Баллицина капитала на 31 декабря 2012 г. за 2013 г.	3100	337 700	-	-	-	486 776	824 476
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	162 488	162 488
в том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	162 488	162 488
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

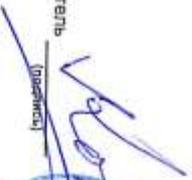
Наименование показателей	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недistribируемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(115 925)	(115 925)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	(115 925)	(115 925)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	337 700	-	X	-	-	X
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	533 339	871 039
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	87 922	87 922
пероценка имущества	3312	X	X	X	X	87 922	87 922
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(32 500)	(32 500)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(32 500)	(32 500)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	337 700	-	X	-	588 762	926 462

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	824 476	162 488	(115 925)	871 039
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	824 476	162 488	(115 925)	871 039
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	824 476	162 488	(115 925)	871 039
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	824 476	162 488	(115 925)	871 039
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	926 462	871 039	824 476

Руководитель 
 (подпись)


Котляны Александр Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер 
 (подпись)

Антонова Анна Дмитриевна
 (расшифровка подписи)

4 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2014
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт Новомосковск"	ИНН	59997402		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7116019123		
Вид экономической деятельности	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки	по ОКФС	24.14.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 002 681	3 520 781
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 409 480	3 074 126
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
в т.ч. существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4115	541 579	1 105 743
прочие поступления	4119	593 201	446 655
Платежи - всего	4120	(4 954 625)	(4 135 945)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 035 631)	(2 852 389)
в связи с оплатой труда работников	4122	(199 699)	(207 595)
процентов по долговым обязательствам	4123	(304 079)	(191 123)
налога на прибыль организаций	4124	(13 404)	(22 077)
в т.ч. существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными,	4125	(40 576)	(121 610)
прочие платежи	4129	(1 401 811)	(862 760)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(951 944)	(615 164)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 242 595	1 166 963
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 196 238	999 458
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	46 357	167 505
в т.ч. существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными	4215	6 392	985 613
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(929 072)	(1 219 867)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(266 311)	(177 777)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(662 762)	(1 042 090)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	313 522	(52 904)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 357 717	3 389 519
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 357 717	3 389 519
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 652 151)	(2 720 143)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(70 861)	(53 400)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 581 290)	(2 666 743)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	705 566	669 376
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	67 144	1 309
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37 121	31 831
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	114 749	37 121
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 483	3 981

Руководитель

(подпись)

Ковалев Александр
Федорович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Антонова Анна
Дмитриевна

(расшифровка подписи)

4 марта 2015 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт Новомосковск"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код стром бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 331 525	1 220 721	884 109
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	56 597	118 189	303 316
Отложенные налоговые активы	1180	7 335	6 264	3 740
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Заласы	1210	420 091	472 918	404 615
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 448	18 049	15 473
Дебиторская задолженность*	1230	1 603 905	1 149 676	668 636
Финансовые вложения краткосрочные	1240	978 671	793 934	544 538
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	114 749	37 121	31 831
Прочие оборотные активы	1260	79 654	2 877	6 281
ИТОГО активы	-	4 638 973	3 819 750	2 862 539
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	1 207 184	990 857	734 047
Отложенные налоговые обязательства	1420	144 103	129 194	102 484
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	38 092	4 899	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 818 430	1 329 743	804 009
Кредиторская задолженность	1520	482 903	473 068	374 718
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	21 799	20 948	22 794
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 712 511	2 948 711	2 038 063
Стоимость чистых активов	-	926 462	871 039	824 476

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель

(подпись)

Коралёв Александр
Федорович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Антонова Анна
Дмитриевна
(расшифровка подписи)

4 марта 2015 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2014 ГОД
ООО «Полипласт Новомосковск»**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «Полипласт Новомосковск»

Юридический адрес: 301653, Тульская обл., г. Новомосковск, Комсомольское шоссе, д. 72.

Фактический (почтовый адрес) адрес: тот же.

Дата государственной регистрации: ИФНС №9 по Тульской области 15 апреля 2003 года. Свидетельство о регистрации № 000828385.

Основной государственный регистрационный номер 1037101673333.

Уставной капитал организации 337 700 000,47 рублей.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Сведения о наличии обособленных подразделений.

В состав ООО «Полипласт Новомосковск» входят филиалы:

-Волгоградский филиал ООО «Полипласт Новомосковск» адрес: 400011, Волгоград, ул. Электроролесовская, 19. Зарегистрирован 09.03.2007 КПП 344603001;

-Московский филиал ООО «Полипласт Новомосковск» адрес : 127137, г. Москва, ул. Правды, д. 24, стр 7 65 оф. В 419. Зарегистрирован 23.07.2007 КПП 772443001

-Нижегородский филиал ООО «Полипласт Новомосковск» адрес 607655, Нижегородская обл, г. Кстово, Магистральная, 1. Зарегистрирован 05.02.2008 КПП 525003001;

-Самарский филиал ООО «Полипласт Новомосковск» адрес : 443083, Самара, ул. 22 Партсъезда, д. 7а оф. 203, 205 Зарегистрирован 13.07.2007 КПП 631703001. С 15.11.2013 переадресация по адресу: 443083, г. Самара, Самарская обл., Томашевский туп., 3А, 204. КПП 631943002

-Белгородский филиал ООО «Полипласт Новомосковск» адрес 308006, Белгородская обл., Белгород г, ул. Корочанская ул., 132А. Зарегистрирован 12.10.2010 года, КПП 312343001.

Среднесписочная численность в 2014 году составила –478 человек, в том числе по головной организации –437 чел.

Основные виды деятельности: код 24.14.2 «производство прочих основных органических веществ».

№ п/п	Реквизиты лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Вид деятельности	Лицензирующий орган	Примечания
1	Лицензия № ЭХ-11-000581 (X)	10.12.2008	Бессрочно	Эксплуатация химических и опасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тульской области
2	Лицензия № ВП -11-000580 (X)	10.12.2008	Бессрочно	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Управление по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Тульской области

2. СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Едиличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор (Приказ № 283 к от 02.07.2013 г.) Ковалёв Александр Федорович, 07.02.1965 года рождения), зарегистрирован по адресу:
301657, Тульская обл., Новомосковский р-н, Новомосковск г, Космонавтов ул., дом № 11, кв.20 Паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 70 09, № 162689, выдан: 10 февраля 2010 года, Отделом УФМС России по Тульской области в Новомосковском районе, подр. №710-031 Дата регистрации по месту жительства: 31 июля 2009 года.

3.Сведения о бенефициарах

Наименование контрагента	ООО "Полипласт Новомосковск"	
ИНН, КПП, ОГРН	7116019123, 710150001, 1037101673333	
Адрес места нахождения управляющего органа	301653, Тульская обл., г. Новомосковск, Комсомольское шоссе, 72	
Наименование собственника	ОАО «Полипласт»	Шамсутдинов Ильсур Зинурович
Адрес собственника	107023, г. Москва, ул. Малая Семеновская, д. 11А, стр. 4	Информация не разглашается
Паспортные данные/ИНН, КПП, ОГРН собственника, дата рождения	7708186108, 771801001, 103773922598	Информация не разглашается, 1964 года рождения
Тип собственника/исполнительного органа	участник	акционер
Информация о подтверждающих документах	Устав	договор купли-продажи № 5 от 21.03.2013

Доля владения :

- Шамсутдинов Ильсур Зинурович (80%)- бенефициарный владелец общества;

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

В целях составления отчетности подлежат дополнительному раскрытию существенные элементы статей, составляющие не менее 5 %.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов, а периодические издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

При оценке и учете себестоимости готовой продукции применяется счет 43 «Готовая продукция». Аналитический учет по сч. 43 ведется по местам хранения и по наименованиям готовой продукции по фактической себестоимости.

Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п. 7 ПБУ 5/01, абз. 5 п. 16, п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода могут оцениваться в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете общества по средней стоимости. При определении себестоимости основной продукции на нее относятся все затраты по переработке, стоимость сырья (включая стоимость полуфабрикатов, поступающих со стороны), транспортировка к месту переработки.

При выбытии готовая продукция списывается по средней себестоимости.

Отпуск готовой продукции покупателям (заказчикам) осуществляется на основании типовой формы –товарной накладной форма N ТОРГ-12 (утверждена Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по статистике от 30 октября 1997 г. N 71а)

Обществом создается в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

По выявленной задолженности, подпадающей под критерий сомнительной с низкой степенью вероятности погашения долга по каждому долгу в разрезе определяется сумма, на которую надо создать резерв. Задолженность резервируется в размере 100% от суммы.

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции (как ценные бумаги, так и бездокументарные финансовые инструменты), свободно конвертируемые в денежную наличность и которым несвойственен значительный риск изменения стоимости.

Долгосрочная задолженность по заемным средствам переводится в краткосрочную, в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В 2014 году в составе выручки от продажи товаров (работ, услуг) учитывается также выручка от реализации материалов ,приобретенных как для собственного потребления ,так и для продажи.

Согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» расходы будущих периодов разбиты по строкам баланса в зависимости от периода из

списания. Остальные расходы, которые не попадают под данное определение, отнесены к дебиторской задолженности на сч.76.

Изменения в учетную политику в течение года не вносились и не планируются в дальнейшем.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014

4.1. Информация к строке 1150 «Основные средства».

Данные об изменении наличия и состава основных средств отражены в приложении № 1 к пояснительной записке

тыс.руб.

Наименование	Наличие на 31.12.2013года (по остаточной стоимости)	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло (по ост. ст-ти)	Наличие на 31.12.2014 г. (по ост. ст-ти)
Здания	117 404	703	5 536	0	112 570
Сооружения	171 812	29 148	27 156	0	173 805
Машины и оборудование (кроме офисного)	560 568	270 903	113 991	13 982	703 497
Офисное оборудование	726	222	351	0	597
Транспортные средства	11 492	2 248	4 343	315	9 082
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 199	2 396	5 920	622	21 053
Земельные участки	75 409	0		0	75 409
МПЗ,используемые для создания ОС	12 217	4 401		12 217	4 401
Авансы поставщикам ,связанные с созданием ОС	831	74 413		831	74 413
Оборудование к установке (сч.07)	60 294	88 559		107 583	41 270
Вложения во внеоборотные активы (сч.08)	184 770	207 131		276 472	115 428
Итого	1 220 721	680 123	5 151 943 732	412 022	1 331 525

Информация по неамортизируемым объектам ОС.
руб.

	На 31.12.2013 г	Поступление	Выбытие	На 31.12.2014 г.
Земельный участок 71:29:010805:197	9 934 443,16			9 934 443,16
Земельный участок 71:29:010805:218	86 145,73			86 145,73
Земельный участок 71:29:010805:265	47 204 868,50			47 204 868,50
Земельный участок 71:29:010805:65				
Земельный участок 71:29:010805:66	5 135 985,00			5 135 985,00
Земельный участок 71:29:010805:67	408 795,00			408 795,00
Земельный участок 71:29:010805:68	12 570 870,00			12 570 870,00
Земельный участок 71:29:010805:72	43 548,86			43 548,86
Земельный участок 71:29:010805:77	24 691,03			24 691,03
Земельный участок 71:29:010805:99				
Итого	75 409 347,28			75 409 347,28

4.2. Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

Данные об изменении наличия и состава запасов отражены в приложении № 3 к пояснительной записке

Наименование показателя	Наличие на 31.12.2013	Поступило	Выбыло	тыс.руб.
				Наличие на 31.12.2014
Материалы	329 181,9	3 953 296,5	3 889 044,1	393 434,4
Готовая продукция	73 166,8	3 506 256,9	3 498 756,8	80 666,9
Товары	70 568,6	69 301,5	129 397,5	10 472,6
Итого	472 918,4	7 464 371,9	7 517 198,4	484 573,9

По результатам мониторинга и исследования рынка установлено, что остатки запасов, числящихся на балансе по состоянию на 31.12.2014 года, отражены по текущей рыночной стоимости, отклонений в цене в сторону повышения или понижения более чем на 20% не выявлено. Создание резерва под снижение стоимости запасов нецелесообразно (акт от 10.02.2015).

4.3. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование статьи	Сумма, руб.	тыс.руб.
Недостачи и потери от порчи ценностей		26,9
РБП (оценочные активы)		15 144,3
ИТОГО:		15 171,2

4.4. Расшифровка строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

В составе долгосрочных финансовых вложений представлена информация о вложениях в уставные капиталы организаций, займах выданных

Данные об изменении наличия и состава долгосрочных финансовых вложений отражены в приложении № 2 к пояснительной записке

тыс.руб.

	Основание	Номер, дата договора	Дата гашения	Остаток задолженности
POLYPLAST CHEMICALS KIMYA SANAYI VE DIS TICARET A.S.	вклад в уставный капитал			1 425,9
Polyplast Middle East FZCO	вклад в уставный капитал			3 327,8
ООО "Арктика"	вклад в уставный капитал			9,9
Полипласт-Украина	вклад в уставный капитал			5 238,5
Полипласт-Юг	вклад в уставный капитал			34 965,0
ООО "Полипласт-Юг"	<i>Займ</i>	01-09/08 от 10.09.08	31.12.2019	11 630,0
ООО "Полипласт Северо-запад"	<i>Займ</i>	72-08/2014	24.08.2019	6 500,0
Облигации ОАО "Полипласт"	<i>Покупка облигаций</i>		01.10.2019	328 430,2
<i>Итого</i>				391 527,3

4.5. Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность»

Величина дебиторской задолженности по стр. 1230 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода составляет –1 603 904,8 тыс. руб.

Данные об изменении наличия и состава дебиторской задолженности отражены в приложении № 5 к пояснительной записке

В таблице ниже представлена существенная задолженность покупателей

7

Наименование контрагента	Договор	Предмет договора	Сумма задолженности, тыс. руб.
ЗАО "Кей энд Джи"	ЕЦР/22п-08	С покупателем	29 718 ,8
ООО "Полипласт-Юг"		С покупателем	175 437 ,8
ООО «Кричевцементно Шифер»	Контракт № 101-26/2012/5877	С покупателем	26 949,1

Дебиторская задолженность текущая.

4.6. Расшифровка строки 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» Бухгалтерского баланса

Данные об изменении наличия и состава краткосрочных финансовых вложений отражены в приложении № 2 к пояснительной записке

тыс.руб.

	Основание	Номер, дата договора	Дата выдачи	Дата гашения	Остаток задолженности
ОАО "ГК Полипласт"	Займ	106-10/2014	31.10.2014		14 900 ,0
ООО "Химтрансавто"	Займ -перевод долга	17-09КР/2013	17.09.2013	31.12.2015	8 200,0
ООО "Химтрансавто"	Займ -перевод долга	23-09КР/2013	23.09.2013	31.12.2015	3 550 ,0
ООО "Химтрансавто"	Займ -перевод долга	24-09КР/2013	24.09.2013	31.12.2015	5 500,0
ОАО "Полипласт"	Займ	20-02/2012	20.02.2012	20.02.2015	850,0
Химтрансавто	Займ -перевод долга	30/11-2013 от 30.11.2013	август 2013	31.12.2015	10 250,0
ООО "Полипласт Северо-запад"	Займ	105-10/2014	24.10.2014	31.12.2015	1 300,0
ООО "Полипласт Северо-запад"	Займ	121-12/2014	23.12.2014	20.12.2015	25 000,0
ООО "Полипласт Северо-запад"	Займ -перевод долга	15/12/19-ДЗСМ	15.12.2009	31.12.2015	178 688,5
ООО "полипласт-УралСиб"	Займ	122-12/2014	23.12.2014	20.12.2015	10 000,0

ООО "ФК Аспект"	Займ	28-03/2014 от 18.03.2014	18.03.2014	18.03.2015	91 000 ,0
УПК ДИПОС	Займ	29-03/2014 от 20.03.2014	20.03.2014	20.03.2015	21 000,0
ООО "Оргсинтез"	Займ	159-11/2013 от 13.11.2013	13.11.2013	31.12.2015	4 500,0
Физ.лицо	Займ	45-04/2013 от 11.04.13	16.04.2013	15.04.2015	62 002,5
ППНМ	депозит				207 000,0
Итого					643 740 ,9

4.6. Раскрытие информации стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс.руб.

Наименование банка по сч. 51 «Расчетные счета»	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
Тверское ОСБ г. Москва	2 705 ,0	21 413,6
Внешторгбанк основной	1 062,0	2 122,0
ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК, ЯРОСЛАВЛЬ (Расчетный)	2 ,85	50 ,1
ЗАО "Банк Интеза", (Расчетный)	14 ,2	551,8
ЗАО "МБ БАНК" (Расчетный)	8,1	8,1
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Расчетный)	1 502 ,7	15 754,9
КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК (Расчетный)	7 ,2	6,5
Московский банк ОАО "Сбербанк России" 3804/01764 (Расчетный)	70,3	48,8
ОАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" (Расчетный)	2,3	7 ,7
Сбербанк основной	1 795,1	1 154 ,7
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" (Расчетный)	46,5	4,0
Итого	7 216,2	41 122,3

	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
по сч. 50 «Касса»	68,4	63 ,8

Наименование банка	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
По счету 52 «Валютные счета»		
Внешторгбанк текущий валютный (USD)		2 483,2

Внешторгбанк транзитный валютный (USD)		972,1
Внешторгбанк текущий валютный (шв.франки)		5 697,6
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (текущий, USD)		9,7
ЗАО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (транзитный, USD)		132,9
Сбербанк текущий валютный (USD)		2 439,6
Сбербанк транзитный валютный (EUR)		1 051,1
Сбербанк транзитный валютный (USD)	653,3	22 674,2
Тверское ОСБ г.Москва текущий валютный (EUR)	0,2	
Тверское ОСБ г.Москва транзитный валютный (EUR)		68,3
Тверское ОСБ текущий валютный (USD)	19,9	24,8
Итого	673,4	35 553,5

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов по сч. 55 «Специальные счета в банках»

Наименование банка	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
55.04 «Прочие специальные счета»	303,6	264,9
55.21 «Аккредитивы (в валюте)»	28 859,5	37 744,0
Итого	29 163,2	38 008,9

4.7. Расшифровка стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2014 года величина кредиторской задолженности составила – 473 068 тыс.руб.

Данные об изменении наличия и состава кредиторской задолженности отражены в приложении № 5 к пояснительной записке

В Таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности в разрезе контрагентов, размер задолженности которых превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности:

Наименование контрагента	Договор	Предмет договора	Сумма задолженности
ОАО «ГК «Полипласт»		С поставщиком	28 246,7
ООО «Промтехнопарк»		С поставщиком	16 445,4
ООО «Форпост»		С поставщиком	10 941,2

Кредиторская задолженность является текущей.

4.8. Раскрытие информации по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса.

Дата	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.		примечание
Сальдо на 31.12.2013	Остаток нераспределенной прибыли	533 339,0		
28.07.14	Начислены дивиденды		32 500,0	По решению № 12-1 от 28.07.2014
	Чистая прибыль текущего года	87 922,5		
	<i>Обороты за период</i>	<i>87 922,5</i>	<i>32 500,0</i>	
Сальдо на 31.12.2014	Остаток нераспределенной прибыли	588 761,5		

Согласно Решения №12-1 от 28.07.2014 года по результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Полипласт Новомосковск» за 1 полугодие 2014 года были начислены дивиденды в сумме 32 500 тыс.руб. В течении 2014 года обществом были уплачены дивиденды ОАО «Полипласт» в сумме 87 922,5 тыс.руб.

4.9. Раскрытие информации по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2013 года	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2014 года
Оценочные обязательства - всего	20 948	25 097	(25 947)	21 798
в том числе: Резерв на предстоящую оплату отпусков	20 948	25 097	(25 947)	21 798

Сумма неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2014 года составила 21 798тыс.руб.

4.10. Расшифровка строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса

Непогашенная задолженность по долгосрочным полученным займам на 31.12.2014 г. Составляет 1207183,6 тыс. руб. Данные об изменении наличия и состава кредиторской задолженности отражены в приложении № 5 к пояснительной записке. Информация об обязательствах представлена в Таблице ниже.

Обязательства по полученным займам по состоянию на 31.12.2014

Наименование кредитора	Вид кредитного продукта	Дата договора	Дата погаше-ния	Лимит по договору	Задолженность, тыс.руб.
Задолженность по основному долгу					
Тверское ОСБ № 141217	Кр,лин.	07.07.2014	06.07.2017	500 000 000,00	415 925 ,8
Тверское ОСБ № 141273	Кр,лин. (целевой кредит на строительство сушильно-складского комплекса)	22.08.2014	21.08.2024	500 000 000,00	23 341 ,1
ОАО Банк ВТБ	Кр,лин.	29.04.2013	25.10.2016	333 333 333,33	304 016 ,7
ОАО "МКБ"	Кр,лин.	17.09.2014	28.02.2018	500 000 000,00	463 900,0
Итого задолженность по основному долгу				1 833 333 333,33	1 207 183,6

4.11. Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса

Непогашенная задолженность по краткосрочным полученным займам на 31.12.2014 г. и начисленным процентам составляет 1 818 430,5тыс. руб. Данные об изменении наличия и состава кредиторской задолженности отражены в приложении № 5 к пояснительной записке. Информация об обязательствах представлена в Таблице ниже.

Наименование банка-кредитора	Вид кредитного продукта	Дата выдачи	Дата погашения	Задолженность
ОАО Банк ВТБ	Кр.лин.	29.04.2013	25.10.2016	60 803,3
Тверское ОСБ № 121487	Кр.лин.	09.10.2012	08.10.2015	533 440,0
Тверское ОСБ № 121478	Кр.лин.	22.10.2012	22.01.2015	8 771,8
			22.04.2015	8 771,8
			22.07.2015	8 771,8
			21.10.2015	8 771,8
ОАО "Полипласт" № 2-15-03/11	Кр.лин.	15.03.2011	31.12.2015	170 000,0
ЗАО "Банк Интеза"	Кр.лин.	09.06.2014	09.06.2016	180 000,0
				20 000,0
				40 000,0
ОАО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	Кр.лин.	05.11.2013	04.09.2015	150 000,0
				50 000,0
ЗАО "Райффайзенбанк"	Кр.лин.	30.09.2013	30.09.2015	130 000,0
ОАО Банк ВТБ	Кр.лин.	06.10.2014	06.10.2015	200 000,0
ОАО "ГК Полипласт" № 15-04/2014	Кр.лин.	09.04.2014	20.10.2015	249 100,0
Итого задолженность по основному долгу				1 818 430,5

4.12. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.12.1. Расшифровка показателя строки 2110 «Выручка от продажи товаров, работ, услуг»

Вид дохода	тыс. руб	
	Сумма дохода за 2014 г.	Сумма дохода за 2013 г.
Реализация добавок для бетонов	2 968 575,1	2 727 766,0
Реализация смазок	-	31 441,2
Реализация товаро(работ,услуг)	250 839,5	
Итого	3 219 414,6	2 759 207,2

4.12.2. Расшифровка показателя строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб

Вид дохода	Сумма расхода за 2014 г.	Сумма расхода за 2013 г.
Себестоимость добавок для бетонов	2 223 976 ,5	1 901 932 ,9
Себестоимость смазок	-	19 973,7
Себестоимость товаров(работ,услуг)	173 712 ,7	
Итого	2 397 689 ,2	1 921 906, 6

4.12.3. Расшифровка показателя строки 2210 «Коммерческие расходы» (90,44) за 2013- 2014 гг

Руб.

Наименование статьи	2014	2013
Аренда зданий и сооружений	8 438 498,07	10 939 225,12
Командировочные расходы	5 745 511,25	10 568 541,10
Налоги с заработной платы	19 297 382,71	20 904 391,10
Оплата труда	68 159 803,68	78 976 963,80
Основных средств - амортизация	1 705 876,64	986 667,61
Погрузочно-разгрузочные работы	1 741 046,73	2 066 480,35
Прочие виды транспорта	23 923 662,83	5 196 352,16
Расходы на тару и упаковку	22 779 090,60	17 923 638,78
Транспортировка автотранспортом до покупателя	157 575 899,21	166 375 703,45
Транспортировка ж/д до покупателя	17 385 891,79	16 627 059,29
Услуги сторонних организаций	11 989 199,80	7 908 633,75
Прочие коммерческие расходы	25 808 006,32	47 317 271,17
Итого	364 549 869,63	385 790 927,68

4.12.4. Расшифровка показателя строки 2220 «Управленческие расходы» за 2013- 2014 г.г (90,26)

Руб.

Наименование статьи	2014	2013
Энергоресурсы - Эл. Энергия	5 392 958,80	5312939,67
Энергоресурсы -пар	4 652 530,55	1196178,45
ГСМ	3 292 650,17	2275697,551
Командировочные расходы	1 937 554,66	2738231,16
Налоги с заработной платы	16 645 246,95	319200
Оплата труда	65 308 725,72	15912346,6
Представительские расходы	4 090 817,28	61977904,41
Текущий ремонт ОС	161 922,86	1920195,95
Услуги по автотранспорту	4 139 707,03	2768137,43
Услуги сторонних организация	6 990 899,07	4 320 390,35
Хозяйственные расходы	2 410 569,09	3894635,91

14

Прочие управленческие расходы	26 264 620,65	46009194,96
Итого	141 288 202,83	148 645 052,44

4.12.5. Расшифровка прочих доходов отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2013-2014 года

Руб.

Наименование статьи дохода	2014	2013
Аренда транспорта	1 100 487,55	376 124,76
Доходы от реализации О.С	314 244,03	15 516,95
Доходы/расходы по страховым взносам	647 322,32	
Курсовые разницы	245 323 690,85	39 782 494,39
Оприходование металлолома	825 499,00	119 320,64
Оприходование оборудования	3 599 336,25	
Оприходование тары	2 578 287,24	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 616 505,65	
Продажа или покупка валюты	585 901 182,76	110 628 117,88
Продажа тары	16 255 322,83	15 910 527,23
Реализация векселей		394 127 446,50
Реализация квартиры	14 000 000,00	3 590 400,00
Реализация материалов, товара		125 592 604,46
Реализация металлолома	825 499,00	119 320,64
Прочие доходы	1 596 873,88	80 418 118,92
Итого	875 584 251,36	770 679 992,37

4.12.6. Расшифровка прочих расходов отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2013,2014 г.г.

Руб.

Наименование статьи расхода	2014	2013
Благотворительность	25 978 269,06	5 683 717,00
Комиссия банка за открытие кред линии	3 085 119,59	3 295 338,78
Курсовые разницы	170 340 600,82	35 790 779,75
Материальная помощь	358 503,05	320 307,00
Налоги	17 786 033,32	16 713 741,26
НДС по счетам фактурам прошлых периодов	249 327,06	162 775,44
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 771 941,58	1 172 019,06
Переоценка облигаций (по котировке)	17 204 460,40	-
Прибыль/убыток прошлых лет	2 116 645,88	1 516 066,45

Продажа или покупка валюты	560 244 786,08	110 952 319,68
Продажа тары	29 143 822,11	20 002 903,62
Прочие, не учитываемые в целях налогообложения	4 611 029,28	3 552 414,87
Расдаточная полиграфическая продукция	1 043 485,34	524 943,48
Реализация векселей		394 127 446,50
Реализация квартиры	11 068 171,37	3 366 000,00
Реализация материалов	-	89 644 611,68
Реализация металлолома	825 499,00	119 320,64
Услуги банка	17 048 459,65	9 174 119,06
Прочие расходы	25955485,29	65406162,73
Итого	888 831 638,88	761 524 987,00

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ/18/02.

Учет расчетов по налогу на прибыль ООО «Полипласт Новомосковский» ведет на основании ПБУ 18/02.

Прибыль до налогообложения – 128 839 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 36 522,5 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль - 10 754 ,5 тыс руб.

Постоянное налоговое обязательство (далее – ПНО) 15 142,7 тыс. руб. ПНО был исчислен с величины постоянных разниц – 75 713,5 тыс. руб., которые составили: амортизация, проценты по кредитам и займам, затраты не учитываемые в целях налогообложения, резервы по сомнительным долгам, по ремонту основных средств, курсовые разницы, штрафы и пени, затраты сверх норм).

Временные разницы – 122 930 тыс. руб. (амортизация, готовая продукция, товары, недостачи и потери от порчи ценностей).

Отложенный налоговый актив – (1 070,6 тыс. руб.)

Отложенное налоговое обязательство– (-14 908 ,4 тыс. руб.)

ИТОГО текущий налог на прибыль составил – 27 073 тыс. руб.

6. ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Расходы по потребленной электроэнергии в 2014 году составили – 30 918,6 тыс. руб., тепловой энергии (пар, газ, вода) – 61 465,9 тыс. руб.

7. Раскрытие информации о предстоящих лизинговых платежах в 2015 году

руб.

№ п/п	Предмет лизинга	кол-во единиц	наименование лизингодателя	№, дата договора лизинга	дата окончания договора лизинга	лизинговые платежи к погашению в 2015г.
4	Автопогрузчик KOMATSU FD18T-21 2012 г.в.	1	РБ Лизинг	№2942 от 31.01.2013	до 31 марта 2016	368 670
5	Автопогрузчик KOMATSU FD18T-21 - 2012 г.в.	1	РБ Лизинг	№2943 от 31.01.2013	до 31 марта 2016	358 007
6	Минипогрузчик BOBCAT S770- 2012 г.в.	2	РБ Лизинг	№3026 от 03.04.2013	до 30 апреля 2016	1 670 045
7	MERCEDES-BENZ - 2013 г.в.	1	РБ Лизинг	№3116 от 26.04.2013	до 30 июня 2016	508 684
8	Toyota Camry - 2013 г.в.	1	ООО "ЮниКредит Лизинг"	№ 6838L от 06.06.2013	до 30 июня 2016	442 952
9	Toyota Land Cruiser 200 - 2013 г.в.	1	ООО "ЮниКредит Лизинг"	№ 6843L от 06.06.2013	до 30 июня 2016	1 029 476
10	Автомобиль RENAULT LOGAN - 2014 г.в.	1	ООО "ЮниКредит Лизинг"	№ 8817L от 15.04.2014	до 21 апреля 2017	167 290
11	Автомобиль RENAULT LOGAN - 2014 г.в.	1	ООО "ЮниКредит Лизинг"	№ 8818L от 15.04.2014	до 21 апреля 2017	167 290
12	Автопогрузчик KOMATSU FD18T-21 2014 г.в.	1	РБ Лизинг	№ 4613 от 03.12.2014	до 15 декабря 2017	464 335
13	Автомобиль RENAULT LOGAN - 2014 г.в.	2	РБ Лизинг	№ 4645 от 12.12.2014	до 15 декабря 2017	332 321
	ИТОГО					5 509 070

8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества

- **риск ликвидности** определен в Информации N ПЗ-9/2012 как возможность своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства на отчетную дату, а именно:
- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Показатели	Значение показателя	Изм. показателя
------------	---------------------	-----------------

17

ликвидности	2013	2014	
Коэффициент быстрой (промежуточной ликвидности)	1,09	1,25	+0,16
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,46	0,33	-0,13

По результатам проведенного расчетов видно, что значение коэффициентов быстрой (промежуточной) ликвидности при норме 1 равен 1,25 (в 2014 году) и абсолютной ликвидности при норме 0,2 равен 0,33. Данные расчеты свидетельствуют о достаточности ликвидных активов ООО «Полипласт Новомосковск», которые можно легко обратить в денежные средства для погашения кредиторской задолженности

- **рыночные риски** в 2014 году для ООО «Полипласт Новомосковск» были связаны с неблагоприятными последствиями в результате изменения рыночных параметров, в частности для сохранения рынка сбыта продукции цементного направления в среднем были снижены цены на 5-7 % в результате роста предложений и роста конкурентноспособности, а также ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.). В тоже время руководством были предприняты необходимые меры, а именно:

№ п/п	Негативные факторы	Действия по уменьшению их влияния
1.	Рост цен на сырье	Заключение досрочных договоров с поставщиками сырья, расширение списка поставщиков сырья.
2.	Увеличение цен на транспортные услуги	Заключение договоров со значительным количеством транспортных перевозчиков. Получение скидок при значительных объемах.
3.	Появление новых (более современных) добавок для бетонов	Подготовка долгосрочных планов по разработке новых, современных добавок в собственном центре НТЦ. Выделение значительных средств на НИОКР. Регулярное выведение на рынок современных, отвечающих требованиям рынка, добавок.
4.	Появление новых конкурентов на рынке	Использование стратегических преимуществ в полной мере: большой диапазон варьирования цен, развернутая сбытовая сеть, широкая товарная линейка продукции, выстраивание грамотной системы технического сопровождения продукции.
5.	Износ производственных мощностей, устаревание	Регулярное обновление производственных мощностей, закупка ключевых производственных

	оборудования и технологий	агрегатов за рубежом.
6.	Переход клиентов на более дешевые товары-заменители (другие виды добавок)	Применения стратегии отстройки от конкурентов, разъяснение в профильных СМИ, в других технических источниках, при общении с клиентами о вредности применения дешевых добавок, в частности содержащих хлориды.
7.	Снижение объемов строительства	Диверсификация бизнеса. Выход на новые рынки сбыта: цементный, огнеупоров, керамики, буровых растворов и т.д. Увеличение экспортных поставок, в т.ч. и в страны Дальнего Зарубежья.
8.	Слабое продвижение товара на рынке, снижение продаж	Своевременная разработка Программы продвижения продукции. Планирование и четкое выполнение всех заложенных мероприятий по продвижению бренда и повышению лояльности клиентов. Проведение научно-технических семинаров, участие в профильных выставках, выпуск необходимых презентационных и технических мероприятий для более эффективного сопровождения продаж.
9.	Лоббирование конкурентами своих добавок на Федеральном уровне.	Проведение работ с ведущими отраслевыми НИИ. Получение положительных заключений о применении добавок компании в таких сегментах, как строительство гидротехнических сооружений, дорог и аэродромов, атомных электростанций и др.

Это позволило в целом по предприятию удержать и не снизить отдельные показатели на уровне прошлого года:

Показатели рентабельности	Значение показателя		Изменение показателя	
	31.12.2013	31.12.2014	абс. вел	в %
Рентабельность продаж	11,0	9,8	-1,2	-0,1
Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции	12,3	11,0	-1,3	-0,1

Среди факторов роста продаж можно выделить следующие:

- Увеличение доли Компании на внутреннем рынке добавок в бетоны на 15-20% за счет реализации инвестиционной программы и продуманной маркетинговой политики;
- Оптимизация финансовых показателей за счет сокращения издержек и увеличения доли продаж высокомаржинальных продуктов;
- Увеличение продаж за счет освоения новых сегментов рынка строительной и нестроительной химии;
- Увеличение продаж за счет выхода на новые зарубежные рынки.

- управление финансовыми рисками

В связи с использованием финансовых инструментов ООО «Полипласт Новомосковск» подвержен следующим рыночным рискам: валютному, кредитному, ценовому, процентному, а также риску ликвидности.

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

Общая концепция управления рисками в ООО «Полипласт Новомосковск» основана на определении основных рисков, которые препятствуют ООО «Полипласт Новомосковск» в достижении поставленных коммерческих целей. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками в ООО «Полипласт Новомосковск» несет Генеральный директор. Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах ООО «Полипласт Новомосковск», не существует.

Валютный риск. Операции ООО «Полипласт Новомосковск» в незначительной степени подвергаются валютному риску в части продаж, закупок и займов, выраженных в валюте, отличной от функциональных валют ООО «Полипласт Новомосковск». ООО «Полипласт Новомосковск» не использует производные финансовые инструменты и не имеет формальной политики хеджирования таких финансовых рисков. В Таблице ниже представлен риск ООО «Полипласт Новомосковск» в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату.

	31 декабря 2014 года				31 декабря 2013 года			
	Швейцарский франк	ЕВРО	Укр. гривна	Доллар США	Швейцарский франк	ЕВРО	Укр. гривна	Доллар США
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	5 697	38 863	-	28 736	-	28 860	-	673
Торговая и прочая дебиторская задолженность		25 880	-	197 507	-	18 574	38 578	50 872
Итого активы	5 697	64 743	-	226 243	-	47 434	38 578	51 545
Обязательства								

Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	4 695	-	17 995	-	7 540	-	6 352
Итого обязательства	-	4 695	-	17 995	-	7 540	-	6 352
Чистая балансовая позиция	5 697	60 048	-	208 248	-	39 894	38 578	45 193

Уровень чувствительности курса валют на 10 %

	31 декабря 2014 года				31 декабря 2013 года			
	Швейцарский франк	ЕВРО	Укр. гривна	Доллар США	Швейцарский франк	ЕВРО	Укр. гривна	Доллар США
Прибыль или убыток	570	6 005	-	20 825	-	3 989	3 858	4 519

В таблице ниже представлен анализ чувствительности прибылей и убытков, а также капитала к возможным изменениям обменных курсов валют, используемых ООО «Полипласт Новомосковск» на отчетную дату по отношению к функциональной валюте ООО «Полипласт Новомосковск», при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

	Воздействие на прибыль или убыток	
	за 2014 г.	за 2013 г.
Укрепление швейц.франка на 10 %	6 267	-
Ослабление швейц.франка на 10 %	5 127	-
Укрепление доллара США на 10 %	229 073	49 712
Ослабление доллара США на 10 %	187 423	40 674
Укрепление ЕВРО на 10 %	66 053	43 883
Ослабление ЕВРО на 10 %	54 043	35 905
Укрепление укр.гривны на 10 %	-	42 436
Ослабление укр.гривны на 10 %	-	34 720

Риск был рассчитан только для денежных остатков в валютах, отличных от функциональной валюты соответствующей ООО «Полипласт Новомосковск».

Приведенный выше анализ охватывает только денежные активы и обязательства.

Ценовой риск. ООО «Полипласт Новомосковск» в минимальной степени подвержен ценовому риску, так как она не торгует готовой продукцией и покупаемыми сырьем и материалами на публичном рынке.

Кредитный риск. Кредитный риск ООО «Полипласт Новомосковск» связан с вероятностью обесценения активов, которое будет иметь место, если контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по сделкам с финансовыми

инструментами. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи ООО «Полипласт Новомосковск» продукции на условиях кредитования, а также других сделках, образующих финансовые активы.

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

К числу финансовых активов, которые подвержены кредитному риску, относятся: дебиторская задолженность, займы выданные. ООО «Полипласт Новомосковск» подвержен незначительному кредитному риску, так как в компании действует политика продаж товаров по предоплате. Мониторинг и контроль клиентской базы выполняется финансовой службой ООО «Полипласт Новомосковск». ООО «Полипласт Новомосковск» создает оценочный резерв под обесценение, представляющий ее оценку возможных убытков в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, а также авансов выданных. Основными компонентами оценочного резерва являются: компонент конкретных убытков, относящихся к рискам, являющимся значительными по отдельности, и компонент убытков по группе активов, определенных для групп подобных активов в отношении убытков, уже понесенных, но еще не идентифицированных. Основной частью кредитного риска является дебиторская задолженность, учет которой сосредоточен на непрерывающейся кредитной оценке концентрации риска:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2013	Дебиторская задолженность на 31.12.2014
Тульский ТЕХПД - ОАО РЖД	6 059	10 599
THALETEC GmbH	11 267	5 926
Брикет	28 780	16 274
Кей энд Джи	44 951	34 718
Красносельскстройматериалы	8 693	8 410
Кричевцементношифер	55 935	29 949
ПКФ Стройбетон	7 017	18 963
Полипласт-Юг	57 439	175 438
Стройпаритет-Север	10 204	10 962
Sika For Manufacturing Building Materials, Египет	9 853	92 059
Полипласт- Украина	38 524	2 884
Промсвязьбанк	9 626	9 974
СУ-155, АО	9 905	24 036
Таможня	20 892	2 866
Таможня Балтийская	5 913	6 620
ИТОГО	325 058	449 678
Дебиторская задолженность по данным бухгалтерской отчетности	1149676	1603905
Динамика к валюте баланса	29,08	27,3
Темп изменений		-1,78

Из приведенной таблицы видна положительная динамика изменения задолженности по группе крупнейших дебиторов за отчетный период, что свидетельствует о снижении кредитного риска зависимости финансово-хозяйственной деятельности предприятия от платежеспособности контрагентов.

За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает финансовый директор ООО «Полипласт Новомосковск». Торговая и прочая дебиторская задолженность в разбивке по срокам возникновения просрочки:

Тыс.руб		
31 декабря 2014 года	Договорная стоимость на 31 декабря 2014 года	в том числе не просроченная и не обесце- ненная
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 395 634	1 379 996
Авансы выданные	208 271	208 271

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что ООО «Полипласт Новомосковск» не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход ООО «Полипласт Новомосковск» к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у ООО «Полипласт Новомосковск» достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации предприятия. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. По подразделениям предприятия подготавливаются бюджеты движения денежных средств, включающие годовые, квартальные и ежемесячные бюджеты. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей, связанных с финансовыми активами, а также прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

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

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями ООО «Полипласт Новомосковск».

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Тыс.руб.		
31 декабря 2014 года	Менее 1 месяца	от 1 до 3 Месяцев

Страновые риски.

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

Таким образом, следует предположить о тенденции повышения странового риска.

9. События после отчетной даты

11.1. 13.01.2015 года произведена оплата уставного капитала в сумме 100 000,00 швейцарских франков.

11.2. 22.01.2015 ООО «Полипласт Новомосковск» произвел взнос в уставный капитал ООО «Арктика» основными средствами в сумме 320 560 627,00 руб.

Генеральный директор


/А.Ф.Ковалев/

« 04 » марта 2015 г.