

**Общество с ограниченной  
ответственностью  
«ГалоПолимер  
Кирово-Чепецк»**

**Бухгалтерская отчетность за 2013 год  
и аудиторское заключение**

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету Директоров ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» (далее «Компания»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2013 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2013 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2013 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской 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 отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные и надлежащие основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about). Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте [www.deloitte.com/ru/about](http://www.deloitte.com/ru/about).

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

## Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2012, был проведен другой аудиторской фирмой, чей отчет от 26 февраля 2013 года выражает безусловно положительное мнение в отношении этой бухгалтерской отчетности.

*Deloitte & Touche*

14 марта 2014 года  
Москва, Российская Федерация



Головкина Наталия Валерьевна, партнер  
(квалификационный аттестат № 01-001193 от 14 января 2013 года)

ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Аудируемое лицо: ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»

Свидетельство о государственной регистрации 43 № 000335973.  
Выдано Инспекцией МНС России по Кирово-Чепецкому району Кировской области 25.02.2003 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: 43 № 002447726,  
Выдано 05.06.2013 г. Инспекцией ФНС России № 7 по Кировской обл..

Место нахождения: 614113, Россия, Пермский край, г. Пермь, Ласьвинская ул., 98.

Независимый аудитор: ЗАО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482.  
Выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1027700425444,  
выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Свидетельство о членстве в СРО аудиторов «НП «Аудиторская Палата России» от 20.05.2009 г. № 3026, ОРНЗ 10201017407.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2013 года

Организация	Общество с ограниченной ответственностью <b>«ГалоПолимер Кирово-Чепецк»</b>	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер	<b>4312126856</b>	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Вид экономической деятельности	<b>Производство пластмасс</b>	по ОКПО	13693708
Организационно-правовая форма/форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность</b>	ИНН	4312126856
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКВЭД	24.16
Местонахождение (адрес)	<b>614113, Россия, Пермский край, г. Пермь, Ласьвинская ул, 98</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/16
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	120	121	68
	Результаты исследований и разработок	1120	200	3,849	-
3	Основные средства, в том числе незавершенное строительство	1150	4,234,884	3,525,427	2,467,888
		1151	3,008,162	2,301,865	1,302,553
4.1	Финансовые вложения	1170	141,413	2,747	9,063
	Отложенные налоговые активы	1180	367,567	65,777	27,558
6	Прочие внеоборотные активы	1190	147,783	137,619	25,664
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4,891,967</b>	<b>3,735,540</b>	<b>2,530,241</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
7	Запасы	1210	1,848,132	2,359,053	1,750,000
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	90,314	102,270	60,018
8	Дебиторская задолженность	1230	779,059	1,113,751	1,441,063
	покупатели и заказчики	1231	464,132	569,234	474,719
	авансы выданные	1232	112,390	224,161	475,262
4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16,726	264,790	243,690
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	103,470	7,733	318,933
10	Прочие оборотные активы	1260	236,875	309,561	379,945
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>3,074,576</b>	<b>4,157,158</b>	<b>4,193,649</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>7,966,543</b>	<b>7,892,698</b>	<b>6,723,890</b>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
11	Уставный капитал	1310	1,174,183	1,174,183	1,174,173
	Переоценка внеоборотных активов	1340	314,688	314,688	314,688
	Резервный капитал	1360	2	2	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	646,181	1,960,052	2,242,600
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2,135,054</b>	<b>3,448,925</b>	<b>3,731,461</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12.2	Заемные средства	1410	2,908,760	300,000	866,080
	Отложенные налоговые обязательства	1420	153,246	157,175	168,037
	Прочие обязательства	1450	53,921	62,567	71,315
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3,115,927</b>	<b>519,742</b>	<b>1,105,432</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
12.1	Заемные средства	1510	1,639,973	2,630,980	909,849
13	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1,034,574	1,250,740	927,220
	поставщики и подрядчики	1521	858,826	1,023,359	439,856
	авансы полученные	1522	96,470	151,159	367,927
	Доходы будущих периодов	1530	352	394	436
14	Оценочные обязательства	1540	40,663	41,917	49,492
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>2,715,562</b>	<b>3,924,031</b>	<b>1,886,997</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>7,966,543</b>	<b>7,892,698</b>	<b>6,723,890</b>

Руководитель

  
14 марта 2014 года



Главный бухгалтер



Е. В. Логинова

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2013 год**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»</b>	Форма по ОКУД	<b>КОДЫ</b>
		Дата (число, месяц, год)	0710002 31.12.2013
Идентификационный номер	<b>4312126856</b>	по ОКПО	13693708
Вид экономической деятельности	<b>Производство пластмасс</b>	ИНН	4312126856
Организационно-правовая форма/ форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность</b>	по ОКВЭД	24.16
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/16
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	2013 год	2012 год
15	Выручка	2110	4,919,792	5,198,105
16	Себестоимость продаж	2120	(5,264,902)	(4,551,943)
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>(345,110)</b>	<b>646,162</b>
17	Коммерческие расходы	2210	(411,284)	(441,582)
18	Управленческие расходы	2220	(601,283)	(668,694)
	<b>Убыток от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>(1,357,677)</b>	<b>(464,114)</b>
	Проценты к получению	2320	26,889	26,246
	Проценты к уплате	2330	(337,540)	(164,089)
19	Прочие доходы	2340	312,354	1,018,795
	в том числе:			
	Доходы, связанные с продажей имущественных прав	23401	-	874,699
20	Прочие расходы	2350	(263,821)	(751,091)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с продажей имущественных прав	23501	(31,420)	(342,241)
<b>5</b>	<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(1,619,795)</b>	<b>(334,253)</b>
5	Текущий налог на прибыль	2410	-	(18,296)
5	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	18,241	10,347
5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3,928	10,863
5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	301,790	33,198
	Прочее	2460	206	29,881
	в т.ч. налог на прибыль за прошлый период	24601	398	30,740
	<b>Чистый убыток</b>	<b>2400</b>	<b>(1,313,871)</b>	<b>(278,607)</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1,313,871)	(278,607)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
14 марта 2014 года



Главный бухгалтер



Е. В. Логинова

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
за 2013 год**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	Форма по ОКУД	<b>К О Д Ы</b>
		Дата (число, месяц, год)	0710003
Идентификационный номер	4312126856	по ОКПО	13693708
		ИНН	4312126856
Вид экономической деятельности	Производство пластмасс	по ОКВЭД	24.16
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/16
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКЕИ	384

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 декабря 2011 года</b>	3100	<b>1,174,173</b>	<b>314,688</b>	-	<b>2,242,600</b>	<b>3,731,461</b>
Увеличение капитала – реорганизация юридического лица	3216	10	-	2	-	12
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	-	-	(282,548)	(282,548)
в том числе:						
убыток	3221	-	-	-	(278,607)	(278,607)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	(3,941)	(3,941)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2012 года</b>	3200	<b>1,174,183</b>	<b>314,688</b>	<b>2</b>	<b>1,960,052</b>	<b>3,448,925</b>
Уменьшение капитала – убыток	3320	-	-	-	(1,313,871)	(1,313,871)
<b>Величина капитала на 31 декабря 2013 года</b>	<b>3300</b>	<b>1,174,183</b>	<b>314,688</b>	<b>2</b>	<b>646,181</b>	<b>2,135,054</b>

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 года	Изменения капитала за 2012 год		На 31 декабря 2012 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал – всего до корректировок	3400	3,771,054	(120,328)	(3,929)	3,646,797
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	(39,593)	-	-	(39,593)
корректировка в связи с исправлением ошибок после корректировок	3420	-	(158,279)	-	(158,279)
	3500	3,731,461	(278,607)	(3,929)	3,448,925
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2,282,193	(120,328)	(3,941)	2,157,924
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	(39,593)	-	-	(39,593)
корректировка в связи с исправлением ошибок	3421	-	(158,279)	-	(158,279)
после корректировок	3501	2,242,600	(278,607)	(3,941)	1,960,052

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
Чистые активы	3600	2,135,406	3,449,319	3,731,897

Руководитель

14 марта 2014 года



Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

Е. В. Логинова

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
за 2013 год**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»</b>	Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
Идентификационный номер	<b>4312126856</b>	ИНН	4312126856
Вид экономической деятельности	<b>Производство пластмасс</b>	по ОКВЭД	24.16
Организационно-правовая форма/ форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью/ частная собственность</b>	по ОКОПФ/ по ОКФС	65/16
Единица измерения	<b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2013 год	За 2012 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	6,433,732	6,904,374
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5,923,669	5,680,395
арендных платежей, лицензионных платежей, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12,846	1,818
прочие поступления	4119	497,217	1,222,161
Платежи – всего	4120	(7,488,302)	(7,118,891)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4,902,907)	(4,713,254)
в связи с оплатой труда работников	4122	(665,845)	(723,250)
процентов по долговым обязательствам	4123	(232,488)	(141,901)
налога на прибыль	4124	-	(12,500)
прочие платежи	4129	(1,687,062)	(1,527,986)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(1,054,570)</b>	<b>(214,517)</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	247,514	3,739
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4,168	2,933
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	121,974	300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	116,214	506
прочие поступления	4219	5,158	-
Платежи – всего	4220	(623,105)	(1,229,865)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(591,749)	(1,167,476)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(12,576)	(15,506)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(18,780)	(46,853)
прочие платежи	4229	-	(30)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(375,591)</b>	<b>(1,226,126)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – получение кредитов и займов	4310	5,631,185	3,750,660
Платежи – в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4320	(4,106,534)	(2,619,448)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>1,524,651</b>	<b>1,131,212</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>94,490</b>	<b>(309,431)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>7,733</b>	<b>318,933</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>103,470</b>	<b>7,733</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1,247	(1,769)

Руководитель



14 марта 2014 года



Главный бухгалтер



Е. В. Логинова



## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Общество с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» (далее ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» «Общество») было образовано 25 февраля 2003 года (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 43 № 000335973, основной государственный регистрационный № 1034313509108).

Юридический адрес: 614113, Россия, Пермский край, г. Пермь, Ласьвинская ул., 98.

Фактический адрес: 613040, Россия, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, пер. Пожарный, д. 2.

В 2013 году рынок фторполимеров характеризовался значительной неопределенностью и снижением цен. Общество получило убыток в 2013 году в размере 1,313,871 тыс. руб. (2012 год: 278,607 тыс. руб.). Контролирующие акционеры Общества отслеживают коэффициенты ликвидности и готовы предоставить дополнительное финансирование в случае необходимости.

### **1.1. Основные виды деятельности**

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются разработка, производство и реализация химической продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления, в том числе: фтористого водорода, фтористоводородной кислоты, фтористого кальция синтетического, фторированных соединений, гексафторида серы, аммиачной воды, хладонов, хлора, едкого натра и др.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2013 и 2012 годы составила 2,485 и 2,989 человек соответственно.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2013 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора № 444 от 29 декабря 2012 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением компьютерной программы 1С УПП.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.



## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 октября 2013 года на основании приказа руководителя от 19 сентября 2013 года № 332.

Инвентаризация нематериальных активов, капитальных вложений, кредиторской задолженности, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и отложенных налоговых активов и обязательств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация финансовых вложений проводится не реже одного раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года.

Инвентаризация сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов, покупных товаров, незавершенного производства проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в период с 1 октября по 31 декабря отчетного года.

## **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций) средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу, установленному Центральным Банком Российской Федерации.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

## **2.5. Учет основных средств**

Формирование первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения к основным средствам, стоимостью не более 40,000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы. По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных

средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средства и списываются в дебет счета учета основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Применения линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Амортизация по вновь приобретенным основным средствам определяется согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01 января 2002 года.

При приобретении Обществом основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником.

Срок эксплуатации основного средства до момента его приобретения определяется в соответствии с данными приемо-сдаточных документов. При невозможности установления максимального срока полезного использования Комиссия по осуществлению операций с основными средствами, в которую входят представители технических служб Общества и которая утверждается приказом руководителя Общества, может устанавливать иной срок полезного использования в пределах границ, установленных для данной амортизационной группы в момент ввода основного средства в эксплуатацию. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией по осуществлению операций с основными средствами, в которую входят представители технических служб Общества и которая утверждается приказом руководителя Общества.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	100
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Прочие основные средства	2	10

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражаются в составе прочих основных средств.

## **2.6. Учет финансовых вложений**

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Списание разницы между первоначальной и номинальной стоимостью производится равномерно в течение срока обращения финансовых вложений на финансовые результаты (в состав прочих доходов и расходов) по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

## **2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Поступление материально-производственных запасов отражается с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

ТЗР учитываются по каждому виду материально-производственных запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Стоимость спецодежды с нормативным сроком использования более 12 месяцев погашается линейным способом.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактической производственной себестоимости.

Оценка приобретенных товаров производится с использованием счета 41 «Товары» по стоимости приобретения (за исключением расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада покупателя) без использования счета 42 «Торговая наценка».

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

К денежным эквивалентам Обществом отнесены:

- депозитные счета;
- финансовые векселя.

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного года отражены в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты. Денежные потоки пересчитаны в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления и поступления платежа.

Денежные потоки от валютно-обменных операций в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

## **2.9. Учет доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.10. Учет расходов**

В соответствии с особенностями производства Обществом применяется полуфабрикатный метод учета затрат и калькулирования себестоимости продукции.

Учет затрат на производство организован как по элементам затрат, так и по статьям калькуляции.

Статьи затрат основного производства:

- сырье и материалы, являющиеся основным компонентом при производстве готовой продукции (с разделением на основные и вспомогательные материалы) и с учетом отклонений в стоимости материальных ценностей;
- полуфабрикаты собственного производства;
- возвратные отходы (вычитаемые);
- вспомогательные материалы, тара (нормируемые);
- энергоресурсы (нормируемые) покупаемые у сторонних организаций и выработанные собственными вспомогательными цехами;
- амортизационные отчисления по объектам основных средств и нематериальных активов, непосредственно используемых при производстве готовой продукции;

- заработная плата;
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве;
- общепроизводственные расходы.

Оценка незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости (в разрезе вышеуказанного перечня статей затрат).

Статьи затрат вспомогательного производства:

- сырье и материалы (с разделением на основные и вспомогательные материалы) и с учетом отклонений в стоимости материальных ценностей;
- полуфабрикаты собственного производства;
- возвратные отходы (вычитаемые);
- вспомогательные материалы, тара (нормируемые);
- энергоресурсы (нормируемые) покупные у сторонних организаций и выработанные собственными вспомогательными цехами;
- амортизационные отчисления по объектам основных средств и нематериальных активов, непосредственно используемых в вспомогательных производствах;
- заработная плата;
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве;
- общепроизводственные расходы.

Оценка незавершенного производства вспомогательных производств на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

Статьи затрат общепроизводственных расходов:

- сырье и материалы;
- отклонения в стоимости материальных ценностей;
- заработная плата;
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний на производстве;
- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных активов;
- услуги сторонних организаций;
- прочие расходы.

Расходы, собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются между объектами калькулирования пропорционально заработной плате основных производственных рабочих и рабочих вспомогательных производств.

Общехозяйственные расходы полностью признаются как расходы текущего месяца и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу (за исключением распределяемых расходов) полностью признаются как расходы текущего месяца и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

## **2.11. Учет затрат по кредитам и займам**

Общество ведет учет кредитов и займов с разделением на долгосрочные и краткосрочные с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» по соответствующим субсчетам.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода процентам отражается обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Организация производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность следующим образом: заемные средства, оставшийся срок погашения которых по договорам займа или кредита уменьшился до 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление причитающихся заимодавцу доходов по заемным обязательствам производится Обществом как заемщиком равномерно (ежемесячно) и признается его прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Процент (дисконт) по причитающимся к оплате векселям и иным выданным заемным обязательствам отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Затраты по полученным займам и кредитам, направленным на покупку или строительство инвестиционных активов, включаются в их первоначальную стоимость с учетом особенностей, предусмотренных п.8-14 ПБУ 15/2008.

## **2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

### **Оценочные резервы**

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

### **Резерв под обесценение финансовых вложений**

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, начисляется при устойчивом снижении их стоимости.

Проверка наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений проводится при наличии признаков обесценения по состоянию на последний день отчетного квартала.

### **Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с организациями за продукцию, товары, работы, услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты по итогам отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Для определения суммы отчислений в резерв Обществом на последнее число отчетного периода (квартала) проводится инвентаризация дебиторской задолженности, результаты которой оформляются актом инвентаризации (по форме № ИНВ-17, утвержденной постановлением Госкомстата России от 18 августа 1998 года № 88), который заполняется на основании справки к акту (приложение к форме № ИНВ-17).

Резерв создается по краткосрочной дебиторской задолженности организаций за продукцию, товары, работы и услуги; задолженности, возникшей в результате выплаты аванса поставщику и прочей дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 дней.

В расчет суммы резерва включаются все суммы дебиторской задолженности, выявленные при проведении инвентаризации, независимо от того, подтверждены они дебиторами или нет.

Задолженности, по которым есть протоколы урегулирования задолженности и гарантийные письма, в расчет суммы резерва не включаются.

В расчет суммы резерва не включается задолженность Группы компаний ГалоПолимер (см. Пояснение 21)

Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

### **Резерв под снижение стоимости материальных ценностей**

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

### **Оценочные обязательства**

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец соответствующего отчетного года.

По итогам отчетного года Общество проводит инвентаризацию резерва.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная из среднесуточной суммы расходов на оплату труда по категориям работников и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. В обратном случае отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

### **2.13. Учет расходов будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **2.14. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.



### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

					(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2012 года	Поступило	Введено в эксплуа- тацию	Выбыло	На 31 декабря 2013 года
Здания	734,742	3,322	-	-	738,064
Сооружения и передаточные устройства	120,063	11,967	-	(104)	131,926
Незавершенное строительство	2,301,865	949,514	(217,064)	(26,153)	3,008,162
Машины и оборудование	1,504,598	194,142	-	(13,474)	1,685,266
Транспортные средства	54,850	1,744	-	(5,128)	51,466
Земельные участки	623	-	-	-	623
Прочие	12,879	5,890	-	(918)	17,851
<b>Итого</b>	<b>4,729,620</b>	<b>1,166,579</b>	<b>(217,064)</b>	<b>(45,777)</b>	<b>5,633,358</b>

					(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2011 года	Поступило	Введено в эксплуа- тацию	Выбыло	На 31 декабря 2012 года
Здания	727,409	7,333	-	-	734,742
Сооружения и передаточные устройства	111,994	8,225	-	(156)	120,063
Незавершенное строительство	1,302,553	1,247,761	(243,212)	(5,237)	2,301,865
Машины и оборудование	1,285,667	226,488	-	(7,557)	1,504,598
Транспортные средства	50,337	4,861	-	(348)	54,850
Земельные участки	623	-	-	-	623
Прочие	11,821	1,245	-	(187)	12,879
<b>Итого</b>	<b>3,490,404</b>	<b>1,495,913</b>	<b>(243,212)</b>	<b>(13,485)</b>	<b>4,729,620</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2013 года	31 декабря 2012 года	2011 года
Здания	246,759	224,252	200,396
Сооружения и передаточные устройства	60,967	52,597	46,296
Машины и оборудование	1,041,028	876,124	732,041
Транспортные средства	38,978	40,992	34,397
Прочие	10,742	10,228	9,386
<b>Итого</b>	<b>1,398,474</b>	<b>1,204,193</b>	<b>1,022,516</b>

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2013 и 2012 годах составило 64,559 тыс. руб. и 23,450 тыс. руб. соответственно.

Иное использование основных средств:

	На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2011 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	418,464	86,679	82,775
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	456,552	454,947	459,098
Основные средства, переведенные на консервацию	69,206	64,841	64,849
Основные средства, переданные в залог (по остаточной стоимости)	637,141	482,049	560,667

#### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

##### 4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 2011 года
Предоставленные займы	138,666		6,316
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ ООО «ГалоПолимер Пашия»	2,747	2,747	2,747
<b>Итого</b>	<b>141,413</b>	<b>2,747</b>	<b>9,063</b>

##### 4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	2013 года	31 декабря 2012 года	(тыс. руб.) 2011 года
Предоставленные займы	13,508	261,572	240,050
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3,218	3,218	3,640
<b>Итого</b>	<b>16,726</b>	<b>264,790</b>	<b>243,690</b>

## 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2013 и 2012 годы представлен следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(1,619,795)</b>	<b>(334,253)</b>
<b>Условный доход по налогу на прибыль</b>	<b>(323,959)</b>	<b>(66,851)</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	14,547	29,400
по убыткам прошлых лет	3,792	11,862
<b>Итого</b>	<b>18,339</b>	<b>41,262</b>
<b>Постоянные налоговые активы:</b>		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(8)	(176)
прочие	(90)	-
<b>Итого</b>	<b>(98)</b>	<b>(176)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		
по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	1,162	273
по резервам предстоящих расходов	-	(9,898)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	28,203	39,570
по резерву по сомнительным долгам	(1,033)	(26)
отложенный убыток	275,200	3,279
прочие	(1,742)	-
<b>Итого</b>	<b>301,790</b>	<b>33,198</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых обязательств:</b>		
по расходам будущих периодов и капитализированным расходам по привлеченным займам	843	(9,897)
по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	942	1,438
прочие	2,143	19,322
<b>Итого</b>	<b>3,928</b>	<b>10,863</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>18,296</b>

## 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	40,168	35,551	9,302
Долгосрочная дебиторская задолженность	106,825	101,319	15,648
Приобретение нематериальных активов	684	749	714
Расходы будущих периодов	106	-	-
<b>Итого</b>	<b>147,783</b>	<b>137,619</b>	<b>25,664</b>

## 7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1,118,416	1,158,821	977,203
Затраты в незавершенном производстве	264,442	377,591	317,568
Готовая продукция и товары для перепродажи	370,789	822,641	454,553
Товары отгруженные	94,485	-	676
<b>Итого</b>	<b>1,848,132</b>	<b>2,359,053</b>	<b>1,750,000</b>

По состоянию на 31 декабря 2013 года сумма материально-производственных запасов, переданных в залог составила 207,311 тыс. руб.

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
<b>Баланс на 31 декабря 2011 года</b>	<b>(336)</b>
Увеличение резервов	(197,849)
Использование резервов	-
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>(198,185)</b>
Увеличение резервов	(141,017)
Использование резервов	198,185
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>(141,017)</b>

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Покупатели и заказчики	464,132	569,234	474,719
Авансы выданные	112,390	224,161	475,262
Расчеты по налогам и сборам	145,742	190,782	288,462
Расчеты с таможенной службой	4,819	4,634	6,094
Прочие	51,976	124,940	196,526
<b>Итого</b>	<b>779,059</b>	<b>1,113,751</b>	<b>1,441,063</b>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
<b>Баланс на 31 декабря 2011 года</b>	<b>(8,412)</b>	<b>(21,763)</b>
Увеличение резервов	(4,423)	(14,828)
Использование резервов	3,888	9,306
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>(8,947)</b>	<b>(27,285)</b>
Увеличение резервов	(952)	(11,524)
Использование резервов	1,625	23,038
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b>(8,274)</b>	<b>(15,771)</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Текущие счета в банках	88,519	1,737	68,116
Денежные эквиваленты	14,624	5,600	25,000
Касса	320	371	40
Специальные счета в банках	7	25	225,777
<b>Итого</b>	<b>103,470</b>	<b>7,733</b>	<b>318,933</b>

## 10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
НДС по экспорту	98,790	188,330	214,967
Акциз	53,167	52,459	72,849
Расходы будущих периодов	38,716	43,465	69,765
НДС, начисленный по отгрузке	28,578	-	651
НДС с авансов	14,893	22,577	19,171
Прочие	2,731	2,730	2,542
<b>Итого</b>	<b>236,875</b>	<b>309,561</b>	<b>379,945</b>

## 11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2013 года составляет 1,174,183 тыс. руб. (31 декабря 2012 года – 1,174,183 тыс. руб.; 31 декабря 2011 года - 1,174,173 тыс. руб.)

Доля владения ОАО «ГалоПолимер» на 31 декабря 2013 года составляет 100%.

Конечным бенефициарным владельцем Компании является господин Д. А. Мазепин.

## 12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

### 12.1. Краткосрочные займы и кредиты

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Краткосрочные кредиты банков	1,339,000	1,605,309	848,500
Проценты по полученным краткосрочным кредитам и займам	165,973	62,247	41,582
Краткосрочные займы	135,000	963,424	19,767
<b>Итого</b>	<b>1,639,973</b>	<b>2,630,980</b>	<b>909,849</b>

## 12.2. Долгосрочные займы и кредиты

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Долгосрочные кредиты банков	1,058,400	300,000	866,080
Долгосрочные займы	1,850,360	-	-
<b>Итого</b>	<b>2,908,760</b>	<b>300,000</b>	<b>866,080</b>

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года представлены следующим образом:

Заемные средства	(тыс. руб.)		
	До 1 года	1 год-5 лет	Итого
Займы	293,383	1,850,360	2,143,743
Кредиты	1,346,590	1,058,400	2,404,990
<b>Итого</b>	<b>1,639,973</b>	<b>2,908,760</b>	<b>4,548,733</b>

Величина процентов, отнесенных Обществом на финансовые результаты в 2013 году составляет 337,540 тыс. руб. (2012 года: 164,089 тыс. руб.)

Величина процентов, включенных Обществом в стоимость инвестиционных активов в 2013 году составляет 18,780 тыс. руб. (2012 года: 46,853 тыс. руб.)

Кредитные договоры содержат ряд финансовых ограничений таких, как продажа активов, передача имущества в залог, недопущение снижения выручки и получения убытков. Нарушение данных требований дает право банкам требовать досрочного погашения кредита или повышения ставки процента.

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2013, 2012 и 2011 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2013 года	2012 года	2011 года
Поставщики и подрядчики	858,826	1,023,359	439,856
Авансы полученные	96,470	151,159	367,927
Задолженность по налогам и сборам	8,621	13,855	48,855
Задолженность перед персоналом организации	31,420	34,752	34,832
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	13,524	14,625	14,704
Прочая	25,713	12,990	21,046
<b>Итого</b>	<b>1,034,574</b>	<b>1,250,740</b>	<b>927,220</b>

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2011, 2012 и 2013 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) На оплату неиспользован- ных отпусков
<b>Баланс на 31 декабря 2011 года</b>	<b>49,492</b>
Увеличение резервов	43,749
Использование резервов	<u>(51,324)</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2012 года</b>	<b>41,917</b>
Увеличение резервов	98,302
Использование резервов	<u>(99,556)</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2013 года</b>	<b><u>40,663</u></b>

#### 15. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2013 и 2012 годы представлена следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
<b>Внутренний рынок</b>		
Выручка от продажи полимеров и продуктов неорганической химии	3,601,874	3,523,903
Выручка от оказания услуг	267,454	230,121
<b>Экспорт</b>		
Выручка от продажи полимеров и продуктов неорганической химии	<u>1,050,464</u>	<u>1,444,081</u>
<b>Итого</b>	<b><u>4,919,792</u></b>	<b><u>5,198,105</u></b>

#### 16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлена следующим образом:

	2013	(тыс. руб.) 2012
Материальные затраты	2,380,612	2,931,000
Электроэнергия для собственного потребления	1,608,654	1,420,382
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	526,356	(606,295)
Расходы на оплату труда	391,730	467,906
Амортизация	170,391	151,801
Отчисления на социальные нужды	103,174	125,257
Прочие	<u>83,985</u>	<u>61,892</u>
<b>Итого</b>	<b><u>5,264,902</u></b>	<b><u>4,551,943</u></b>



## 17. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Транспортные расходы	332,164	277,156
Подготовка подвижного состава	17,018	19,012
Погрузочно-разгрузочные работы	13,020	20,083
Складское хозяйство	12,148	11,728
Страхование имущества	4,989	1,860
Маркетинговые исследования	4,195	3,580
Консультационные услуги	3,552	21,461
Расходы на оплату труда	1,081	998
Аренда подвижного состава	-	34,713
Расходы на рекламу	-	14,831
Прочие	23,117	36,160
<b>Итого</b>	<b><u>411,284</u></b>	<b><u>441,582</u></b>

## 18. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Расходы по договору управления	257,370	304,182
Расходы на оплату труда	152,256	149,003
Отчисления на социальные нужды	42,381	39,566
Страхование	30,141	28,132
Расходы на охрану	23,549	23,188
Расходы на услуги связи, программного обеспечения, информационные	21,994	20,719
Услуги цехов	19,264	18,329
Услуги сторонних организаций	16,274	25,504
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,284	4,150
Расходы на автотранспорт	4,222	3,824
Амортизация	3,963	5,076
Ремонт и обслуживание оборудования	3,912	4,396
Расходы на материалы	2,653	4,674
Аренда	1,430	1,430
Налоги, кроме налога на прибыль	953	1,177
Расходы на юридические и консалтинговые услуги	892	12,203
Прочие	15,745	23,141
<b>Итого</b>	<b><u>601,283</u></b>	<b><u>668,694</u></b>

## 19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	122,554	101,511
Сальдо резерва под снижение стоимости материальных ценностей	57,168	-
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	55,907	26,838
Сальдо курсовых разниц	25,768	-
Оприходование активов от ранее списанных в производство МПЗ	12,716	7,597
Доходы от реализации и выбытия основных средств	2,678	3,208
Пени, штрафы, неустойки	1,287	134
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	1,082	1,620
Доходы, связанные с продажей имущественных прав	-	874,699
Прочие	33,194	3,188
<b>Итого</b>	<b><u>312,354</u></b>	<b><u>1,018,795</u></b>

## 20. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2013 и 2012 годы представлены следующим образом:

	<u>2013</u>	<u>(тыс. руб.) 2012</u>
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	79,264	36,351
Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	44,846	27,469
Расходы социального характера	38,784	39,367
Расходы, связанные с продажей имущественных прав	31,420	342,241
Налоги	9,517	11,176
Убытки прошлых лет	8,288	17,206
Возмещение причинённых организацией убытков	7,718	-
Расходы по реализации и выбытию основных средств	6,247	5,414
Сальдо от покупки (продажи) валюты	1,981	4,139
Пени, штрафы, неустойки	1,507	1,842
Сальдо от использования ценных бумаг в качестве средства платежа	955	1,160
Сальдо резерва по сомнительным долгам и просроченным авансам выданным	259	9,438
Сальдо резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	197,849
Прочие	33,035	57,439
<b>Итого</b>	<b><u>263,821</u></b>	<b><u>751,091</u></b>

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В состав Совета Директоров Общества до 29 апреля 2013 года входили:

Дорошкевич Максим Владимирович	Председатель Совета Директоров
Бойко Павел Иванович	Член Совета директоров
Позняк Владимир Георгиевич	Член Совета директоров

С 30 апреля 2013 года в соответствии с Уставом Совет Директоров не избирается. Уставом Общества не предусмотрено Правление Общества.

### 21.1. Финансовая деятельность

	2013	(тыс. руб.) 2012
<b>Займы полученные</b>		
FTORCHEM LIMITED	135,000	-
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	1,504,410	974,719
<b>Займы выданные</b>		
ООО «ГалоПолимер Пашия»	12,576	15,506
<b>Проценты по выданным займам</b>		
ОАО «ГалоПолимер»	19,458	21,062
ООО «ГалоПолимер Пашия»	5,588	4,215
<b>Возврат полученных займов</b>		
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	606,850	34,236
<b>Проценты уплаченные</b>		
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	29,681	19,879
<b>Проценты по займам полученным</b>		
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	130,595	42,773
FTORCHEM LIMITED	768	-

### 21.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2013	(тыс. руб.) 2012
ООО «ГалоПолимер Логистика»	581,981	575,426
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	434,580	776,632
ОАО «ГалоПолимер» (услуги по договору управления)	257,370	305,099
ООО «ГалоПолимер Пашия»	16,316	14,653
HaloPolymer Trading. Inc	204	-
ОАО ЗМУ КЧХК	150,981	115,391
ООО РМЗ КЧХК	20,748	31,997
ООО ТД УРАЛХИМ	33,918	29,744
ООО УАТ КЧХК	4,522	12,245
ООО УРАЛХИМ-ТРАНС	49,402	47,131
ООО ЭСО КЧХК	1,468,305	1,337,150
<b>Итого</b>	<b>3,018,327</b>	<b>3,245,468</b>

### 21.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2013	(тыс. руб.) 2012
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	552,422	400,862
HaloPolymer Trading. Inc	458,690	388,123
ООО «ГалоПолимер Логистика»	1,298	1,227
ООО «ГалоПолимер Пашия»	112	-
ОАО Минеральные удобрения г. Пермь	1,575	-
ОАО ЗМУ КЧХК	218,750	195,235
ОАО ОХК УРАЛХИМ	107,216	67,503
ООО РМЗ КЧХК	724	1,114
ООО УАТ КЧХК	1,202	2,147
ООО УРАЛХИМ-ТРАНС	1,193	999
ОАО ВМУ	16,389	151
ООО ЭСО КЧХК	3,166	3,381
<b>Итого</b>	<b>1,362,737</b>	<b>1,060,742</b>

#### 21.4. Прочие доходы

	2013	2012
ООО «ГалоПолимер Логистика»	45,661	14,766
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	6,754	2,900
ОАО «ГалоПолимер»	3,814	133
ООО «ГалоПолимер Пашия»	2,138	1,652
HaloPolymer Trading. Inc	195	239
ОАО ВМУ	3,294	-
ОАО ЗМУ КЧХК	12,526	13,120
ООО РМЗ КЧХК	132	649
ООО УРАЛХИМ-ТРАНС	266	-
ООО ЭСО КЧХК	384	389
ООО УАТ КЧХК	2	43
<b>Итого</b>	<b>75,166</b>	<b>33,891</b>

#### 21.5. Задолженность по займам выданным и вложения в уставные капиталы

		31 декабря 2013 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
	<b>Вид операции</b>		
ООО «ГалоПолимер Пашия»	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2,747	2,747
ОАО «ГалоПолимер»	Займы выданные	88,646	210,620
ООО «ГалоПолимер Пашия»	Займы выданные	58,238	45,662
<b>Итого</b>		<b>149,631</b>	<b>259,029</b>

#### 21.6. Дебиторская задолженность

		31 декабря 2013 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
	<b>Вид операции</b>		
ООО «ГалоПолимер Логистика»	Авансы выданные	5,981	22,987
ООО «ГалоПолимер Пашия»	Авансы выданные	14,791	10,173
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Авансы выданные	49	-
ООО РМЗ КЧХК	Авансы выданные	1,468	1,266
ООО ТД УРАЛХИМ	Авансы выданные	-	323
ОАО «ГалоПолимер»	Реализация товаров, работ, услуг	1,916	97,266
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Реализация товаров, работ, услуг	6,973	5,061
ООО «ГалоПолимер Пашия»	Реализация товаров, работ, услуг	19,495	11,251
ООО «ГалоПолимер Логистика»	Реализация товаров, работ, услуг	35,635	-
HaloPolymer Trading. Inc	Реализация товаров, работ, услуг	195,519	275,072
ОАО ЗМУ КЧХК	Реализация товаров, работ, услуг	7,408	8,607
ОАО ОХК УРАЛХИМ	Реализация товаров, работ, услуг	6,007	-
ООО УРАЛХИМ-ТРАНС	Реализация товаров, работ, услуг	103	62
ОАО ВМУ	Реализация товаров, работ, услуг	-	2
ООО ЭСО КЧХК	Реализация товаров, работ, услуг	-	598
<b>Итого</b>		<b>295,345</b>	<b>432,668</b>

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2013 и 2012 годов не создавался.

## 21.7. Задолженность по займам полученным

		31 декабря 2013 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
	<b>Вид операции</b>		
FTORCHEM LIMITED	Обязательство по займу полученному, в том числе проценты	135,768	-
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Обязательство по займу полученному, в том числе проценты	2,007,975	1,009,500
<b>Итого</b>		<b>2,143,743</b>	<b>1,009,500</b>

## 21.8. Кредиторская задолженность

		31 декабря 2013 года	(тыс. руб.) 31 декабря 2012 года
	<b>Вид операции</b>		
FTORCHEM LIMITED	Прочая кредиторская задолженность	6,702	6,702
ОАО «ГалоПолимер»	Приобретение товаров, работ, услуг	84,612	59,584
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Приобретение товаров, работ, услуг	330,313	688,586
ООО «ГалоПолимер Логистика»	Приобретение товаров, работ, услуг	18,903	1,117
ООО «ГалоПолимер Пашия»	Приобретение товаров, работ, услуг	678	-
ООО УРАЛХИМ-ТРАНС	Приобретение товаров, работ, услуг	5,485	4,854
ООО ЭСО КЧХК	Приобретение товаров, работ, услуг	76,451	39,111
ООО УАТ КЧХК	Приобретение товаров, работ, услуг	-	600
ООО ТД УРАЛХИМ	Приобретение товаров, работ, услуг	930	-
ООО РМЗ КЧХК	Приобретение товаров, работ, услуг	2,522	7,818
ОАО ЗМУ КЧХК	Приобретение товаров, работ, услуг	73,424	70,104
URALCHEM ASSIST GMBH	Приобретение товаров, работ, услуг	3,552	1,667
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Авансы полученные	-	22,999
ОАО ОХК УРАЛХИМ	Авансы полученные	897	9,055
<b>Итого</b>		<b>604,469</b>	<b>912,197</b>

## 22. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года	31 декабря 2011 года
Доллар США	32,7292	30,3727	32,1961
Евро	44,9699	40,2286	41,6714
		<b>2013</b>	<b>(тыс. руб.) 2012</b>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		25,771	(15,317)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		(3)	359
<b>Итого</b>		<b>25,768</b>	<b>(14,958)</b>

## 23. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства, выданные Компанией представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Вид обеспечения	(тыс. руб.)		
			На 31 декабря 2013 года	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Киров	Поручительства выданные	-	-	1,041,785
<b>Итого</b>			-	-	<b>1,041,785</b>

## 24. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

В бухгалтерской отчетности за 2013 год имело место ретроспективное отражение последствий изменения в учетной политике и исправление ошибок.

Исходя из расчётов, в бухгалтерскую отчетность за 2013 год внесены следующие корректировки:

- за 2011 год отчетность не корректировалась, так как суммы резерва на 31 декабря 2011 года несущественные;
- за 2012 год:

### Форма «Бухгалтерский баланс»

Наименование показателя	Первоначальное значение	На 31 декабря 2012 года		Примечание
		Скорректированное значение	Отклонение	
Прочие внеоборотные активы	47,619	137,619	90,000	А
Отложенные налоговые активы	26,207	65,777	39,570	Б
Запасы	2,556,902	2,359,053	(197,849)	Б
Дебиторская задолженность, в т.ч. покупатели и заказчики	1,203,751	1,113,751	(90,000)	А
Нераспределенная прибыль	659,234	569,234	(90,000)	А
	2,118,331	1,960,052	(158,279)	Б

### Форма «Отчет о финансовых результатах»

Наименование показателя	Первоначальное значение	За 2012 год		Примечание
		Скорректированное значение	Отклонение	
Прочие расходы	553,242	751,091	197,849	Б
Убыток до налогообложения	136,404	334,253	197,849	Б
Изменение отложенных налоговых активов	(6,372)	33,198	39,570	Б
Чистый убыток	120,328	278,607	158,279	Б

Данные отклонения были вызваны следующими причинами:

- А. Реклассификация долгосрочной дебиторской задолженности
- Б. Начисление резерва под снижение стоимости материальных ценностей и соответствующего эффекта на отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» следующие виды прочих доходов и расходов были показаны в отчетности в нетто-оценке:

- продажа (покупка) валюты;
- курсовые разницы;
- доходы (расходы), связанные с использованием ценных бумаг в качестве средств оплаты.

## 25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/01, Общество оценивает, что возможные обязательства, вероятность наступления которых выше малой, но ниже высокой, составляют на 31 декабря 2013 года – 100,030 тыс. руб. (на 31 декабря 2012 года – 110,976 тыс. руб.; на 31 декабря 2011 года - 25,390 тыс. руб.)

На 31 декабря 2013 года нет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, свидетельствующие о хозяйственных условиях, возникших после отчетной даты отражены в следующих таблицах:

### 26.1. Кредиты и займы полученные

Кредитор	Получено	Дата	Погашено	(тыс. руб.)
				Дата
Филиал ОАО Банк ВТБ в.г. Кирове	31,064	20.02.2014	27,833	28.02.2014
Филиал ОАО Банк ВТБ в.г. Кирове			240,000	23.01.2014
Филиал ОАО Банк ВТБ в.г. Кирове	230,000	29.01.2014		
	10,000	30.01.2014		
FTORCHEM LIMITED	200,000	15.01.2014		
ОАО «ГалоПолимер Пермь»			20,000	15.01.2014
			5,100	30.01.2014
			120,000	14.02.2014
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	96,000	25.02.2014		
<b>Итого</b>	<b>567,064</b>		<b>412,933</b>	

### 26.2. Залоги и поручительства выданные

Наименование должника	Наименование кредитора	Вид обеспечения	№ договора поручительства	(тыс. руб.)
				Сумма
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Кирове	Залог ОС (по остаточной стоимости)	4/4/14 от 27.01.2014	32,387
ОАО «ГалоПолимер Пермь»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Кирове	Поручительство	12/3/14 от 19.02.2014	117,000

Директор ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»



Бойко П.И.

Главный бухгалтер

Логинова Е.В.

14 марта 2014 года