

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 год**

---

### **Оглавление**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>13</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>13</b>
2.1. Основа составления отчетности .....	13
2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	13
2.3. План счетов бухгалтерского учета .....	13
2.4. Проведение инвентаризации .....	14
2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....	14
2.6. Основные средства .....	14
2.7. Авансы выданные и полученные .....	15
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	15
2.9. Кредиты и займы полученные .....	15
2.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства .....	16
2.11. Налогообложение .....	17
2.12. Учет доходов .....	17
2.13. Учет расходов .....	17
<b>3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....</b>	<b>18</b>
<b>4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....</b>	<b>20</b>
<b>5. ЗАПАСЫ.....</b>	<b>21</b>
<b>6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....</b>	<b>22</b>
<b>7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....</b>	<b>22</b>
<b>8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....</b>	<b>22</b>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ .....	23
КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ .....	23
<b>9. ВЫРУЧКА.....</b>	<b>23</b>
<b>10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ .....</b>	<b>24</b>
<b>11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ .....</b>	<b>25</b>
<b>12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ .....</b>	<b>25</b>
<b>13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....</b>	<b>25</b>
<b>14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....</b>	<b>26</b>
14.1. Займы выданные/полученные и проценты.....	26
14.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ .....	26
14.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг .....	27
14.4. Прочие доходы .....	27
14.5. Задолженность по займам выданным и вложения в уставные капиталы .....	27
14.6. Дебиторская задолженность .....	28
14.7. Задолженность по займам полученным .....	29
14.8. Кредиторская задолженность.....	29
<b>15. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ .....</b>	<b>30</b>
<b>16. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....</b>	<b>31</b>

<b>17. ПРОЧЕЕ .....</b>	<b>32</b>
ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК.....	32
РЕКЛАССИФИКАЦИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	32
<b>18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....</b>	<b>34</b>
<b>19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>	<b>34</b>
<b>ПРИЛОЖЕНИЕ №1 .....</b>	<b>35</b>

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

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.

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» от «24» мая 2013 г. № 180 создан Филиал Общества с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» в городе Кирово-Чепецке. Место нахождение филиала: 613040, Россия, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, пер. Пожарный, д.2.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. В состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2017 года входит:

Кузьмина Мария Александровна;

Резых Светлана Владимировна;

Захаров Игорь Владимирович.

В соответствии с Уставом основными видами хозяйственной 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, фтора, фторированных соединений, гексафторида серы, аммиачной воды, хладонов, хлора, едкого натра, фторопластов, фторсополимеров и др.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2017, 2016 и 2015 годы составила 2 223, 2 229 и 2 157 человек соответственно. Численность персонала на 31 декабря 2017 года, 2016 года и 2015 года составила 2 214, 2 291, 2 264 человек соответственно.

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 «402-ФЗ» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора от 28 декабря 2016 года № 654.

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

### **2.2. 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.

### **2.3. 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.

#### **2.4. 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, а также в соответствии с СТО 3-124-2016 «Система менеджмента качества. Порядок проведения годовой инвентаризации активов и обязательств на предприятиях холдинга АО «ГалоПолимер», утвержденного Приказом от 31 августа 2016г. №458.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в 3 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 октября 2015 года на основании приказа руководителя от 31 августа 2015 года № 349.

Инвентаризация остальных активов и обязательств Общество проводит ежегодно в период с 01 октября по 31 декабря, в соответствии с Порядком проведения годовой инвентаризации.

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

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе Общества, на валютных и депозитных счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов или расходов.

#### **2.6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

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).

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. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

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	1	90
Сооружения и передаточные устройства	1	77
Машины и оборудование	1	26
Транспортные средства	1	30
Прочие основные средства	1	21

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

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство служат в течении периода, превышающего 12 месяцев.

Переоценка основных средств не производится.

Арендованные основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае если из договора аренды невозможно определить стоимость арендованных ОС (ввиду отсутствия такой информации) и отсутствуют документы о стоимости БТИ или кадастровой стоимости, то объекты арендованных основных средств отражаются в оценке, равной общей сумме договора аренды.

## 2.7. Авансы выданные и полученные

Общество отражает в бухгалтерском балансе дебиторскую и кредиторскую задолженность по выданным и полученным авансам с учетом НДС. Авансы выданные по инвестиционной деятельности отражаются без НДС в составе внеоборотных активов.

## 2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса:

- краткосрочные банковские депозиты, со сроком размещения менее 3-х месяцев;
- финансовые векселя со сроком погашения менее 3-х месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитаны в рубли по курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## 2.9. Кредиты и займы полученные

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 заему (кредиту).

Организация производит перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, если оставшийся срок погашения уменьшился до 365 дней.

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.

## **2.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства**

### **Оценочные резервы**

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

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

#### **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.

Резерв создается по краткосрочной дебиторской задолженности организаций за продукцию, товары, работы и услуги; задолженности, возникшей в результате выплаты аванса поставщику и прочей дебиторской задолженности. 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.

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 готовой продукции и товаров образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

По ТМЦ, оборудованию, вложениям во внеоборотные активы резерв создается в размере 100% стоимости, если не планируется дальнейшее использование данных объектов.

#### **Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и оценочное обязательство по судебным искам.

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 среднедневной 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 расходов на оплату труда.

## 2.11. Налогообложение

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.

## 2.12. 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.

## 2.13. 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.

Оценка незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

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

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов, 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.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Выбыло объектов		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	наличе-но амортизации
<b>Основные средства</b>	<b>за 2017 год</b>	<b>6 137 377</b>	<b>(2 474 061)</b>	<b>205 298</b>	<b>(43 961)</b>	<b>17 096</b>	<b>(549 440)</b>
- <b>всего</b>	<b>за 2016 год</b>	<b>6 046 596</b>	<b>(1 906 432)</b>	<b>115 795</b>	<b>(25 014)</b>	<b>9 525</b>	<b>(577 154)</b>
в том числе:	за 2017 год	791 151	(313 236)	2 721	-	-	(23 436)
Здания	за 2016 год	794 410	(291 723)	1 663	(4 922)	1 191	(22 704)
Сооружения и передаточные устройства	за 2017 год	521 563	(105 521)	23 120	-	-	(24 584)
	за 2016 год	515 654	(85 001)	6 112	(203)	173	(20 693)
Машины и оборудование	за 2017 год	4 763 604	(2 007 992)	151 604	(6 030)	4 575	(498 430)
	за 2016 год	4 672 575	(1 478 970)	93 150	(2 121)	1 863	(530 885)
Транспортные средства	за 2017 год	43 075	(34 709)	4 479	(14 995)	12 238	(1 861)
	за 2016 год	47 178	(39 121)	1 897	(6 000)	5 973	(1 561)
Приобретение объектов основных средств	за 2017 год	1 530	-	23 322	(22 653)	-	-
	за 2016 год	-	-	12 973	(11 443)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	за 2017 год	491	-	-	-	-	491
Другие виды основных средств	за 2017 год	15 963	(12 603)	52	(283)	283	(1 129)
	за 2016 год	16 288	(11 617)	-	(325)	325	(1 311)

Информация по движению незавершенного строительства представлена в таблице

(тыс. руб.)

	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано, в т. ч. изменение резерва под обесценение	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	2017 год	277 549	219 010	21 000	(159 324)	358 235
	2016 год	281 020	122 764	(34 412)	(91 823)	277 549

Информация по изменению стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице

(тыс. руб.)

	2017	2016
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>75 228</b>	<b>40 905</b>
в том числе:		
Машины и оборудование	60 842	33 605
Здания	1 059	1 562
Сооружения и передаточные устройства	13 327	5 738
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>		

Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Основные средства, переданные в залог (по остаточной стоимости)	3 125 030	1 079 660	1 188 247
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	918 165	736 603	459 709
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по остаточной стоимости)	17 595	84 680	218 006
Основные средства, переведенные на консервацию	72 982	73 738	78 832

Стоимостная оценка арендованных основных средств:

(тыс. руб.)

	Стоимость на 31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
Арендованные земельные участки по кадастровой стоимости	275 625	247 978	455 371
Арендованные основные средства, отраженные по стоимости, сообщенной арендодателем, в том числе:			
по первоначальной стоимости в учете арендодателя на 30.09.2015	639 642	486 138	4 292
	480 142	480 142	-
Арендованные основные средства по стоимости договора	2 898	2 487	46
	<u>918 165</u>	<u>736 603</u>	<u>459 709</u>

Основные средства, переданные в залог (по остаточной стоимости) представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
Машины и оборудование	2 266 039	516 286	593 833
Здания	452 607	456 163	480 443
Сооружения и передаточные устройства	405 893	106 402	100 726
Прочие	491	6 485	7 569
<b>Итого</b>	<b><u>3 125 030</u></b>	<b><u>1 079 660</u></b>	<b><u>1 188 247</u></b>

#### 4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2017 и 2016 годы представлен следующим образом:

	2017		(тыс. руб.)
	2017	2016	
Прибыль (убыток) до налогообложения	641 671	(163 450)	
Ставка налога на прибыль	20%	20%	
Условный доход по налогу на прибыль	128 334	(32 690)	
<b>Постоянные налоговые обязательства:</b>			
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	15 145	11 297	
по убыткам прошлых лет	4 726	1 822	
<b>Итого</b>	<b>19 871</b>	<b>13 119</b>	
<b>Постоянные налоговые активы:</b>			
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(8)	9 992	
по прибылям/убыткам прошлых лет	(205)	(285)	
по восстановлению резерва под снижение стоимости финансовых вложений	-	(17 640)	
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	-	(761)	
прочие	-	(20)	
<b>Итого</b>	<b>(213)</b>	<b>(8 714)</b>	

**Уменьшение отложенных налоговых активов:**

по основным средствам, в том числе из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(902)	(978)
по резерву под снижение стоимости материальных ценностей	(10 929)	(6 151)
по прочим резервам (оценочные обязательства)	(15 156)	9 342
по резерву по сомнительным долгам	119	-
по прочим резервам	-	-
по убыткам предыдущих налоговых периодов	-	-
отложенный убыток	(63 480)	38 146
прочие	(39)	(101)
<b>Итого</b>	<b>(90 387)</b>	<b>40 258</b>

**Уменьшение отложенных налоговых обязательств:**

по основным средствам из-за:		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(2 463)	3 744
по остаткам готовой продукции, полуфабрикатов, материалов, НЗП	7 740	(6 042)
по остаткам НИОКР	474	(13 036)
по остаткам внеоборотных активов	(182)	3 361
по резерву по сомнительным долгам	308	-
прочие	(2)	-
<b>Итого</b>	<b>5 875</b>	<b>(11 973)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>63 480</b>	<b>-</b>

**5. ЗАПАСЫ**

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	в том числе			
	Резерв под снижение стоимости МПЗ, всего	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Резерв под снижение стоимости готовой продукции	Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи
<b>Баланс на 31 декабря 2015 года</b>	<b>(236 008)</b>	<b>(107 287)</b>	<b>(127 314)</b>	<b>(1 407)</b>
Уменьшение резерва	58 311	24 557	33 754	-
<b>Баланс на 31 декабря 2016 года</b>	<b>(177 697)</b>	<b>(82 730)</b>	<b>(93 560)</b>	<b>(1 407)</b>
Уменьшение/увеличение резерва	33 186	(7 227)	40 535	(122)
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>(144 511)</b>	<b>(89 957)</b>	<b>(53 025)</b>	<b>(1 529)</b>

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
<b>Баланс на 31 декабря 2015 года</b>	<b>(98 809)</b>	<b>(589 427)</b>	<b>(30 697)</b>
Увеличение резервов	(74 043)	(4 219)	29 778
Использование резервов	885	1 423	327
<b>Баланс на 31 декабря 2016 года</b>	<b>(171 967)</b>	<b>(592 223)</b>	<b>(592)</b>
Увеличение резервов	75 749	(2 819)	-
Использование резервов	648	1 216	-
<b>Баланс на 31 декабря 2017 года</b>	<b>(95 570)</b>	<b>(593 826)</b>	<b>(592)</b>

## 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов представлен следующим образом:

(руб.)

### структурата уставного капитала

Участник общества	2017 года	2016 года	2015 года
АО "ГалоПолимер"			
Доля владения обществом	32%	32%	32%
Сумма вклада, руб	1 174 183 000	1 174 183 000	1 174 183 000
АО "ГалоПолимер Пермь"			
Доля владения обществом	68%	68%	68%
Сумма вклада, руб	2 494 458 903	2 494 458 903	2 494 458 903
<b>Итого</b>	<b>3 668 641 903</b>	<b>3 668 641 903</b>	<b>3 668 641 903</b>

Конечным бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации – Мазепин Дмитрий Аркадьевич.

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	До 1 года	Свыше 1 года	Итого
Займы	-	90 000	90 000
Кредиты	540 685	1 874 012	2 414 697
Проценты	5 343	-	5 343
<b>Итого</b>	<b>546 028</b>	<b>1 964 012</b>	<b>2 510 040</b>

**Долгосрочные займы и кредиты**

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	1 874 012	-	-
ООО «ПЕРМСОЛЬ»	90 000	-	-
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. КИРОВЕ	-	1 718 000	962 500
FTORCHEM LIMITED	-	425 478	-
FLUORINE MATERIALS INVESTMENTS LIMITED	-	-	178 563
<b>Итого</b>	<b>1 964 012</b>	<b>2 143 478</b>	<b>1 141 063</b>

**Краткосрочные займы и кредиты**

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2017 года	2016 года	2015 года
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. КИРОВЕ	402 115	346 717	1 260 488
ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	143 913	-	-
АО «ОХК «УРАЛХИМ»	-	508 726	470 568
FTORCHEM LIMITED	-	167 918	395 328
FLUORINE MATERIALS INVESTMENTS LIMITED	-	-	12 027
<b>Итого</b>	<b>546 028</b>	<b>1 023 361</b>	<b>2 138 411</b>
<b>Итого</b>	<b>2 510 040</b>	<b>3 166 839</b>	<b>3 279 474</b>

Величина процентов, отнесенных Обществом на финансовые результаты в 2017 году составляет 343 214 тыс. руб. (2016 год: 408 378 тыс. руб.)

Проценты, включаемые в стоимость инвестиционного актива, в 2017 году отсутствуют.

Общество и ПАО «Сбербанк России» заключили генеральное соглашение №116-РКЛ от 21.12.2016 об открытии возобновляемой кредитной линии для пополнения оборотных средств, приобретения движимого и недвижимого имущества, нематериальных активов. Лимит кредитной линии составляет 450 000 тыс. руб., период действия лимита по 20 декабря 2018 года. В рамках генерального соглашения заключаются отдельные договоры, суммарная задолженность по которым не может превышать сумму установленного лимита. На 31.12.2017 г. ссудная задолженность отсутствует, свободный остаток лимита составляет 450 000 тыс. руб.

Общество и ПАО «Сбербанк России» заключили договор № ВКЛ-229 от 25.12.2017г. об открытии возобновляемой кредитной линии для финансирования текущей деятельности на срок по 24.06.2018г. с лимитом 900 000 тыс.руб. На 31.12.2017г. ссудная задолженность составляет 140 985,4 тыс.руб., свободный остаток лимита 759 014,6 тыс.руб.

**9. ВЫРУЧКА**

Выручка за 2017 и 2016 годы представлена следующим образом:

Год, закончившийся	ЭКСПОРТ	РОССИЯ	Страны СНГ	ИТОГО
31 декабря 2017 года	1 852 251	7 325 760	218 057	9 396 068
Выручка от продажи полимеров и продуктов неорганической химии	1 852 251	5 892 252	217 475	7 961 978
Выручка от оказания услуг, в том числе:	-	1 289 297	582	1 289 879
Энергетические услуги	-	1 213 969	-	1 213 969
Выручка от продажи товаров	-	144 211	-	144 211

	ЭКСПОРТ	РОССИЯ	Страны СНГ	ИТОГО
--	---------	--------	------------	-------

<b>Год, закончившийся</b>				
<b>31 декабря 2016 года</b>	<b>1 087 410</b>	<b>6 569 689</b>	<b>208 670</b>	<b>7 865 769</b>
Выручка от продажи полимеров и продуктов неорганической химии	1 084 096	5 092 161	208 670	6 384 927
Выручка от оказания услуг, в том числе:	-	927 860	-	927 860
Энергетические услуги	-	762 402	-	762 402
Выручка от продажи товаров	3 314	549 668	-	552 982

## 10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Себестоимость продаж, коммерческие и управлочные расходы в разрезе элементов затрат за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Материальные затраты	5 297 867	4 037 915
Расходы на оплату труда	885 897	776 159
Отчисления на социальные нужды	284 708	247 906
Амортизация	548 046	568 773
Прочие затраты	1 396 940	1 310 745
в том числе:		
Транспортные расходы, услуги доставки	787 520	772 752
Расход по лицензионному договору	162 113	126 123
Текущий ремонт ОС, ТМЦ	105 940	95 793
Страхование	44 392	23 611
Аренда движимого и недвижимого имущества	43 990	11 691
Маневровые, погрузо-разгрузочные услуги и перетаривание	28 947	39 216
Услуги охраны	26 971	26 979
Уборка зданий и территории	26 507	26 653
Налоги	24 391	25 263
Спецпитание	19 979	19 299
Вознаграждение по договору управления	16 283	42 638
Агентские (комиссионные, посреднические) услуги	4 190	2 023
Прием и нейтрализация, утилизация, захоронение отходов	4 083	7 736
Услуги связи	3 636	3 692
Плата за загрязнение окружающей среды	3 513	4 438
Арендная плата за землю	2 559	6 197
Прочее	91 926	76 641
<b>Итого по элементам</b>	<b>8 413 458</b>	<b>6 941 498</b>
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	118 684	505 036
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост [-] / уменьшение [+])	114 290	(11 780)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>8 646 432</b>	<b>7 434 754</b>

Себестоимость продаж от оказания энергетических услуг составляет 1 142 301 тыс.руб. и 699 509 тыс.руб. за 2017 и 2016 год соответственно.

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	174 779	93 881
Доходы от реализации и выбытия основных средств	73 718	3 772
Сальдо резерва по сомнительным долгам и просроченным авансам выданным	73 014	-
Доходы от целевого бюджетного финансирования	68 636	37 075
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	66 848	63 725
Сальдо резерва под снижение стоимости материальных ценностей	54 644	30 755
Оприходование активов от ранее списанных в производство МПЗ	30 133	10 652
Прибыль прошлых лет	3 028	1 023
Прочие	3 680	11 951
Восстановление резерва под снижение стоимости финансовых вложений	-	88 203
Доходы от продажи доли в уставном капитале	-	3 054
<b>Итого</b>	<b>548 480</b>	<b>344 091</b>

## 12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2017 и 2016 годы представлены следующим образом:

	2017	(тыс. руб.) 2016
Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	128 840	63 345
Расходы социального характера	27 207	32 600
НДС по экспорту неподтвержденный	27 078	-
Убытки прошлых лет	25 830	3 037
Налоги	21 541	9 092
Сальдо курсовых разниц	21 297	64 713
Расходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	13 872	23 337
Услуги банков	12 540	10 856
Возмещение причиненных организациями убытков	10 306	26 030
Расходы по реализации и выбытию основных средств, НМА	4 816	4 586
Списание дебиторской задолженности	4 351	-
Пени, штрафы, неустойки	4 337	34 535
Сальдо от продажи (покупки) валюты	4 306	4 598
Расходы, связанные со списанием неликвидных МПЗ, запасов готовой продукции, НЗП и полуфабрикатов	109	973
Прочие	10 297	12 869
Сальдо резерва по сомнительным долгам и просроченным авансам выданным	-	48 484
Расходы от продажи доли в уставном капитале	-	166 310
Услуги поручительства	-	38 443
Текущий ремонт	-	4 174
<b>Итого</b>	<b>316 727</b>	<b>547 982</b>

## 13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2017 году Обществом были получены субсидии на компенсацию части затрат на транспортировку продукции в сумме 67 531 тыс. руб., финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний 1 064 тыс. руб. (в 2016: субсидия из федерального бюджета на компенсацию затрат на уплату процентов по кредитам – 34 932 тыс. руб.; на финансирование мероприятий в сфере занятости населения 1 165 тыс. руб.; финансирование предупредительных мер по сокращению профзаболеваний 932 тыс. руб.).

## 14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

### 14.1. Займы выданные/полученные и проценты

(тыс. руб.)

	2017	2016
<b>Займы полученные</b>		
ООО «ПЕРМСОЛЬ»	90 000	-
<b>Проценты по займам полученным</b>		
FTORCHEM LIMITED	37 946	30 150
АО «ОХК «Уралхим»	35 832	38 157
ООО «Пермсоль»	-	96
<b>Проценты по выданным займам</b>		
ООО «Пашийский карьер»	-	5 063
<b>Возврат полученных займов</b>		
FTORCHEM LIMITED	480 239	-
АО «ОХК «Уралхим»	462 508	-
ООО «Пермсоль»	-	6 000
<b>Проценты уплаченные</b>		
FTORCHEM LIMITED	147 457	-
АО «ОХК «Уралхим»	82 048	-
ООО «Пермсоль»	-	184
<b>Возврат займов выданных</b>		
ООО «Пашийский карьер»	-	85 456
<b>Проценты полученные</b>		
ООО «Пашийский карьер»	-	33 474
АО «ГалоПолимер»	-	16 532

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

(тыс. руб.)

	2017	2016
ООО «ЭСО КЧХК»	1 740 945	1 534 690
АО «ГалоПолимер Пермь»	834 513	534 546
ООО «УРАЛХИМ-ТРАНС»	807 421	54 028
АО «ОХК «Уралхим»	254 604	214 959
АО «ГалоПолимер»	179 649	222 382
ООО «Пермсоль»	120 810	147 003
ООО «ГалоПолимер Логистика»	11 497	691 046
URALCHEM Assist, GmbH	9 724	652
ООО «РМЗ КЧХК»	6 736	3 733
ООО «ТД «УРАЛХИМ»	71	2 999
HaloPolymer Trading, Inc (претензия)	-	31 728
ООО «Пашийский карьер»	-	20 273
АО «Воскресенские минеральные удобрения»	-	552
<b>Итого</b>	<b>3 965 970</b>	<b>3 458 591</b>

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

(тыс. руб.)

	2017	2016
ООО «Пермсоль»	3 427 179	1 492 042
HaloPolymer Trading, Inc	1 555 276	653 151
АО «ГалоПолимер Пермь»	613 535	677 222
АО «ГалоПолимер»	301 105	322 752
АО «ОХК «Уралхим»	237 787	299 240
ООО «ЭСО КЧХК»	2 337	2 985
ООО «РМЗ КЧХК»	448	479
ООО «Уралхим-Транс»	245	347
ООО «ГалоПолимер Логистика»	27	96
АО «Воскресенские минеральные удобрения»	-	12 584
<b>Итого</b>	<b>6 137 939</b>	<b>3 460 898</b>

#### 14.4. Прочие доходы

(тыс. руб.)

	2017	2016
ООО «Пермсоль»	44 590	18 095
АО «ГалоПолимер Пермь»	20 744	30 889
АО «ОХК «Уралхим»	2 534	8 578
HaloPolymer Trading, Inc	1 256	4 561
ООО «Уралхим-Транс»	460	933
ООО «РМЗ КЧХК»	143	143
ООО «ЭСО КЧХК»	83	82
ООО «ГалоПолимер Логистика»	6	269
ООО «Пашийский карьер»	-	1 205
<b>Итого</b>	<b>69 816</b>	<b>64 755</b>

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

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
ООО «Пашийский карьер»	Займы выданные	-	-	85 456
ООО «Пашийский карьер»	Задолженность по процентам по займам выданным	-	-	28 411
АО «ГалоПолимер»	Задолженность по процентам по займам выданным	-	-	16 532
ООО «Пашийский карьер»	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	2 747
<b>Итого</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133 146</b>

**14.6. Дебиторская задолженность**

(тыс. руб.)

	<b>Вид операции</b>	<b>31 декабря 2017 года</b>	<b>31 декабря 2016 года</b>	<b>31 декабря 2015 года</b>
ООО «РМЗ КЧХК»	Авансы выданные	498	-	2 185
ООО «ЭСО КЧХК»	Авансы выданные	142	-	-
ООО «Уралхим-Транс»	Авансы выданные	-	486	27 063
АО «ГалоПолимер»	Авансы выданные	-	-	21 063
ООО «Пашийский карьер»	Авансы выданные	-	-	14 043
ООО «ГалоПолимер Логистика»	Авансы выданные	-	-	11 413
АО «ОХК «Уралхим»	Авансы выданные	-	-	405
HaloPolymer Trading. Inc	Реализация товаров, работ, услуг	605 475	514 308	468 648
АО «ГалоПолимер»	Реализация товаров, работ, услуг	183 198	46 185	8 347
ООО «Пермсоль»	Реализация товаров, работ, услуг	172 323	134 490	-
АО «ГалоПолимер Пермь»	Реализация товаров, работ, услуг	10 411	216 075	-
АО «ОХК «Уралхим»	Реализация товаров, работ, услуг	7 851	-	21 562
ООО «РМЗ КЧХК»	Реализация товаров, работ, услуг	88	171	-
ООО «Уралхим-Транс»	Реализация товаров, работ, услуг	86	-	261
ООО «Пашийский карьер»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	10 731
АО «Воскресенские минеральные удобрения»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	54
АО «ГалоПолимер Пермь»	Прочая дебиторская задолженность	1 396	1 396	1 397
АО «ГалоПолимер»	Прочая дебиторская задолженность	1	1	6
URALCHEM Assist, GmbH	Прочая дебиторская задолженность	-	211	896
ООО «Пашийский карьер»	Прочая дебиторская задолженность	-	-	656
HaloPolymer Trading. Inc	Резерв по сомнительным долгам	(87 531)	(165 238)	(80 488)
<b>Итого</b>		<b>893 938</b>	<b>748 085</b>	<b>508 502</b>

**14.7. Задолженность по займам полученным**

(тыс. руб.)

	<u>Вид операции</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>	<u>31 декабря 2015 года</u>
ООО «ПЕРМСОЛЬ»	Обязательство по займу полученному	90 000	-	-
FTORCHEM LIMITED	Обязательство по займу полученному, в том числе проценты	-	593 397	395 328
АО «ОХК «Уралхим»	Обязательство по займу полученному, в том числе проценты	-	508 725	470 568
<b>Итого</b>		<b>90 000</b>	<b>1 102 122</b>	<b>865 896</b>

**14.8. Кредиторская задолженность**

(тыс. руб.)

	<u>Вид операции</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>	<u>31 декабря 2016 года</u>	<u>31 декабря 2015 года</u>
ООО «Пермсоль»	Авансы полученные	81 285	69 380	-
АО «ОХК «Уралхим»	Авансы полученные	42 000	40 673	-
ООО «ЭСО КЧХК»	Авансы полученные	-	2	-
АО «Воскресенские минеральные удобрения»	Авансы полученные	-	-	91
АО «ГалоПолимер Пермь»	Приобретение товаров, работ, услуг	116 895	182 991	257 509
ООО «ЭСО КЧХК»	Приобретение товаров, работ, услуг	43 737	23 195	39 972
ООО «Уралхим-Транс»	Приобретение товаров, работ, услуг	40 858	27 442	5 591
АО «ГалоПолимер»	Приобретение товаров, работ, услуг	29 821	71 654	164 764
АО «ОХК «Уралхим»	Приобретение товаров, работ, услуг	28 766	42 438	45 210
URALCHEM ASSIST GMBH	Приобретение товаров, работ, услуг	3 109	652	632
ООО «РМЗ КЧХК»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 827	-	1 713
ООО «Пермсоль»	Приобретение товаров, работ, услуг	31	143 560	-
ООО «ГалоПолимер Логистика»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	19 114	2 298
ООО «ТД «Уралхим»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	19 950
АО «Воскресенские минеральные удобрения»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	283
АО «ОХК «Уралхим»	Прочая кредиторская задолженность	9 179	9 207	-

FTORCHEM LIMITED	Прочая кредиторская задолженность	6 702	6 702	6 702
ООО «Пермсоль»	Прочая кредиторская задолженность	492	-	-
<b>Итого</b>		<b>404 702</b>	<b>637 010</b>	<b>544 715</b>

Перечень и характер отношений со связанными сторонами представлен в Приложении №1 к настоящим Пояснениям.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2017, 2016 года составила:

(тыс. руб.)

Основной управленческий персонал	2017	Сумма вознаграждения	Сумма НДФЛ	Сумма страховых взносов	Долгосрочные вознаграждения
		15 661	2 043	2 610	Не выплачивались
	2016	13 019	1 695	2 176	Не выплачивались

## 15. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

Валюта	31 декабря 2017 года	31 декабря 2016 года	31 декабря 2015 года
Доллар США	57.6002	60.6569	72.8827
Евро	68.8668	63.8111	79.6972
(тыс. руб.)			
	2017	2016	2015
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(21 212)	(64 967)	51 454
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(85)	254	(737)
<b>Итого</b>	<b>(21 297)</b>	<b>(64 713)</b>	<b>50 717</b>

## ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

**Гарантии и поручительства, выданные Обществом представлены следующим образом:**

(тыс. руб.)

Наименование: должника	Наименование: кредитора	Характер обязательств должника	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс.руб.)			Переданный актив, в качестве залога	Ограничения использова- ния переданного имущества	Залоговая стоимость 31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
				31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015					
АО: "ТапоПолимер- Пермь"	Филиал АО Банк ВТБ в г. Киров	Кредитный договор №29/77 от 30.06.2017	Поручительство тво. залог за третих лиц	314 899			Основные средства	Отчуждение с согласия банка	1 621 521		
ООО: "ТапоПолимер- Кирово-Чепецк"	Филиал АО Банк ВТБ в г. Киров	Кредитный договор №28/76 от 29.08.2016	Залог имущества	402 115	1 844 331		Право аренды земельных участков	Отчуждение с согласия банка	1 608		
АО: "ТапоПолимер Пермь"	Филиал АО Банк ВТБ в г. Киров	Кредитный договор №65/15 от 21.10.2015	Поручительство тво. залог за третих лиц	315 452	315 456		Основные средства	Отчуждение с согласия банка	1 621 521	1 189 852	
ООО: "ТапоПолимер- Кирово-Чепецк"	Филиал АО Банк ВТБ в г. Киров	Кредитный договор №31/15 от 26.05.2015	Залог имущества	220 386	2 172 692		Право аренды земельных участков	Отчуждение с согласия банка	1 025 808	1 038 302	
ООО "ТапоПолимер Кирово-Чепецк"	Пермское ОСБ Неб984 ПАО Сбербанк России	Договор о предостав- лении банковской гарантии № 248 от 09.11.2016	Залог ценных бумаг	-			Право аренды земельных участков	Отчуждение с согласия банка	16 656	16 656	
АО: "ТапоПолимер Пермь"	Филиал ПАО "УРАЛСИБ" в г.Уфа	Кредитный договор №0122-021/00008 от 29.12.2015	Поручительство тво. залог за третих лиц	33 014			Основные средства	Отчуждение с согласия банка	394		
ООО "ТапоПолимер- Кирово-Чепецк"	Филиал АО Банк ВТБ в г. Киров	Кредитный договор №4/14 от 27.01.2014	Залог имущества	50 296			Основные средства	Отчуждение с согласия банка	12 677		
				717 014	2 380 169	2 571 458			240 046		

Объекты залога, переданные по разным договорам залога, в большей степени совпадают, но имеют разную залоговую стоимость. Максимальная стоимость переданных в залог объектов ОС на 31.12.2017 составляет 1 621 495 тыс. руб., на 31.12.2016 составляет 1 539 878 тыс. руб., на 31.12.2015 составляет 1 510 338 тыс. руб. Залоги выданные в обеспечение обязательств по собственным кредитным договорам Общества, не были раскрыты в Пояснениях к отчетности за 2016, 2015 гг.

## 17. ПРОЧЕЕ

### *Исправление ошибок*

В бухгалтерской отчетности за 2016-2015 г.г. произошли изменения в связи с исправлением ошибки по периоду начисления резерва по сомнительному долгу Clean Development Investment S.A. Исправления по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовом состоянии раскрыты ниже.

### *Реклассификация показателей отчетности*

В отчетном году инвестиционный аванс выданный контрагенту ПАО «ФСК ЕЭС» в 2016 году на сумму 2 146 тыс. руб. и задолженность по векселям полученным от ЗАО «НГК» на сумму 5 368 тыс. руб. по состоянию на 31.12.16 и 6 368 тыс. руб. по состоянию на 31.12.15, классифицированы в составе долгосрочной дебиторской задолженности, в соответствии с условиями договора, сроками погашения векселей. В бухгалтерский баланс внесены изменения, раскрыты в сводной таблице изменений ниже.

### **Форма «Бухгалтерский баланс»**

**На 31 декабря 2016 года**

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Основные средства, в т.ч.	3 945 389	3 943 243	(2 146)
авансы выданные	4 524	2 378	(2 146)
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	15 384	23 284	7 900
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	589	8 489	7900
<b>Итого по разделу I</b>	<b>4 673 801</b>	<b>4 679 555</b>	<b>5 754</b>
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	61 852	61 466	(386)
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочие дебиторы	1 215 146	1 209 778	(5 368)
	34 468	29 100	(5 368)
<b>Итого по разделу II</b>	<b>3 079 568</b>	<b>3 073 814</b>	<b>(5 754)</b>
<b>Итого актив</b>	<b>7 753 369</b>	<b>7 753 369</b>	<b>0</b>
 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч. непокрытый убыток отчетного года	(959 399) (723 132)	(959 399) (141 813)	581 319
<b>Итого по разделу III</b>	<b>3 023 933</b>	<b>3 023 933</b>	<b>0</b>

На 31 декабря 2015 года

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Прочие внеоборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	62 374	68 742	6 368
Итого по разделу I	5 117 122	5 123 490	6 368
Дебиторская задолженность, в т.ч. авансы выданные прочие дебиторы	1 511 277 710 971 33 136	923 590 129 652 26 768	(587 687) (581 319) (6 368)
Итого по разделу II	3 348 657	2 760 970	(587 687)
Итого актив	8 465 779	7 884 460	(581 319)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(236 267)	(817 586)	(581 319)
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	64 354	(516 965)	(581 319)
Итого по разделу III	3 747 065	3 165 746	(581 319)

### Форма «Отчет о финансовых результатах»

За 2016 год

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Прочие расходы	(1 129 301)	(547 982)	581 319
Прибыль (убыток) до налогообложения	(744 769)	(163 450)	581 319
Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянное налоговое обязательство	- (120 669)	- (4 405)	- 116 264
Чистая прибыль (убыток)	(723 132)	(141 813)	581 319

Исправлена ошибка в Отчете о движении денежных средств в части раскрытия информации по поступлениям от связанных сторон в 2016 году:

За 2016 год

Наименование показателя	Строка	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Поступления по текущим операциям от связанных сторон	4118	2 098 822	2 443 115	344 293
Поступления по инвестиционным операциям от связанных сторон	4218	-	16 532	16 532

В связи с изменением порядка оценки арендованного земельного участка со стоимости сообщенной арендодателем на кадастровую стоимость внесена корректировка в 2016 год:

На 31 декабря 2016 года

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	559 598	736 603	177 005

## 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/2010, Общество оценивает, что возможные обязательства по судебным искам, вероятность наступления которых выше малой, но ниже высокой, составляют на 31 декабря 2017 года – 47 318 тыс. руб. (на 31 декабря 2016 года – 439 тыс. руб.; на 31 декабря 2015 года – 904 тыс. руб.).

## 19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2018 года Общество погасило перед ПАО Банк ВТБ ссудную задолженность по кредитному договору №68/16 от 29.08.2016 в сумме 399 700 тыс.руб. и по процентам в сумме 4 460 тыс.руб.

В январе 2018 года Общество погасило перед ПАО СБЕРБАНК РОССИИ задолженность по процентам: по кредитной линии № ВКЛ-229 от 25.12.2017 в сумме 7 835 тыс.руб., по кредитному договору №НКЛ\_149-АPCM от 31.08.2017 в сумме 19 110 тыс.руб., по кредитному договору № НКЛ-205-АPCM от 30.11.2017 в сумме 9 487 тыс.руб.

В январе-феврале 2018 года Обществом были получены от ПАО СБЕРБАНК РОССИИ очередные транши по кредитной линии № ВКЛ-229 от 25.12.2017 г. в размере 881 198 тыс.руб., погашенные за тот же период в размере 137 100 тыс.руб.

В январе 2018 года Обществом получен заем в размере 60 000 тыс.руб. от связанный стороны ООО «Пермсоль».

Директор ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»

«07» марта 2018 года

Д.А. Крылов



**ПРИЛОЖЕНИЕ №1**

**к «ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017»**

Связанные стороны Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года представлены следующим образом:

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Тип связанной стороны, дата изменения отношений
1.	Маркин Михаил Александрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
2.	Крылов Денис Александрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
3.	АО «ГалоПолимер»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество
4.	PRIMANOT COMMERCIAL INC.	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество
5.	Kamaronian Investments Limited	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество. Исключено 18.07.2017
6.	Private Company Limited FTORCHEM LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество
7.	VERVELIA HOLDINGS LIMITED	Общество контролирует или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество. Включено 18.07.2017
8.	АО «ГалоПолимер Пермь»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество
9.	ООО «ГалоПолимер Логистика»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны. Исключено 04.09.2017
10.	ООО «МИМС» (MIMC, LLC)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
11.	HaloPolymer Trading, Inc.	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
12.	HaloPolymer USA, Inc.	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны. Исключено 08.12.2017

13.	ООО «ПЕРМСОЛЬ»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны Включено 28.04.2016
14.	АО "Минеральные удобрения" (Пермь)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны. Исключено 01.08.2017. Реорганизовано путем присоединения к АО «ОХК «УРАЛХИМ»
15.	ООО "PMZ КЧХК"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
16.	ООО «УРАЛХИМ-ТРАНС»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
17.	ООО "ЭСО КЧХК"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
18.	ООО "Поликлиника "Азот"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
19.	URALCHEM FREIGHT LIMITED	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
20.	URALCHEM Assist GmbH	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
21.	АО "Воскресенские минеральные удобрения"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
22.	ООО "ХимПроект"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны

23.	ООО «Спецудобрения» (ранее - ООО "КРП")	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
24.	ООО "СПК Богородский"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
25.	ООО "Карбин"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
26.	ООО "АЗОТПРОЕКТ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
27.	ООО "ПКНЦ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
28.	ООО ТД "УРАЛХИМ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
29.	ЗАО "ЖДЦех"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
30.	URALCHEM TRADING DO BRASIL LTDA	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
31.	АО "ОХК "УРАЛХИМ"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
32.	ООО НПК "Карбон-Шунгит"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны

33.	ООО "Сергачская МТС-АгроХим"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
34.	SIA Riga fertilizer terminal (Латвия)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
35.	HAVENPORT INVESTMENTS LIMITED, Cyprus	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
36.	SIA URALCHEM Trading (Латвия)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
37.	SANDERS ENTERPRISES LIMITED, BVI	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
38.	ООО "УРАЛХИМ Консалт" (Украина)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
39.	LELADA ENTERPRISES LIMITED	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
40.	SIA «Despina Capital»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
41.	SIA «VENTAMONJAKS»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
42.	URALIMA SAS	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны

43.	ООО "Промканал-техно"	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
-----	-----------------------	--	--------------------------

Директор ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»

«07» марта 2018 года

Д.А. Крылов

