

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционеру акционерного общества
«ГалоПолимер Пермь» о бухгалтерской
отчетности акционерного общества
«ГалоПолимер Пермь» за период с 1 января
по 31 декабря 2019 года**

**Москва
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «ГалоПолимер Пермь» о бухгалтерской отчетности акционерного общества «ГалоПолимер Пермь»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ГалоПолимер Пермь» (ОГРН 1025901602858, место нахождения: 614113, Пермский край, город Пермь, улица Ласьвинская, дом 98), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ГалоПолимер Пермь» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ГалоПолимер Пермь»
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аudit годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ГалоПолимер Пермь»
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года**

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрусова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком. 96.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО AAC),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«11» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Коды		
0710001		
31	12	2019
по ОКУД		
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО		
ИИН		
по ОКВЭД 2		
по ОКОПФ/ОКФС		
12267	16	
по ОКЕИ		
384		

Организация Акционерное общество "ГалоПолимер Пермь"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 614113 Россия, Пермский край, г.Пермь, Ласьвинская ул., 98

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИИН 7717149511

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНП 1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110	50	54	58
п.3	Основные средства, в т.ч.	1150	935 811	786 557	731 868
	незавершенные капитальные вложения	1151	58 306	43 045	6 241
	авансы выданные	1152	85 229	30 921	3 677
п.4	Финансовые вложения	1170	-	-	2 494 459
п.5	Отложенные налоговые активы	1180	134 512	53 917	66 610
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	2 896 110	3 016 305	553 433
	в том числе: дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1191	2 889 207	3 016 010	553 334
	Итого по разделу I	1100	3 966 483	3 856 833	3 846 428
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.7	Запасы, в т.ч.	1210	1 024 819	954 240	689 625
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	268 793	367 790	224 799
	затраты в незавершенном производстве	1212	160 108	167 012	136 678
	готовая продукция и товары	1213	595 918	419 438	328 148
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 621	29 808	54 767
п.8	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	625 404	1 028 958	600 626
	покупатели и заказчики	1231	494 674	890 230	425 774
	авансы выданные	1232	99 104	32 016	26 713
	расчеты по налогам и сборам	1233	18 722	81 739	125 598
	прочие дебиторы	1234	12 904	24 973	22 541
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	98 812	62 139	1 949
	Прочие оборотные активы	1260	2 802	4 258	2 079
	Итого по разделу II	1200	1 766 458	2 079 403	1 349 046
	БАЛАНС	1600	5 732 941	5 936 236	5 195 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	251	251	251
	Переоценка внеоборотных активов	1340	391 529	392 223	402 071
	Резервный капитал	1360	50 000	50 000	50 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	4 474 444	4 754 315	4 088 164
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	(279 871)	666 151	205 608
	Итого по разделу III	1300	4 916 224	5 196 789	4 540 486
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.10	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	314 000
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	314 000
п.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	103 496	94 973	80 149
	Итого по разделу IV	1400	103 496	94 973	394 149
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.10	Заемные средства, в т.ч.	1510	109 700	314 899	899
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	314 000	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	109 700	-	-
	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	558 310	286 776	223 194
	поставщики и подрядчики	1521	453 046	192 751	150 596
	задолженность перед персоналом	1522	28 529	27 823	24 053
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	15 224	22 335	16 065
	задолженность по налогам и сборам	1524	9 357	10 424	13 618
	авансы полученные	1525	15 610	23 423	11 998
	прочие кредиторы	1526	36 544	10 020	6 864
	Оценочные обязательства	1540	45 211	42 799	36 746
	Итого по разделу V	1500	713 221	644 474	260 839
	БАЛАНС	1700	5 732 941	5 936 236	5 195 474

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"
(должность)

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года

Н.В. Старикова
(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2019 г.

Коды		
0710002		
31	12	2019
по ОКУД		
5908007560		
по ОКПО		
5908007560		
по ИНН		
20.13		
по ОКВЭД 2		
12267	16	
по ОКОПФ/ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

Организация **Акционерное общество "ГалоПолимер Пермь"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической **Производство прочих основных неорганических**
 деятельности **химических веществ**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2019г	за январь - декабрь 2018г
п.11	Выручка	2110	3 345 095	4 838 562
п.12	Себестоимость продаж	2120	(2 855 609)	(3 177 730)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	489 486	1 660 832
п.12	Коммерческие расходы	2210	(378 360)	(406 760)
п.12	Управленческие расходы	2220	(372 986)	(346 008)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(261 860)	908 064
	Проценты к получению	2320	785	1 543
	Проценты к уплате	2330	(12 406)	(29 930)
п.13	Прочие доходы	2340	173 019	210 515
п.14	Прочие расходы	2350	(243 840)	(203 387)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(344 302)	886 805
п.5	Текущий налог на прибыль	2410	-	(166 990)
	в т.ч. постоянные налоговые (обязательства) активы	2421	3 211	(20 458)
п.5	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 523)	(14 824)
п.5	Изменение отложенных налоговых активов	2450	80 594	(16 005)
	Прочее	2460	(8 334)	(32 683)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(280 565)	656 303

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2019г	за январь - декабрь 2018г
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(280 565)	656 303

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"
(должность)

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года

Н.В. Старикова
(расшифровка подписи)

" 11 " марта 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация Акционерное общество "ГалоПолимер Пермь"
по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
05807960		
5908007560		
20.13		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	251	402 071	50 000	4 088 164	4 540 486
За 20 18 г.						
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	656 303	656 303
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	656 303	656 303
Изменение добавочного капитала	3230	x	(9 848)		9 848	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	251	392 223	50 000	4 754 315	5 196 789
За 20 19 г.	3310					
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(280 565)	(280 565)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	(280 565)	(280 565)
Изменение добавочного капитала	3330	x	(694)		694	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	251	391 529	50 000	4 474 444	4 916 224

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Чистые активы	3600	4 916 224	5 196 789	4 540 486

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"
(должность)

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года

Н.В. Старикова

" 11 " марта 20 20 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2019 год

Организация Акционерное общество "ГалоПолимер Пермь"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	05807960	
ИНН	5908007560	
по ОКВЭД	2	20.13
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	3 759 492	4 088 866
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 421 668	3 910 973
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	26 951	16 088
возвращение налогов из бюджета	4113	266 323	62 885
прочие поступления	4119	44 550	98 920
Платежи – всего	4120	(3 337 797)	(3 896 147)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 362 763)	(2 817 296)
в связи с оплатой труда работников	4122	(842 881)	(770 798)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 305)	(29 930)
налог на прибыль организаций	4124	(-)	(213 681)
прочие платежи	4129	(118 848)	(64 442)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	421 695	(192 719)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	54 612	21 467
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 108	21 454
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	41 500	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 000	-
прочие поступления	4219	4	13
Платежи – всего	4220	(223 848)	(158 948)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(223 848)	(158 948)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(169 236)	(137 481)

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	109 700	102 035
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	109 700	102 035
Платежи – всего	4320	(314 000)	(102 035)
в том числе:	4321		
в связи с погашение (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(314 000)	(102 035)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(204 300)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48 159	55 238
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	62 139	1 949
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	98 811	62 139
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11 487)	4 952

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"

(должность)

(подпись)

Н.В. Старикова

(расшифровка подписи)

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года

" 11 " марта 20 20 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год

Оглавление:

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	13
1.1 Основные виды деятельности	13
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	13
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. Прочие внеоборотные активы.....	15
2.8. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).....	15
2.9. Авансы, выданные и полученные	16
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
2.11. Кредиты и займы полученные	16
2.12. Оценочные резервы и оценочные обязательства	17
2.13. Налогообложение	18
2.14. Учет доходов	18
2.15. Учет расходов	18
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	22
5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	24
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	25
7. ЗАПАСЫ	25
8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	25
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	26
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	26
10.1 Долгосрочные займы	26
10.2 Краткосрочные займы	26
11. ВЫРУЧКА	27
12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	28
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	29
14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	29
15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	29
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	30
16.1. Займы, выданные/полученные и проценты	30
16.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	30
16.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг	31
16.4. Прочие доходы	31
16.5. Прочие расходы	31

16.6. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ СО СВЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	31
16.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
16.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	32
16.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ ПОЛУЧЕННЫМ.....	33
16.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ЗАЙМАМ ВЫДАННЫМ.....	33
16.11. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	33
17. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ	33
18. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....	34
19. ПРОЧЕЕ.....	36
РЕКЛАССИФИКАЦИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ	36
20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	36
ПРИЛОЖЕНИЕ №1	37

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «ГалоПолимер Пермь» (далее АО «ГалоПолимер Пермь», «Общество») было образовано 14 мая 1993 года (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 59 № 000911110, основной государственный регистрационный № 1025901602858).

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

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. В состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2019 года входили:

Кузьмина Мария Александровна;
Резевых Светлана Владимировна;
Савенкова Ирина Владимировна

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: хладонов, фторполимеров, продукции неорганической химии, услуг промышленного и непромышленного характера.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019 и 2018 годы составила 1 295 и 1311 человек соответственно. Численность работающих в Обществе на 31.12.2019 и 31.12.2018 составила 1 300 и 1 354 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 29 декабря 2018 года № 555.

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 не реже одного раза в 3 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 октября 2018 года на основании приказа руководителя от 09 августа 2018 года № 321.

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.

Стоймость обеспечений обязательств и платежей, полученных и выданных в иностранной валюте, учитываемых на счетах 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», подлежит пересчету по курсу, действующему на отчетную дату, за исключением обеспечений под возврат авансов полученных и выданных.

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

Определение срока полезного использования производится при принятии данного объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

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

Группы основных средств	Сроки полезного использования (в годах)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	10	100
Сооружения и передаточные устройства	5	68
Машины и оборудование	15	56
Транспортные средства	3	54
природопользования	-	-
Другие виды основных средств	1	25

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, кадастровой стоимости или балансовой стоимости, то объекты арендованных основных средств отражаются в оценке, равной общей сумме договора аренды включая НДС.

2.7. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. в составе прочих внеоборотных активов, в том числе, учтены дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев.

2.8. 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 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».

Транспортно-заготовительные расходы учитываются по каждому виду материально-производственных запасов.

Стоймость специальной оснастки погашается линейным способом в течение срока полезного использования. При этом стоимость специальной оснастки, предназначеннной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, погашается полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).

Стоймость спецодежды с нормативным сроком использования более 12 месяцев погашается линейным способом, стоимость спецодежды с нормативным сроком использования менее 12 месяцев единовременно списывается на затраты в момент ее передачи в эксплуатацию.

Готовая продукция (ГП) учитывается по фактической производственной себестоимости.

Оценка приобретенных товаров производится 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.

2.9. 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.

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

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 относятся депозитные счета сроком размещения 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.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество ведет учет кредитов и займов с разделением на долгосрочные и краткосрочные с использованием счётов 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).

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

Начисление процентов 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. Оценочные резервы и оценочные обязательства

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 дебиторской задолженности Общества за продукцию, товары, работы и услуги; задолженности, возникшей в результате выплаты аванса поставщику и прочей дебиторской задолженности. В расчёт 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 Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв под снижение стоимости готовой продукции и товаров, незавершенного производства, полуфабрикатов 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.

Общество создает резерв на выплату вознаграждения в случае, когда выплата вознаграждения по итогам года предусмотрена коллективным/трудовыми договорами, Положением о премировании и т.п. документами.

При недостаточности средств начисленного резерва, превышение сумм фактических выплат вознаграждений по итогам работы за год, относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. Сумма неиспользованного резерва, начисленного за текущий отчетный год, переходит на следующий отчетный год.

2.13. Налогообложение

При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Вычитаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы образуют отложенный налог на прибыль, который приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем или в следующих отчетных периодах.

Изменение величины ОНА в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде; на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество признает ОНА в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Изменение величины ОНО в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде; на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает ОНО и ОНА развернуто.

При составлении Отчета о финансовых результатах ОНО и ОНА отражаются развернуто.

2.14. 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.

2.15. 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 Общества в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

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

Затраты, произведенные Обществом 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:

Наименование показателя	Период	На начало периода			Реклассификация по группам ОС на начало года			Выбытие объектов			На конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость амортизации	накопленная амортизация	Поступило всего	научислено	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства - всего	2019 год	2 606 519	(1 901 776)	-	-	163 973	(19 844)	16 503	(78 481)	2 750 648	(1 963 754)
	2018 год	2 584 899	(1 868 256)	-	-	76 533	(54 913)	53 864	(87 384)	2 606 519	(1 901 776)
В том числе:											
Здания	2019 год	624 075	(261 074)	-	-	11 889	(2 731)	1 044	(13 369)	633 233	(273 399)
	2018 год	599 751	(240 589)	23 869	(7 533)	455	-	-	(12 952)	624 075	(261 074)
Сооружения и передаточные устройства	2019 год	405 440	(338 556)	(4 892)	2 459	11 853	7 199	(995)	921	(7 502)	412 401
	2018 год	399 236	(331 097)	-	-	-	-	-	-	(8 380)	405 440
Машины и оборудование	2019 год	1 410 706	(1 225 389)	4 892	(2 459)	139 808	(15 999)	14 345	(52 050)	1 539 407	(343 599)
	2018 год	1 401 032	(1 192 871)	-	-	39 339	(29 665)	29 453	(61 971)	1 410 706	(338 556)
Транспортные средства	2019 год	148 896	(67 646)	-	-	167	(404)	404	(4 694)	148 659	(71 936)
	2018 год	145 450	(85 894)	-	-	26 150	(22 705)	22 025	(3 776)	148 896	(67 646)
Земельные участки и объекты природопользования	2019 год	4 237	-	-	-	-	-	-	-	4 237	-
Другие виды основных средств	2019 год	13 165	(9 111)	-	-	-	-	-	-	4 237	-
	2018 год	35 193	(17 805)	(23 869)	7 533	3 390	(1 548)	1 465	(305)	13 165	(9 111)

Приобретение объектов основных средств, не требующих монтажа представлено следующим образом:

	Приобретение объектов основных средств	Изменения за период						(тыс.руб.)	
		На начало периода с учетом резерва		Списано, в том числе изменение резерва под обесценен ие		Принято к учету в качестве основных средств			
		по снижению стоимости	ОС	Поступило	ие	резерва	по снижение стоимости		
	2019 год	7 848		14 641	(404)	(16 702)	5 383		
	2018 год	5 307		22 423	120	(20 002)	7 848		

В декабре 2019 Общество перечислило авансовые платежи на приобретение земельных участков на сумму 76 197 тыс.рублей.

Информация по движению незавершенного строительства представлена следующим образом:

	Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	Изменения за период						(тыс.руб.)	
		На начало периода с учетом резерва		Списано, в т. ч. изменение резерва под обесценен ие		Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость			
		по снижению стоимости	НЗС	Затраты за период	ие	резерва	или увеличена стоимость		
	2019 год	43 045		166 102	(3 570)	(147 271)	58 306		
	2018 год	6 241		93 336	-	(56 532)	43 045		

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

Наименование показателя	2019 год		(тыс.руб.)
	2019 год	2018 год	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	57 733	14 948	
в том числе:			
Здания	11 889	455	
Сооружения и передаточные устройства	11 439	7 199	
Машины и оборудование	34 405	7 294	

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

(тыс.руб.)

	Стоимость на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Здания	247 462	245 871	147 013
Итого	247 462	245 871	147 013

Иное использование основных средств:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Стоимость на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	103 572	104 513	29 037
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:			
земельные участки по кадастровой стоимости	1 032 807	893 006	873 495
Основные средства, переведенные на консервацию	619 604	619 604	632 393
Основные средства, переведенные в залог (по остаточной стоимости)	30 301	30 330	30 448
	247 461	245 871	147 013

Стоймостная оценка арендованных основных средств:

(тыс.руб.)

Стоймостная оценка	Стоимость на 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Арендованные земельные участки по кадастровой стоимости	619 604	619 604	632 393
Арендованные основные средства, отраженные по стоимости, сообщенной арендодателем	176 755	36 954	4 654
Арендованные основные средства по стоимости договора	236 448	236 448	236 448
Итого	1 032 807	893 006	873 495

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Вложения в уставные капиталы и акции других организаций, включаемые в состав долгосрочных финансовых вложений на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	% владения			Стоимость на 31 декабря		
	2019 год	2018 год	2017 год	2019 год	2018 год	2017 год
Вклады в уставные капиталы, акции						
Первоначальная стоимость ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	-	-	68,00	-	-	2 494 459
Итого первоначальная						2 494 459
Итого балансовая стоимость вкладов в уставный капитал и акции						2 494 459

В декабре 2018 Общество продало 68% доли в уставном капитале ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк" с рассрочкой платежа. Задолженность контрагента отражена на балансе в составе «Прочих внеоборотных активов», до полного исполнения обязательств по договору купли-продажи, доля в уставном капитале находится в залоге у Общества.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

	2019 год	2018 год (тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(344 302)	886 805
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Ставка налога на прибыль, %	20,0%	20,0%
Убыток до налогообложения за вычетом доходов по дивидендам	344 302	886 805
Условный расход по налогу на прибыль	(68 860)	177 361
Постоянныe налоговые обязательства:		
по убыткам прошлых лет	909	911
по расходам, не учитываемые для целей налогообложения (социальные расходы)	3 331	2 951
списание недостач по результатам инвентаризации расходы, связанные со списанием непликвидных МПЗ, запасов ГП, НЗП и ПФ	125	4
по расходам на образцы готовой продукции	363	412
по расходам на благотворительность	400	701
по оценочным обязательствам по судебных иска	1 324	1 133
по суммам дебиторской (кредиторской) задолженности, по которой истек срок исковой давности и безнадежной	180	299
по расходам на юридические и нотариальные услуги	249	163 428
прочие	-	-
Итого	7 585	184 048
Постоянныe налоговые активы:		
по резерву по сомнительным долгам	-	(163 590)
по прибылям прошлых лет	(10 202)	-
по резерву под обесценение финансовых вложений	-	-
прочие	(594)	-
Итого	(10 796)	(163 590)
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резерву под снижение стоимости МПЗ	4 594	6 691
из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	212	(154)
по резерву по сомнительным долгам	3 991	3 326
отложенный убыток	71 797	(25 868)
Итого	80 594	(16 005)
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по остаткам готовой продукции, материалов, ТО и НЗП	(5 314)	(10 504)
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(3 209)	(4 320)
Итого	(8 523)	(14 824)
Текущий налог на прибыль (за прошлые периоды)	-	-
Итого текущий налог на прибыль	-	166 990

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:
(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 год	2018 год	2017 год
Прочие внеоборотные активы			
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации	6 903	295	99
Долгосрочная дебиторская задолженность	2 889 207	3 016 010	553 334
Итого	2 896 110	3 016 305	553 433

7. ЗАПАСЫ

Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	Резерв под снижение стоимости МПЗ, всего	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Резерв под снижение стоимости готовой продукции	Незавершенное производство	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2017 года	(90 964)	(15 879)	(67 075)	(8 010)	
Увеличение/восстановление резерва	(31 632)	(5 092)	(24 911)	(1 629)	
Баланс на 31 декабря 2018 года	(122 596)	(20 971)	(91 986)	(9 639)	
Увеличение/восстановление резерва	(17 350)	(2 731)	(12 445)	(2 175)	
Баланс на 31 декабря 2019 года	(139 946)	(23 702)	(104 431)	(11 814)	

По состоянию на 31 декабря 2019 года материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:
(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные	Прочие дебиторы
Баланс на 31 декабря 2017 года	(33 730)	(857 689)	(12 559)
Увеличение/ восстановление резервов	(16 201)	1 150	(1 982)
Использование резервов	2 250	818 164	-
Баланс на 31 декабря 2018 года	(47 681)	(38 375)	(14 541)
Увеличение/ восстановление резервов	(19 991)	3	(42 491)
Использование резервов	977	5	42 035
Баланс на 31 декабря 2019 года	(66 695)	(38 367)	(14 997)

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлен следующим образом:

Категория акций	Номинал, руб.	на 31 декабря			Кол-во акций, шт
		2019 года	2018 года	2017 года	
Обыкновенные	1	250 617	250 617	250 617	
Итого		250 617	250 617	250 617	

Структура акционеров на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлена следующим образом:
(руб.)

Категория акций	Структура уставного капитала		
	2019 год	2018 год	2017 год
АО "ГалоПолимер"			
Доля владения обществом, %	99,21%	99,21%	99,21%
Сумма вклада, руб.	248 633	248 633	248 633
Pricewell Limited			
Доля владения обществом, %	0,64%	0,64%	0,64%
Сумма вклада, руб.	1 610	1 610	1 610
Физические лица			
Доля владения обществом, %	0,15%	0,15%	0,15%
Сумма вклада, руб.	374	374	374
Итого	250 617	250 617	250 617

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

10.1 Долгосрочные займы

Долгосрочные займы на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2019 год	2018 год	2017 год
ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. КИРОВЕ			
Всего	-	-	314 000
	-	-	314 000

10.2 Краткосрочные займы

Краткосрочные займы на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2019 год	2018 год	2017 год
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	63 700	314 899	899
ООО "ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	46 000	-	-
Всего	109 700	314 899	899
Итого	109 700	314 899	314 899

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

Заемные средства	До 1 года	1 год - 5 лет	(тыс. руб.)	
				Итого
Займы	109 700	-	109 700	
Итого	109 700	-	109 700	

Величина процентов, отнесенных Обществом на финансовые результаты в 2019 году составляет 12 406 тыс. руб. (2018 год: 29 930 тыс. руб.)

Проценты, включенные Обществом в стоимость инвестиционных активов в 2019 году, отсутствуют. Общество и ПАО «Сбербанк России» заключили договор №ОК-175/ОД-КОД от 04.10.2019г. об овердрафтном кредите лимитом 50 000 тыс.руб., период действия до 27.09.2020г.. Сумма неиспользованного на 31.12.2019 лимита составляет 50 000 тыс.руб..

11. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2019 и 2018 годы представлена следующим образом:

Год, закончившийся	ЭКСПОРТ	РОССИЯ	(тыс. руб.)	
			Другие страны СНГ	ИТОГО
31 декабря 2019 года	1 437 774	1 903 949	3 372	3 345 095
Полимеры и продукты неорганической химии	1 437 774	1 812 388	3 372	3 253 534
Оказание услуг	-	64 821	-	64 821
Продажа товаров	-	26 740	-	26 740

Год, закончившийся	ЭКСПОРТ	РОССИЯ	(тыс. руб.)	
			Другие страны СНГ	ИТОГО
31 декабря 2018 года	2 329 069	2 508 889	604	4 838 562
Полимеры и продукты неорганической химии	2 296 709	2 254 098	604	4 551 411
Оказание услуг	-	207 178	-	207 178
Продажа товаров	32 360	47 613	-	79 973

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
Материальные затраты	2 289 674	2 532 242
Расходы на оплату труда	629 454	594 733
Отчисления на социальные нужды	196 331	187 446
Амортизация	73 454	80 083
Прочие затраты	576 138	620 093
в том числе:		
транспортные расходы, услуги доставки	203 095	220 567
аренда, лизинговые платежи	81 190	59 483
расходы по лицензионному договору	65 069	91 088
управленческие услуги по договору управления	45 955	19 100
ремонт и обслуживание оборудования	38 656	53 444
охрана	21 446	20 763
расходы на юридические и информационно-консультационные услуги	19 352	23 081
спецпитание	13 185	13 854
арендная плата за землю	12 391	17 568
возврат порожней тары	11 698	13 241
страхование	9 951	9 670
налоги	9 499	14 416
маневровые работы, погрузочно-разгрузочные, перетаривание	6 831	10 077
уборка зданий и территорий	6 535	8 529
разработка и экспертиза документов промбезопасности	5 476	17 565
прочие расходы	25 809	27 647
Итого по элементам	3 765 051	4 014 597
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	25 296	62 417
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост [-] / уменьшение [+])	(183 392)	(146 516)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 606 955	3 930 498

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2019 и 2018 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	2019 год	2018 год
Сальдо доходов (расходов) связанное с передачей имущества в аренду (субаренду)	63 533	33 538	
Возмещение причиненных организаций убытков	46 238	17 656	
Доходы от оприходования МПЗ	19 874	10 887	
Субсидии	17 707	20 673	
Прибыли прошлых лет	11 741	1 688	
Сальдо доходов (расходов), связанное с реализацией основных средств	2 676	19 634	
Сальдо от продажи доли в уставном капитале	-	21 541	
Сальдо курсовых разниц	-	74 886	
Прочие доходы	11 250	10 012	
Итого	173 019	210 515	

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	(тыс. руб.)	2019 год	2018 год
Сальдо курсовых разниц	64 212	-	
Сальдо резерва по сомнительным долгам	62 479	17 033	
Вознаграждение по договору поставки	29 505	-	
Расходы социального характера	21 651	19 215	
Резерв под снижение стоимости запасов, оборудования и НЗС	21 324	29 668	
Пени, штрафы, неустойки	7 793	67 587	
Налоги	6 767	9 131	
Убытки прошлых лет	5 861	5 958	
Сальдо доходов (расходов) связанное с реализацией прочего имущества	3 504	4 265	
Расходы по передаче образцов готовой продукции	2 352	4 762	
Расходы, связанные со списанием непривидных МПЗ, запасов, ГП, НЗП и ПФ	2 263	13 571	
Услуги подрядной организации за прошлый период	-	14 984	
Прочие расходы	16 129	17 213	
Итого	243 840	203 387	

15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2019 и 2018 году Обществом получены субсидии на компенсацию части затрат на транспортировку высокотехнологичной продукции в сумме 16 871 тыс.руб. и 20 673 тыс.руб. соответственно. В 2019 году Обществом были получены субсидии на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 796 тыс. руб. В 2019 году Обществом были получены субсидии на реализацию мероприятий по организации профессионального обучения и дополнительного образования работниками предпенсионного возраста в размере 39,5 тыс. руб.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В состав Совета Директоров Общества на 31 декабря 2019 года входили:

1. Пахоменков Андрей Сергеевич – Председатель Совета директоров
2. Рассохин Максим Анатольевич – член Совета директоров
3. Светлаков Константин Петрович – член Совета директоров
4. Старикова Наталья Владимировна – член Совета директоров
5. Зайченко Дмитрий Николаевич – член Совета директоров

Правление Общества уставом АО «ГалоПолимер Пермь» не предусмотрено.

Перечень и характер отношений со связанными сторонами представлен в приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Операции и расчеты со связанными сторонами представлены следующим образом:

16.1. Займы, выданные/полученные и проценты

	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
Займы полученные		
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	109 700	-
ООО "Торговый дом "ГалоПолимер"	63 700	-
Займы выданные		
АО "ГалоПолимер"	46 000	-
Возврат займов выданных		
АО "ГалоПолимер"	(78 980)	(47 000)
Итого	30 720	(47 000)

16.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	566 481	542 225
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	244 101	290 321
АО "ГалоПолимер"	72 929	110 189
ООО "ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	38 186	146
АО "ОЖК "УРАЛХИМ"	17 269	17 492
ООО ТД "УРАЛХИМ"	1 348	1 989
URALCHEM Assist, GmbH	548	2 899
ПАО "УРАЛКАЛИЙ"	21	-
ООО "ВМУ"	-	4 470
Итого	940 883	969 731

16.3. Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
HaloPolymer Trading Inc	1 047 983	1 547 290
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	766 457	943 464
ООО "ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	386 561	422 697
АО "ГалоПолимер"	14 347	7 399
ПАО "УРАЛКАЛИЙ"	4 066	8
АО "ОЖК "УРАЛХИМ"	352	-
Итого:	2 219 766	2 920 858

16.4. Прочие доходы

	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	70 337	26 945
ООО "ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	1 161	254
АО "ОЖК "УРАЛХИМ"	342	417
АО "ГалоПолимер"	329	2 516 317
Итого:	72 169	2 543 933

16.5. Прочие расходы

	(тыс. руб.)	
	2019 год	2018 год
HALOPOLYMER TRADING, INC.	32 338	-
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	2 940	-
ООО "ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	94	-
Итого:	35 372	-

16.6. Денежные потоки со связанными сторонами

	(тыс. руб.)	
	За январь -	За январь -
	декабрь 2019	декабрь 2018
Денежные потоки от текущих операций:		
Из общего потока поступления от связанных сторон	1 482 445	2 066 156
Из общего потока направлено связанным сторонам	(457 278)	(390 160)
Денежные потоки от инвестиционных операций:		
Из общего потока поступления от связанных сторон	50 500	-
Из общего потока направлено связанным сторонам	(2 625)	-
Денежные потоки от финансовых операций:		
Из общего потока поступления от связанных сторон	109 700	-
Из общего потока направлено связанным сторонам	-	-

16.7. Дебиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2019 год	2018 год	2017 год
HaloPolymer Trading Inc	Реализация товаров, работ, услуг	359 308	405 508	203 755
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	Реализация товаров, работ, услуг	94 853	425 096	116 895
ООО ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	Реализация товаров, работ, услуг	35 951	38 163	58 877
ООО ТД "УРАЛХИМ"	Реализация товаров, работ, услуг	444	-	-
HaloPolymer Trading Inc	Резерв по сомнительным долгам	(59 416)	(46 039)	(29 465)
MIMC LLC	Резерв по сомнительным долгам	-	-	(9 702)
АО "ГалоПолимер"	Реализация доли УК	2 474 500	2 516 000	-
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	Авансы выданные	2 990	-	-
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	Авансы выданные	374	-	-
MIMC LLC	Авансы выданные	-	-	9 702
Итого		2 909 004	3 338 728	350 062

16.8. Кредиторская задолженность

	Вид операции	31 декабря		
		2019 год	2018 год	2017 год
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	Приобретение товаров, работ, услуг	329 699	7 649	10 411
ООО ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	Приобретение товаров, работ, услуг	40 702	-	-
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	Приобретение товаров, работ, услуг	6 118	15 703	25 407
URALCHEM Assist, GmbH	Приобретение товаров, работ, услуг	464		246
АО "ОХК "УРАЛХИМ"	Приобретение товаров, работ, услуг	44	2 980	2 831
АО "ГалоПолимер"	Приобретение товаров, работ, услуг	-	86 942	15 507
ООО ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	Авансы полученные	2 467	5 628	6 775
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	Авансы полученные	1	-	-
HALOPOLYMER TRADING, INC.	прочее	29 505	-	-
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	прочее	-	-	1 396
ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	прочее	-	144	10
Итого		409 000	119 046	62 583

16.9. Задолженность по займам полученным

	Вид операции	31 декабря		
		2019 год	2018 год	2017 год
ООО "ГалоПолимер Кирово-Чепецк"	Займ	63 700	-	-
ООО ТД "ГАЛОПОЛИМЕР"	Займ	46 000	-	-
Итого		109 700	-	-

16.10. Задолженность по займам выданным

	Вид операции	31 декабря		
		2019 год	2018 год	2017 год
АО "ГалоПолимер"	Займ	394 020	473 000	520 000
Итого		394 020	473 000	520 000

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

16.11. Выплаты основному управленческому персоналу

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2019, 2018 года составила:

	Сумма вознаграждения	Сумма НДФЛ	Сумма страховых взносов	Долгосрочные вознаграждения	
				2019 год	2018 год
Основной управленческий персонал	2019 год	8 949	1 163	1 608	Не выплачивались
	2018 год	9 724	1 111	1 887	Не выплачивались

17. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

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

	на 31 декабря		
	2019 год	2018 год	2017 год
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668
			(тыс. руб.)
		2019 год	2018 год

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (в т.ч. по денежным средствам)	358	(162)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(64 570)	75 048
Итого	(64 212)	74 886

18. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Наименование должника	Наименование кредитора	Характер обязательства	Вид обязательства	Сумма обеспечения на 31 декабря				Активы, переданные в качестве запога	Ограничения использования переданного имущества	Залоговая стоимость на 31 декабря	
				2019 год	2018 год	2017 год	2016 год			2019 год	2018 год
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Киров	кредитный договор №68/16 от 29.08.2016	поручительство в аренду, залог основных средств	-	-	402 115	основные средства	ограничения по продаже, мене, дарению, сдаче в аренду, вклад в уставный капитал, осу ществление изменения предмета запога (в т.ч. переработку/реконструкцию/перепланировку/передоборудование) без согласия кредитора	-	-	2017 год
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитный договор №116-РКП от 21.12.2016	запог, основных средств	-	-	-	-	-	-	882 312	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ВТБ ФАКТОРИНГ ООО	кредитный договор №02213-АД от 02.05.2017*	покупательство в аренду, залог	-	-	198 075	-	-	-	-	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитный договор №НКП-149-АСРМ от 31.08.2017	покупательство в аренду, залог	1 126 603	1 251 789	1 251 849	основные средства	ограничение последующего запога, изменения предмета запога, отчуждения, передачи в аренду, лизинг, доверительное управление, без согласия кредитора	-	882 312	882 312
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитный договор №НКП-205-АСРМ от 30.11.2017	покупательство в аренду, залог	624 904	624 904	624 930	основные средства	последующий запог, изменения предмета запога, отчуждение, передача в аренду, лизинг, доверительное управление без согласия кредитора	-	882 312	882 312
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитные договоры №НКП-149-АСРМ от 31.08.2017, №НКП-205: АСРМ от 30.11.2017	запог	-	-	-	-	-	-	992 160	992 160
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитный договор №НКП-74-АСРМ от 28.04.2018	покупательство в аренду, залог	228 115	690 001	-	-	последующий запог, изменения предмета запога, отчуждение, передача в аренду, лизинг, доверительное управление без согласия кредитора	-	1 874 472	1 874 472
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	кредитный договор №ВКП-97-АСРМ от 16.07.2018	покупательство в аренду, залог третьих лиц	260 345	-	-	-	-	-	-	-

Наименование должника	Наименование кредитора	Характер обязательства должника	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31 декабря			Активы, переданные в качестве залога	Ограничения использования переданного имущества	Залоговая стоимость на 31 декабря
				2019 год	2018 год	2017 год			
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	Договор о представлении банковской гарантии №288-АСРМ от 01.11.2018	поручительст во выданное, залог за третьих лиц	-	68 143	-	-	-	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО БАНК «Финансовая Корпорация ОТКРЫТИЕ»	кредитный договор №678-18/ВКП от 24.12.2018	поручительст во выданное, залог за третьих лиц	353 500	-	-	-	-	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ПАО СБЕРБАНК РОССИИ	Договор о представлении банковской гарантии №333-АСРМ от 08.01.2019 до	поручительст во выданное, залог за третьих лиц	21 978	-	-	-	-	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	Государственный специализированный банк Российской финансово- экспортно- импортный банк (Акционерное Общество)	кредитный договор №1- К15/504-421 ОТ 24.06.2019	поручительст во выданное, залог за третьих лиц	215 195	-	-	-	-	-
ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»	ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННО СТИ (РОССИЙСКИЙ ФОНД ТЕХНОЛОГИЧЕСК ГО РАЗВИТИЯ	Д-3-150/19 от 08.11.2019 ПРОМЫШЛЕННО СТИ (РОССИЙСКИЙ ФОНД ТЕХНОЛОГИЧЕСК ГО РАЗВИТИЯ	поручительст во выданное, залог за третьих лиц	69 021	-	-	-	-	-
Итого				2 889 671	2 634 837	2 476 969		4 631 256	4 531 256 1 754 624

В 2019 году объекты залога, переданные по разным договорам залога, в большей степени совпадают, но имеют разную залоговую стоимость. Максимальная стоимость переданных в залог объектов основных средств составляет на 31.12.2019 – 1 874 472 тыс.руб., на 31.12.2018 – 1 874 472 тыс.руб., на 31.12.2017 – 1 541 623 тыс.руб.

19. ПРОЧЕЕ

Реклассификация показателей отчетности

В отчетном году добавлены группы статей, прочих доходов и прочих расходов, которые в отчетности показываются свернуто:

- прочие доходы и прочие расходы, связанные с реализацией основных средств.
- прочие доходы и прочие расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- прочие доходы и прочие расходы, связанные с передачей имущества в аренду (субаренду)

В отчет о финансовых результатах внесены изменения, раскрытие в сводной таблице изменений ниже.

Данные за 2019 год при условии действия учетной политики отчетного года			
Код	Перво-начальное значение	Скоррек- тированное значение	Корректировка
Отчет о финансовых результатах			
Прочие доходы	2340	258 900	210 515
Прочие расходы	2350	(251 772)	(203 387)
Итого			48 385

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В соответствии с ПБУ 8/2010, Общество оценивает, что возможные обязательства по судебным искам, вероятность наступления которых выше малой, но ниже высокой, на 31.12.2019 года 258 тыс.руб. (на 31.12.2018 - нет; на 31.12.2017 года – 1 150 тыс. руб.).

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В январе 2020г. Общество выступило поручителем перед ПАО «Сбербанк России» за ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» за исполнение обязательств по кредитному договору № НКЛ-3 от 17.01.2020г. с лимитом кредитной линии 967 655 тыс.рублей. В обеспечение исполнения обязательств по данному договору Общество передало недвижимое имущество в залог.

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"

Н.В. Старикова

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года



«27» февраля 2020 года

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

**к «ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019»**

Связанные стороны Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены следующим образом:

N п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений	Тип связанной стороны
1	Пахоменков Андрей Сергеевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Изключен 06.03.2019
2	Маркин Михаил Александрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Изключен 25.06.2018
3	Рассохин Максим Анатольевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
4	Светланов Константин Петрович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Изключен 06.03.2019
5	Чащина Эльвира Петровна	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Изключена 25.06.2018
6	Зайченко Дмитрий Николаевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
7	Старикова Наталья Владимировна	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
8	Шайбаков Максим Витальевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
9	Мазепин Дмитрий Аркадьевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал
10	Кузовкин Андрей Юрьевич	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Включен 06.03.2019
11	Коняев Дмитрий Владимирович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основной управленческий персонал Включен 06.03.2019
12	Акционерное общество «ГалоПолимер» (АО «ГалоПолимер»)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанной стороной	Основное хозяйственное общество

13	Private Company Limited By Shares FTORCHEM LIMITED (Частная компания с ограниченной ответственностью ФТОРЧЕМ ЛИМИТЕД)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанный стороной	Основное хозяйственное общество
14	PRIMANOT COMMERCIAL INC. (Приманот Коммершиал Инк.)	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанный стороной	Основное хозяйственное общество
15	VERVELIA HOLDINGS LIMITED	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние связанный стороной	Основное хозяйственное общество
16	Общество с ограниченной ответственностью «Базовая химическая компания «УРАЛХИМ» (ООО «БХК «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 Включено 18.12.2019
17	Общество с ограниченной ответственностью «ГалоПолимер Кирово-Чепецк» (ООО «ГалоПолимер Кирово-Чепецк»)	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 Общество контролирует или оказывает значительное влияние на связанную сторону	Другие связанные стороны До 28.12.2018 г. дочернее хозяйственное общество. С 28.12.2018 изменился характер отношений в связи с продажей АО «ГалоПолимер Пермь» 68% доли в уставном капитале Общества АО «ГалоПолимер»
18	Общество с ограниченной ответственностью «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. 05.07.2018 акции ООО «МИМС» были проданы третьему лицу
19	HaloPolymer Trading, Inc. (ГалоПолимер Трейдинг, Инк.)	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	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «ГалоПолимер» (до 02.10.2018 Общество с ограниченной ответственностью «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

21	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтномеханический завод Кирово-Чепецкого химического комбината» (ООО «РМЗ КЧХК»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны 30.11.2018 реорганизовано в форме присоединения к АО "ОХК "УРАЛХИМ"
22	Общество с ограниченной ответственностью «УРАЛХИМ-ТРАНС» (ООО «УРАЛХИМ-ТРАНС»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
23	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоснабжающая организация Кирово-Чепецкого химического комбината» (ООО "ЭСО КЧХК")	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
24	Общество с ограниченной ответственностью «Поликлиника «Азот» (ООО «Поликлиника "Азот"»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны ликвидировано 30.03.2018
25	URALCHEM FREIGHT LIMITED, Private Company Limited By Shares (Частная компания с ограниченной ответственностью УРАЛХИМ ФРАХТ ЛИМИТЕД)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
26	URALCHEM Assist GmbH, Gesellschaft mit beschränkter Haftung, (УРАЛХИМ Ассист ГмбХ, Общество с ограниченной ответственностью)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
27	Акционерное общество «Воскресенские минеральные удобрения» (АО "Воскресенские минеральные удобрения")	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
28	Общество с ограниченной ответственностью	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же	Другие связанные стороны 21.12.2018 г. право собственности на

	«ХимПроект» (ООО «ХимПроект»)	юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	долю размере 100% перешло от АО "ОХК "УРАЛХИМ" третьему лицу
.29	Общество с ограниченной ответственностью «Специальные удобрения и соли» (ООО «Спецудобрения»)	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 ликвидировано 14.05.2018 г.
30	Общество с ограниченной ответственностью «ДИДЖИТАЛ АГРО» (ООО «ДИДЖИТАЛ АГРО») (до 08.11.2019 г. - Общество с ограниченной ответственностью «АГРО ДИДЖИТАЛ», до 30.10.2018 г.-ООО «СПК Богородский»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих лиц) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
31	Общество с ограниченной ответственностью «Карбин» (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
32	Общество с ограниченной ответственностью «АЗОТПРОЕКТ» (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
33	Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-конструкторский научный центр» (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
34	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «УРАЛХИМ» (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
35	Акционерное общество «ЭДЦех» (АО «ЭДЦех») (изменение ЗАО на АО с 12.07.2018)	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	URALCHEM TRADING DO BRASIL LTDA (Общество с ограниченной	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же	Другие связанные стороны

	ответственностью «УРАЛХИМ Торговая Компания Бразилии»)	юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	
37	Акционерное общество «Объединенная химическая компания «УРАЛХИМ» (АО «ОХК «УРАЛХИМ»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
38	Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственный комплекс «Карбон-Шунгит» (ООО НПК «Карбон-Шунгит»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом /	Другие связанные стороны
39	Общество с ограниченной ответственностью «Сергачская машинно-технологическая станция по Агрохимическому обслуживанию» (ООО «Сергачская МТС-Агрохим»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
40	Riga fertilizer terminal, Sabiedriba ar ierobežotu atbildību (Рига фетилайзер терминал, Общество с ограниченной ответственностью) Латвия	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
41	HAVENPORT INVESTMENTS LIMITED, Private Company Limited By Shares (ХАВЕНПОРТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, Частная компания с ограниченной ответственностью), Кипр	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
42	URALCHEM Trading, Sabiedriba ar ierobežotu atbildību (УРАЛХИМ Трейдинг, Общество с ограниченной ответственностью), Латвия	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны
43	SANDERS ENTERPRISES LIMITED, A COMPANY LIMITED BY SHARES	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третью лица) одним и тем же	Другие связанные стороны

	(САНДЕРС ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД, Компания с ограниченной ответственностью), BVI	юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	
44	Товариство з обмеженою відповідальністю «УРАЛХІМ КОНСАЛТ» (Общество с ограниченной ответственностью «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
45	LELADA ENTERPRISES LIMITED, Private Company Limited By Shares (ЛЕЛАДА ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД, Частная компания с ограниченной ответственностью)	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
46	Despina Capital, Sabiedriba ar īerobežotu atbildību (ДЕСПИНА Капитал, Общество с ограниченной ответственностью)	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
44	VENTAMONJAKS, Sabiedriba ar īerobežotu atbildību (Вентамонъакс, Общество с ограниченной ответственностью) (до 25.03.2019 г. - Despina Capital, Sabiedriba ar īerobežotu atbildību (ДЕСПИНА Капитал, Общество с ограниченной ответственностью)	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
45	VENTAMONJAKS, Sabiedriba ar īerobežotu atbildību (Вентамонъакс, Общество с ограниченной ответственностью) (25.03.2019 в торговом реестре Латвии зарегистрировано присоединение VENTAMONJAKS к -	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 25.03.2019

	Despina Capital и одновременная смена наименования Despina Capital на VENTAMONJAKS)		
46	URALIMA, Societe anonyme simplifiee (УРАЛИМА, Акционерное общество упрощенного типа)	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
47	Общество с ограниченной ответственностью «Промканал-техно» (ООО «Промканал-техно»)	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих лиц) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны 30.11.2018 реорганизовано в форме присоединения к АО "ОХК "УРАЛХИМ"
48	Общество с ограниченной ответственностью «АРТ-Строй Инжиниринг»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих лиц) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны дочернее общество АО "ГалоПолимер" с долей участия 100%, зарегистрировано 11.12.2018
49	Публичное акционерное общество «Уралкалий»	Общество и связанная сторона контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьих лиц) одним и тем же юридическим лицом и (или) одним и тем же физическим лицом	Другие связанные стороны

Директор Филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"

по доверенности № 153-20 от 15.12.2019 года

«11» марта 2020 года

Н.В. Старикова

