

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

**«УРАЛХИМПЛАСТ»**

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность**

За период 01.01.2017 – 30.06.2017

**(неаудированные данные)**

- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 31.12.2016 и 30.06.2017
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке за период с 01.01.2016 по 30.06.2016 и с 01.01.2017 по 30.06.2017
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за период с 01.01.2016 по 30.06.2016 и с 01.01.2017 по 30.06.2017
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении в капитале на 31.12.2016 и 30.06.2017
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2016 по 30.06.2016 и с 01.01.2017 по 30.06.2017
- Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за период с 01.01.2017 по 30.06.2017

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
(в тысячах российских рублей)

Активы	Прим.	30.06.2017	31.12.2016
<b>Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	7	90	0
Основные средства	8	3 259 271	3 276 687
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	9	301 017	303 855
Прочие внеоборотные активы		2 369	2 717
Отложенные налоговые активы		0	0
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>3 562 747</b>	<b>3 583 259</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	10	552 325	541 657
Торговая дебиторская задолженность	11	478 105	399 728
Займы выданные		3 027	2 398
Прочая дебиторская задолженность	12	113 586	144 557
Денежные средства и их эквиваленты	13	14 529	17 217
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>1 161 572</b>	<b>1 105 557</b>
<b>Итого активы</b>		<b>4 724 319</b>	<b>4 688 816</b>
<b>Капитал и обязательства</b>		<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал		347 905	347 905
Резервный фонд		132 745	132 745
Резерв по переоценке основных средств	15	1 719 020	1 719 020
Нераспределенная прибыль		152 640	198 078
<b>Итого капитал</b>	14	<b>2 352 311</b>	<b>2 397 749</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные займы	16	1 319 960	1 206 415
Отложенные налоговые обязательства		435 624	436 357
Обязательства по финансовой аренде		191	191
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>1 755 775</b>	<b>1 642 963</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая кредиторская задолженность		206 068	186 472
Обязательства по финансовой аренде		2 695	2 654
Прочие краткосрочные обязательства	17	142 025	86 717
Авансы полученные		61 431	65 289
Краткосрочные займы	16	204 015	306 974
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>616 233</b>	<b>648 104</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>2 372 008</b>	<b>2 291 067</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>4 724 319</b>	<b>4 688 816</b>

Итого обязательства  
Итого капитал и обязательства

Руководитель  
(подпись)  
«21» августа 2017 г.

А.Г.Коршаков  
(расшифровка подписи)

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»****Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке  
(в тысячах российских рублей)**

	Прим.	6М 2017	6М 2016
Выручка	18	2 036 672	2 007 322
Себестоимость продаж	19	-1 586 886	-1 582 996
<b>Валовая прибыль</b>		<b>449 786</b>	<b>424 326</b>
Прочие операционные доходы	20	72 156	90 333
<i>Коммерческие, управленческие и административные расходы</i>			
Коммерческие расходы	21	-123 531	-146 988
Управленческие и административные расходы	22	-218 334	-208 338
Прочие операционные расходы	23	-79 261	-64 207
<i>Итого коммерческие, управленческие и административные расходы</i>		<i>-421 126</i>	<i>-419 533</i>
<b>Прибыль от продаж</b>		<b>100 816</b>	<b>95 126</b>
Проценты к получению	26	1 931	7 834
Проценты к уплате	27	-86 907	-91 199
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	9	-2 838	-3 265
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>13 002</b>	<b>8 495</b>
Налог на прибыль	28	-7 507	-16 240
<b>Чистая прибыль</b>		<b>5 495</b>	<b>-7 744</b>
Прибыль на акцию, базовая и разводненная	29	0,001579	-0,002226

  
Руководитель (подпись)

А.Г.Коршаков  
(расшифровка подписи)

«21» августа 2017 г.

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе  
(в тысячах российских рублей)

	6М 2017	6М 2016
Чистая прибыль	5 495	-7 744
Прочий совокупный доход (за вычетом налога на прибыль)		
Изменения в резерве по переоценке основных средств	0	0
Итого прочий совокупный доход (за вычетом налога на прибыль)	0	0
Налог на прибыль	0	0
Итого прочий совокупный доход после налога на прибыль	0	0
Итого прочий совокупный доход	5 495	-7 744



Руководитель

(подпись)

А.Г.Коршаков

(расшифровка подписи)

«21» августа 2017 г.

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

## Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении в капитале (в тысячах российских рублей)

	6М 2017	6М 2016
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	2 369 558	2 348 803
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 357 906	2 328 729
прочие поступления	10 652	20 074
Платежи - всего	-2 372 302	-2 302 440
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1 817 861	-1 842 244
в связи с оплатой труда работников	-177 887	-169 537
процентов по долговым обязательствам	-95 107	-110 243
налога на прибыль организаций	-22 311	-10 365
прочие платежи	-259 136	-170 051
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>-2 744</b>	<b>46 363</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления - всего	15 493	40 600
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	15 493	40 600
Платежи - всего	-26 285	-40 600
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-24 325	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-1 960	-40 600
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>-12 712</b>	<b>0</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	1 071 003	908 792
в том числе:		
получение кредитов и займов	1 071 003	897 038
прочие поступления	0	11 754
Платежи - всего	-1 059 877	-935 010
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-405	-317
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-1 059 472	-934 693
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>13 046</b>	<b>-26 218</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>-2 410</b>	<b>20 145</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>17 217</b>	<b>7 798</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>14 529</b>	<b>26 621</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-278	-1 322

Руководитель

(подпись)

А.Г. Коршаков

(расшифровка подписи)

«21» августа 2017 г.



# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении в капитале  
(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв по переоценке основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого
31.12.2015	347 905	132 745	1 734 058	196 328	2 411 036
Итого совокупный доход	0	0	0	21 747	21 747
Изменение в резерве по переоценке основных средств	0	0	-15 038	15 038	0
Дивиденды выплаченные	0	0	0	-35 034	-35 034
31.12.2016	347 905	132 745	1 719 020	198 078	2 397 749
Итого совокупный доход	0	0	0	5 495	5 495
Изменение в резерве по переоценке основных средств	0	0	0	0	0
Дивиденды выплаченные	0	0	0	-50 933	-50 933
30.06.2017	347 905	132 745	1 719 020	152 640	2 352 311



Руководитель

(подпись)

А.Г. Коршаков

(расшифровка подписи)

«21» августа 2017 г.

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

	Патенты, лицензии и прочие нематериальные активы		Земельные участки	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
	Гудвилл	Итого						
<b>Стоимость</b>								
1 января 2016	0	29	1 641 590	728 443	1 089 503	111 493	312 348	3 883 377
Приобретение	0	0	0	0	27 297	75	89 850	117 222
Выбытие	0	0	-17 836	-485	-19 125	-7 109	-25 708	-70 263
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	270	40 489	12 926	7 576	-61 261	0
31 декабря 2016	0	29	1 624 023	768 447	1 110 601	112 035	315 229	3 930 336
1 января 2017	0	29	1 624 023	768 447	1 110 601	112 035	315 229	3 930 336
Приобретение	0	0	0	0	4 197	0	54 115	58 312
Выбытие	0	0	-2 281	-1 874	-513	0	-7 999	-12 667
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	12 346	16 571	0	-28 917	0
30 июня 2017	0	124	1 621 743	778 919	1 130 856	112 035	332 427	3 975 981
<b>Накопленная амортизация</b>								
1 января 2016	0	25	0	245 557	187 600	103 343	0	536 499
Начисление амортизации за год	0	4	0	24 869	102 496	1 436	0	128 800
Выбытие	0	0	0	-485	-4 056	-7 109	0	-11 650
Реклассификация	0	0	0	63	-63	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
31 декабря 2016	0	29	0	270 003	285 977	97 670	0	653 649
1 января 2017	0	29	0	270 003	285 977	97 670	0	653 649
Начисление амортизации за год	0	5	0	12 285	51 150	391	0	63 826
Выбытие	0	0	0	-575	-190	0	0	-765
Реклассификация	0	0	0	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0
30 июня 2017	0	33	0	281 713	336 937	98 060	0	716 710
<b>Остаточная стоимость</b>								
1 января 2016	0	4	1 641 590	482 887	901 903	8 151	312 348	3 346 877
31 декабря 2016	0	0	1 624 024	498 445	824 624	14 365	315 229	3 276 687
1 января 2017	0	0	1 624 023	498 445	824 624	14 366	315 229	3 276 687
30 июня 2017	0	90	1 621 743	497 207	793 919	13 975	332 427	3 259 271



# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

## **1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Публичное акционерное общество «Уралхимпласт»

Местонахождение: 622012, Свердловская область, г.Нижний Тагил, Северное шоссе, 21.

Почтовый адрес: 622012, Свердловская область, г.Нижний Тагил, Северное шоссе, 21. Тел. (3435)34-62-01 Факс: (3435) 34-69-85

Основной вид деятельности Общества : Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах, а именно:

- производство смол для теплоизоляционной отрасли;
- производство карбамидоформальдегидных и фенолоформальдегидных смол для деревообработки;
- производство продуктов для литейной промышленности;
- производство фенольных смол и связующих для абразивной, фрикционной, огнеупорной и других отраслей промышленности.

Потребителями продукции ПАО «Уралхимпласт» являются предприятия машиностроения и металлургии, строительства и деревообработки, кабельной и легкой промышленности.

Среди них: предприятия ГК «Свеза», «Жешартский фанерный комбинат», АО «Югра-Плит», Тюменский фанерный завод, предприятия корпорации «ТехноНИКОЛЬ», ОАО «Тизол» (г. Нижняя Тура), ООО «Огнеупор» (г. Магнитогорск), Группа Магнезит (Сатка), ОАО Первоуральский динасовый завод «Динур» г. Первоуральск и многие другие.

Высокий технический уровень производства и качество большей части продукции ПАО «УХП» подтверждены сертификатом TUV и аттестованы по системе ISO 9001.

## **2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Заявление о соответствии.** Годовая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Настоящая промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

**Принципы подготовки отчетности.** Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с принципом исторической стоимости, за исключением стоимости активов и обязательств, полученных при формировании Компании, которые были учтены по оценочной справедливой стоимости на дату совершения операции, а также первоначального признания финансовых инструментов по справедливой стоимости и переоценки инвестиционного имущества. Бухгалтерский учет на предприятиях, входящих в Группу, ведется в соответствии с законодательством в области бухгалтерского учета и отчетности тех стран, в которых они учреждены и зарегистрированы. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отличается от финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с национальными стандартами бухгалтерского учета, так как в нее были внесены необходимые корректировки с целью представления финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств Группы в соответствии с требованиями МСФО. Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

Ниже приводятся основные принципы учетной политики, использованные при подготовке прилагаемой консолидированной финансовой отчетности. Данная учетная политика последовательно применяется всеми предприятиями Группы.

**Консолидированная финансовая отчетность.** Промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и контролируемых ею предприятий (ее дочерних компаний), подготовленную по состоянию на 30 июня каждого года. Дочерние предприятия представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные предприятия, которые Группа контролирует, так как Группа (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другого предприятия необходимо рассмотреть наличие и влияние реальных прав, включая реальные потенциальные права голоса. Право является реальным, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия реальных полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса. Права защиты других инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Дочерние предприятия включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты передачи Группе контроля над их операциями (даты приобретения) и исключаются из консолидированной отчетности, начиная с даты утери контроля.

Приобретение дочерних компаний учитывается по методу приобретения (за исключением компаний, приобретенных у сторон, находящихся под общим контролем). Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, полученные при объединении бизнеса, оцениваются по их справедливой стоимости на дату приобретения, вне зависимости от размера неконтролирующей доли.

Группа оценивает неконтролирующую долю, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции пропорционально неконтролирующей доле в чистых активах приобретенного предприятия. Неконтролирующая доля, которая не является непосредственной долей участия, оценивается по справедливой стоимости. Группа определяет, какой принцип применить для оценки неконтролирующей доли индивидуально в каждом конкретном объединении бизнеса.

Гудвил оценивается путем вычета чистых активов приобретенной компании из общей суммы вознаграждения, уплаченного за приобретенную компанию, неконтролирующей доли в приобретенной компании и справедливой стоимости доли в приобретенной компании, которая уже была в собственности до момента приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибылей или убытков после того, как руководство повторно определит, были ли идентифицированы все приобретенные активы и все принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Вознаграждение, переданное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долевых инструментов и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов или обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но исключая затраты, связанные с приобретением, например, оплату консультационных, юридических услуг, услуг по проведению оценки и иных аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обяза-



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

тельств, вычитаются из их балансовой стоимости, а все прочие затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Все операции между компаниями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованная прибыль по этим операциям взаимоисключаются; нереализованные убытки также взаимоисключаются, кроме тех случаев, когда затраты не могут быть возмещены.

Неконтролирующая доля – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней компании, приходящаяся на долю участия в капитале, которой напрямую или косвенно не владеет Компания. Неконтролирующая доля образует отдельный компонент капитала Группы.

**Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия.** Совместное предприятие – это совместная деятельность, которая предполагает наличие у сторон, обладающих совместным контролем над деятельностью, прав на чистые активы деятельности. Совместный контроль имеет место в том случае, когда принятие решений касательно значимой деятельности требует единогласного согласия сторон, осуществляющих совместный контроль в соответствии с договором.

Ассоциированные предприятия – это компании, на которые Группа оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не контролирует их; как правило, доля прав голоса составляет от 20% до 50%.

Инвестиции в ассоциированные и в совместные предприятия учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения, а затем их балансовая стоимость может увеличиваться или снижаться с учетом доли инвестора в прибыли или убытке ассоциированного предприятия в период после даты приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных предприятий (совместных предприятий) относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные предприятия (в совместные предприятия). Прочие изменения доли Группы в чистых активах ассоциированных предприятий (совместных предприятий), имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (i) доля Группы в прибылях или убытках ассоциированных предприятий (совместных предприятий) отражается в составе консолидированных прибылей или убытков за период как доля в финансовом результате ассоциированных предприятий (совместных предприятий), (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой, (iii) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных предприятий (совместных предприятий) признаются как консолидированные прибыли или убытки в составе доли в финансовом результате ассоциированных предприятий (совместных предприятий).

Когда доля Группы в убытках ассоциированного предприятия (совместного предприятия) становится равна или превышает ее долю собственности в данных предприятиях, включая необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или совершила платежи от имени данного ассоциированного предприятия (совместного предприятия).

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными предприятиями (совместными предприятиями) взаимоисключается в пропорционально доле Группы в этих ассоциированных предприятиях (совместных предприятиях); нереализованные убытки также взаимоисключаются, кроме случаев, когда операция свидетельствует об обесценении переданного актива.

**Выбытие дочерних предприятий, ассоциированных и совместных предприятий.** Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в предприятии переоценивается по справедливой стоимости на дату потери контроля, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета оставшейся доли в ассоциированном предприятии, совместном предприятии или финансовом активе.

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

Кроме того, все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода в отношении данного предприятия, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Если доля участия в ассоциированном или совместном предприятии уменьшается, но при этом сохраняется значительное влияние, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, переносится в прибыль или убыток в необходимых случаях.

**Операции и пересчет в иностранной валюте.** Функциональной валютой каждой из консолидируемых компаний Группы является российский рубль. Российский рубль также является валютой представления данной консолидированной финансовой отчетности. Операции, выраженные в денежных единицах, отличных от функциональной валюты, первоначально отражаются по курсу на даты операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких валютах на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на конец года. Курсовые разницы, возникающие при таком пересчете, отражаются в прибылях и убытках. Неденежные активы и обязательства, отраженные по первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, пересчитываются по курсу на дату операции.

Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и учитываемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.

**Основные средства.** Основные средства учитываются по стоимости приобретения или создания за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Расходы на текущее обслуживание основных средств, включая расходы по техническому обслуживанию и текущему ремонту, признаются в составе расходов по мере их возникновения.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Согласно МСФО 16.31 после признания в качестве актива объект основных средств, справедливая стоимость которого может быть надежно измерена, подлежит учёту по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.

Переоценка производится с достаточной регулярностью, не допускающей существенного отличия балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода. Последняя переоценка классов основных средств «Земля» и «Машины и оборудование» была произведена профессиональными оценщиками в 2014 году, следующая планируется на 2019 год.

Если балансовая стоимость актива в результате переоценки увеличивается, то сумма такого увеличения признается в составе прочей совокупной прибыли и накапливается в капитале под заголовком «прирост стоимости от переоценки». Однако такое увеличение признается в составе прибыли или убытка в той мере, в которой оно восстанавливает сумму уменьшения стоимости от переоценки того же актива, ранее признанную в составе прибыли или убытка.

Если балансовая стоимость актива в результате переоценки уменьшается, то сумма такого уменьшения включается в прибыль или убыток. Тем не менее, данное уменьшение признается в составе прочей совокупной прибыли в размере существующего кредитового остатка при его наличии, отраженного в статье «прирост стоимости от переоценки», относящегося к тому же активу. Уменьшение, признанное в составе



## **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»**

### **Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)**

---

прочей совокупной прибыли, снижает сумму, накопленную в составе капитала под заголовком «прирост стоимости от переоценки».

#### ***Незавершенное строительство***

Незавершенное строительство включает, преимущественно, капиталовложения, понесенные вследствие строительства новых и реконструкции существующих объектов.

Объекты незавершенного строительства учитываются по стоимости затрат за вычетом признанного убытка от обесценения. Стоимость затрат включает в себя расходы, напрямую связанные со строительством объектов основных средств, включая переменные накладные расходы, в том числе капитализированные затраты по займам в отношении квалифицированных активов.

Амортизация данных активов, как и аналогичных объектов основных средств, начинается с момента их готовности к использованию.

#### ***Последующие затраты***

Стоимость замененного компонента объекта основных средств включается в его балансовую стоимость в момент осуществления расходов, если существует вероятность получения Группой будущих экономических выгод от использования данного актива, и стоимость объекта основных средств может быть достоверно определена. Стоимость заменяемых компонентов списывается в расход в момент замены. Все прочие затраты отражаются в консолидированных прибылях и убытках за соответствующий год.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается (при необходимости), если произошло изменение бухгалтерских оценок, использованных при определении ценности от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

#### ***Амортизация***

Амортизация на земельные участки и по незавершенному строительству не начисляется.

Амортизация прочих объектов основных средств отражается в консолидированных прибылях и убытках таким образом, чтобы стоимость основных средств за вычетом предполагаемой остаточной стоимости списывалась на равномерной основе в течение сроков их полезного использования.

Ниже приведены сроки полезного использования объектов основных средств:

---

Здания	33 года
Машины и оборудование	3 – 10 лет
Мебель и прочие основные средства	3 – 10 лет
ИТ оборудование	3 – 4 года



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

Транспортные средства

4 – 5 лет

Сроки полезного использования анализируются и при необходимости корректируются в конце каждого отчетного года.

### ***Арендованные основные средства***

Капитализированные арендованные активы, находящиеся в пользовании на правах финансовой аренды, и неотделимые улучшения арендованных активов амортизируются в течение более короткого из расчетного срока полезного использования актива или срока аренды.

### ***Прибыль или убыток от выбытия***

Прибыль или убыток, возникший в результате выбытия актива, определяется как разница между выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива и отражается в консолидированных прибылях и убытках.

***Нематериальные активы.*** Нематериальные активы, приобретенные Группой, представляют собой, главным образом, приобретенное программное обеспечение и отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Амортизация отражается в консолидированных прибылях и убытках на равномерной основе в течение предполагаемого срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы амортизируются с даты их готовности к использованию. Предполагаемый срок полезного использования имеющихся нематериальных активов варьируется от 3 до 4 лет.

### ***Обесценение нефинансовых активов.***

Основные средства тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена.

Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше.

### ***Внеоборотные активы, отнесенные к категории предназначенных для продажи.***

Внеоборотные активы и выбывающие группы (которые могут включать внеоборотные и оборотные активы) отражаются в отчете о финансовом положении как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, за счет продажи (включая потерю контроля за дочерним предприятием, которому принадлежат активы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий:

- (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии;
- (б) руководство Группы утвердило действующую программу поиска покупателя и приступило к ее реализации;
- (в) ведется активная деятельность по продаже активов по обоснованной цене;

## **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»**

### **Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)**

---

(г) продажа ожидается в течение одного года, и

(д) не ожидается значительных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы или выбывающие группы, классифицированные в отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

#### ***Финансовые инструменты – основные подходы к оценке***

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Методы оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:

(а) к 1 Уровню относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств,

(б) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, которые либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и

(в) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения.

#### ***Классификация финансовых активов***

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям:

(а) займы и дебиторская задолженность,

(б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,

(в) финансовые активы, удерживаемые до погашения,

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

(г) финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, подразделяются на две подкатегории:

(а) активы, отнесенные к данной категории с момента первоначального признания, и (б) активы, классифицируемые как предназначенные для торговли.

У Группы есть следующие финансовые активы:

**Займы и дебиторская задолженность** представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Группа намерена продать в ближайшем будущем. Займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в консолидированных прибылях и убытках в случае прекращения признания или обесценения займов выданных и дебиторской задолженности, а также в результате амортизации. Процентный доход признается на основе применения метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, в случае если сумма процентов является незначительной.

#### **Классификация финансовых обязательств**

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям:

(а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты, и

(б) прочие финансовые обязательства.

Обязательства, предназначенные для торговли, отражаются по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за год (как финансовые доходы или финансовые расходы) в том периоде, в котором они возникли. Прочие финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости.

#### **Первоначальное признание финансовых инструментов**

Финансовые инструменты Группы первоначально учитываются по справедливой стоимости с учетом понесенных затрат по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток учитывается в момент первоначального признания только в том случае, если между справедливой стоимостью и ценой сделки существует разница, которая может быть подтверждена другими наблюдаемыми в данный момент на рынке сделками с аналогичным инструментом или оценочным методом, в котором в качестве входящих переменных используются исключительно наблюдаемые рыночные данные.

Покупка или продажа финансовых активов, передача которых предусматривается в сроки, установленные законодательно или правилами данного рынка (покупка и продажа на стандартных условиях), признаются на дату совершения сделки, т.е. на дату, когда Группа приняла на себя обязательство передать финансовый актив. Все прочие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

#### **Прекращение признания финансовых активов и обязательств**

Группа прекращает признание финансовых активов:



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

(а) когда эти активы погашены или срок действия прав на потоки денежных средств, связанных с этими активами, истек, или

(б) Группа передала права на потоки денежных средств от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) не передала и не сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов.

Признание финансового обязательства прекращается в результате погашения, аннулирования или окончания срока действия соответствующего обязательства.

**Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.** Убытки от обесценения признаются в прибыли или убытке по мере их возникновения в результате одного или более событий («событий, приводящих к убытку»), имевших место после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих потоков денежных средств, связанных с финансовым активом или с группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Если у Группы отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуально оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения.

Основными факторами, которые Группа принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус и возможность реализации обеспечения, при наличии такового. Ниже перечислены прочие основные критерии, на основе которых определяется наличие объективных признаков убытка от обесценения:

(а) просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не объясняется задержкой в работе расчетных систем;

(б) контрагент испытывает значительные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о контрагенте, находящейся в распоряжении Группы;

(в) контрагент рассматривает возможность объявления банкротства или финансовой реорганизации;

(г) существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на контрагента; или

(д) стоимость обеспечения, если таковое имеется, существенно снижается в результате ухудшения ситуации на рынке.

Убытки от обесценения всегда признаются путем создания резерва в такой сумме, чтобы привести балансовую стоимость актива к приведенной стоимости ожидаемых потоков денежных средств (которая не включает в себя будущие кредитные убытки, которые еще не были понесены), дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по данному активу. Расчет приведенной стоимости ожидаемых потоков денежных средств финансового актива, обеспеченного залогом, включает потоки денежных средств, которые могут возникнуть в результате обращения взыскания на предмет залога, за вычетом затрат на получение и продажу обеспечения, независимо от степени вероятности обращения взыскания на предмет залога.

Если в последующем периоде сумма убытка от обесценения снижается и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания обесценения (как, например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль или убыток за год.

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

Активы, реализация которых невозможна, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм начисляется на счет убытков от обесценения в составе прибылей или убытков за год.

**Торговая и прочая дебиторская задолженность.** Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Кредиты и займы.** Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Предоплата.** Предоплата отражается в отчетности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплата классифицируется как долгосрочная, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ней, превышает один год, или если предоплата относится к активу, который будет отражен в учете как внеоборотный при первоначальном признании. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Группой контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Группой. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и соответствующий убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год.

**Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность.** Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Денежные средства и их эквиваленты.** Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, а также краткосрочные процентные депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев (не более 91 дня).

**Запасы.** Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости и чистой возможной цены продажи. Чистая возможная цена продажи – это расчетная продажная цена в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Стоимость запасов определяется исходя из средневзвешенной себестоимости и включает расходы, понесенные на приобретение запасов, доставку к месту их нахождения и доведение до существующего состояния.

**Вознаграждение сотрудников.** Вознаграждение сотрудников за оказанные ими услуги в течение отчетного периода признается в качестве расхода данного отчетного периода.

**Признание выручки.** Выручка оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет суммы, получаемые за товары или услуги за вычетом всех скидок, возвратов и налога на добавленную стоимость.

Выручка признается в той сумме, в которой существует вероятность поступления Группе экономических выгод, а также, если сумма выручки может быть достоверно определена. Доход от продажи запасов отражается на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права собственности на запасы.

### **Дивиденды и процентные доходы**



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

(i) Дивиденды по финансовым вложениям признаются в консолидированных прибылях и убытках при возникновении у акционера права на их получение;

(ii) Процентные доходы отражаются по мере начисления с использованием метода эффективной процентной ставки и стоимости финансового актива.

**Признание расходов.** Признание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшения активов (задолженность по выплате зарплаты, амортизация оборудования). По экономической сущности расходы классифицируются следующим образом:

- 1) Себестоимость продукции
- 2) Операционные расходы - расходы, связанные с непосредственной деятельностью, но отличные от затрат, относимых на себестоимость реализованной продукции.
  - коммерческие расходы (связаны со сбытом продукции);
  - общехозяйственные расходы (связаны с организацией деятельности).
  - Прочие операционные расходы

#### **Аренда.**

Аренда классифицируется как финансовая аренда в случае передачи арендатору всех существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на передаваемые активы. Операционная аренда – аренда, отличная от финансовой аренды.

#### **Финансовая аренда**

Активы, полученные по договорам финансовой аренды, признаются в консолидированном отчете о финансовом положении на дату начала арендных отношений в сумме, наименьшей из двух оценок: по справедливой стоимости арендованного имущества или по приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующая задолженность перед арендодателем признается в консолидированном отчете о финансовом положении как обязательство по финансовой аренде.

Минимальные арендные платежи распределяются между процентными расходами и уменьшением непогашенного обязательства. Процентные расходы должны распределяться по периодам в течение срока аренды таким образом, чтобы ставка процента на непогашенный остаток обязательства оставалась постоянной из периода в период. Активы, приобретенные по договорам финансовой аренды, амортизируются в течение срока их полезного использования или срока аренды, в случае, когда он более короткий, если у Группы нет достаточной уверенности в том, что она получит право собственности на этот актив к концу срока аренды.

Условные арендные платежи признаются как расходы в периоде, в котором они понесены.

#### **Операционная аренда**

Платежи по операционной аренде признаются в консолидированных прибылях и убытках равномерно в течение всего срока аренды. Сумма полученных льгот по аренде признается в качестве обязательства и отражается как уменьшение части расхода на равномерной основе.

Условные арендные платежи признаются в качестве расхода периода, в котором они были понесены.

**Затраты по займам.** Затраты по займам включают в себя:

- (а) расходы по процентам, рассчитываемые с использованием метода эффективной процентной ставки;

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

(б) финансовые затраты, связанные с финансовой арендой;

(в) курсовые разницы, возникающие в результате привлечения займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов.

В той степени, в которой Группа заимствует средства специально для получения актива, отвечающего определенным требованиям, она определяет сумму затрат по займам, подлежащих капитализации как сумму фактических затрат, понесенных по этому займу в течение периода, за вычетом инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

В той степени, в которой Группа заимствует средства в общих целях и использует их для получения актива, отвечающего определенным требованиям, она определяет сумму затрат по займам, разрешенную для капитализации, путем умножения ставки капитализации на сумму затрат на данный актив. В качестве ставки капитализации применяется средневзвешенное значение затрат по займам применительно к займам Группы, остающимся непогашенными в течение периода, за исключением займов, полученных специально для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям. Сумма затрат по займам, которую Группа капитализирует в течение периода, не должна превышать сумму затрат по займам, понесенных в течение этого периода.

Дата начала капитализации наступает, когда:

(а) Группа несет расходы, связанные с активом, отвечающим определенным требованиям;

(б) она несет затраты по займам; и

(в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению или к продаже.

Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

**Налог на прибыль.** Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, действующего или по существу действующего на конец отчетного периода. Расходы/(возмещение) по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в консолидированной прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в связи с тем, что относятся к операциям, отражаемым также в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которая, как ожидается, будет уплачена налоговым органам (возмещена из бюджета) в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании бухгалтерских оценок, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в консолидированной финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.

Зачет отложенных налоговых активов и обязательств возможен, когда в законодательстве предусмотрено право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к налогу на прибыль, уплачиваемому одному и тому же налоговому органу либо одним и тем же налогооблагаемым лицом, либо разными налогооблагаемыми лицами при том, что существует намерение произвести расчеты путем взаимозачета. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы.

Группа контролирует восстановление временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних предприятий или к прибылям от их продажи. Группа не отражает отложенные налоговые обязательства по таким временным разницам, кроме случаев, когда руководство ожидает восстановление временных разниц в обозримом будущем.

**Уставный капитал и прочие резервы.** Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций (кроме случаев объединения предприятий), отражаются как уменьшение поступлений от выпуска акций в уставном капитале. Разница между справедливой стоимостью полученного вознаграждения и номинальной стоимостью выпущенных акций признается в составе прочих резервов.

**Прибыль на акцию.** Прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли или убытка за период, приходящихся на долю держателей акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение указанного периода, за исключением собственных выкупленных акций. Группа не имеет долевого инструмента, имеющих потенциально разводняющий эффект.

**Дивиденды.** Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения к выпуску консолидированной финансовой отчетности.

**Резервы по обязательствам и отчисления.** Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или величиной. Они начисляются, если Группа вследствие какого-либо прошлого события имеет существующие (юридические или конклюдентные) обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Резервы оцениваются по приведенной стоимости расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательства, с использованием ставки до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, связанных с данным обязательством. Увеличение резерва с течением времени относится на процентные расходы.

Обязательства по уплате обязательных платежей и сборов, таких, как налоги, отличные от налога на прибыль, и пошлины, отражаются при наступлении обязывающего события, приводящего к возникновению обязанности уплаты таких платежей в соответствии с законодательством, даже если расчет таких обязательных платежей основан на данных периода, предшествующего периоду возникновения обязанности их уплаты. В случае оплаты обязательного платежа до наступления обязывающего события должна быть признана предоплата.

**Государственные субсидии,** в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

(а) предприятие выполнит связанные с ними условия;

(b) субсидии будут получены.

Государственные субсидии следует систематически признавать в составе прибыли или убытка на протяжении периодов, в которых предприятие признает в качестве расходов соответствующие затраты, которые данные гранты должны компенсировать.

Для учета государственных субсидий Группа использует подход с позиции доходов, в соответствии с которым субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких отчетных периодов. Субсидии, относящиеся к доходам, вычитаются из соответствующих расходов при отражении их в отчете о прибылях и убытках.

Государственная субсидия, которая подлежит получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки или в целях оказания предприятию немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, признается как доход того периода, в котором она подлежит получению.

**Сегментная отчетность.** Группа не обязана применять МСФО 8 и не раскрывает информацию по операционным сегментам в консолидированной отчетности.

#### **4. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2016 года и за год, закончившийся этой датой, и описанным в указанной годовой консолидированной финансовой отчетности.

Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием ставки налога, применимой к ожидаемым годовым прибылям и убыткам.

#### ***Новые стандарты и интерпретации***

Группа применила все новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2017 года. Последствия принятия новых стандартов и интерпретаций не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Некоторые новые стандарты, интерпретации и изменения к стандартам и интерпретациям, раскрытые в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2017 года, и не были применены Группой досрочно.

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, применимые для деятельности Группы и которые Группа не применяет досрочно, представлены в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы на 31 декабря 2016 года и за год, закончившийся этой датой.

#### **5. КЛЮЧЕВЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий и событий текущего года, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

---

риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

**Резерв по сомнительным долгам.** Руководство Группы формирует резерв по сомнительным долгам для учета расчетных убытков, вызванных неспособностью клиентов и других дебиторов осуществить требуемые платежи. При оценке достаточности резерва по сомнительным долгам руководство исходит из собственной оценки распределения непогашенных остатков дебиторской задолженности по срокам давности, принятой практики списания, кредитоспособности клиента и изменений в условиях платежа. В случае если финансовое положение клиентов будет продолжать ухудшаться, фактический объем списаний может превысить ожидаемый.

**Сроки полезного использования основных средств.** Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном, будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Группа оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не реже одного раза в год в конце финансового года, исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды.

В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Указанные оценки могут иметь существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и сумму амортизации за период.

**Обесценение основных средств.** На каждую отчетную дату Группа оценивает балансовую стоимость основных средств на предмет выявления признаков снижения стоимости таких активов. Данный процесс требует применения суждения при оценке причины возможного снижения стоимости, в том числе ряда факторов, таких как изменение текущей конкурентной ситуации, ожидание роста отрасли, увеличение стоимости капитала, изменение будущих возможностей получения финансирования, технологическое устаревание, прекращение использования, текущая восстановительная стоимость и прочие изменения условий, указывающих на возникновение обесценения.

При наличии таких признаков руководство оценивает возмещаемую стоимость актива, чтобы удостовериться, что она не стала ниже его балансовой стоимости. Если справедливую стоимость актива невозможно определить или она меньше балансовой стоимости актива с учетом расходов на выбытие, руководство обязано применять суждение при определении группы активов, генерирующей независимые денежные потоки, для проведения оценки, надлежащей ставки дисконтирования, а также сроков и величины соответствующих денежных потоков для расчета полезной стоимости.

**Соблюдение налогового законодательства.** Соблюдение налогового законодательства, в частности на территории Российской Федерации, в значительной мере зависит от толкования законодательства налоговыми органами и может регулярно ими оспариваться. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство полагает, что все применимые налоги были начислены. Основываясь на своей трактовке налогового законодательства, руководство Группы полагает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме. В то же время существует возможность того, что налоговые органы займут иную позицию, и результат этого может оказаться значительным.



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### **6. ПЕРИМЕТР КОНСОЛИДАЦИИ**

В консолидацию входят ПАО «Уралхимпласт» как головная компания и следующие дочерние и ассоциированные компании:

#### **Периметр консолидации на 30.06.2017**

Наименование компании	Страна	Доля	Метод консолидации
ООО «Центр профилактической медицины УХП»	РФ	100%	приобретение
ОАО «Биологические очистные сооружения Химического парка Тагил»	РФ	50%	долевое участие

#### **Периметр консолидации на 31.12.2016**

Наименование компании	Страна	Доля	Метод консолидации
ООО «Центр профилактической медицины УХП»	РФ	100%	приобретение
ОАО «Биологические очистные сооружения Химического парка Тагил»	РФ	50%	долевое участие

Отчетной датой для промежуточной отчетности для каждой компании группы является 30 июня.

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### Раскрытие выборочных строк финансовой отчетности

#### 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ГУДВИЛЛ

Движение нематериальных активов отражено в таблице, раскрывающей информацию об основных средствах.

#### 8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Детальная информация о движении основных средств отражена в таблице.

В первом полугодии 2017 года были капитализированы расходы по процентам в размере 7 198 тыс.руб. (1 полугодие 2016 года: 7 615 тыс.руб.) в соответствии с МСФО 23.

#### 9. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

У группы одно ассоциированное предприятие – ОАО «БОС Химпарка Тагил».

	30.06.2017	31.12.2016
ОАО "БОС Химпарка Тагил"	301 017	303 855

Краткая финансовая информация по ассоциированному предприятию по состоянию на 30 июня 2017 года и на 31 декабря 2016 года приводится ниже:

ОАО "БОС Химпарка Тагил"	30.06.2017	31.12.2016
Всего активов	603 980	610 008
Всего обязательств	4 638	4 989
Капитал	599 342	605 019
Выручка	12 551	24 547
Прибыль/убыток	-5 677	-11 882

#### 10. ЗАПАСЫ

	30.06.2017	31.12.2016
Сырье и материалы	430 206	438 365
Незавершенное производство	28 673	28 528
Готовая продукция	93 447	74 765
	552 325	541 657

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### **11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30.06.2017	31.12.2016
Торговая дебиторская задолженность	506 698	427 637
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	-28 593	-27 908
	478 105	399 728

### **12. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	30.06.2017	31.12.2016
Дебиторская задолженность по расчетам с работниками	781	378
НДС к получению	12 036	8 987
Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам	24 001	11 637
Авансы выданные	68 724	118 519
Резерв под авансы выданные	-429	-1 229
Прочая дебиторская задолженность	9 666	8 601
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	-1 193	-2 337
	113 586	144 557

Авансы выданные относятся преимущественно к покупке сырья и материалов, для которых авансовые платежи обеспечивают более выгодные условия договора.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам по большей части представляет собой предоплату по налогу на прибыль и по налогу на землю.

### **13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	30.06.2017	31.12.2016
Текущие счета	14 239	16 937
Деньги в кассе	290	279
	14 529	17 217

### **14. КАПИТАЛ**

Уставный капитал в размере 347 905 тыс.руб. (на 31.12.2016 и 31.12.2015 также 347 905 тыс.руб.) разделен на обыкновенные ценные бумаги – 3 479 501 штука, полностью оплачен.

Изменения в разделе консолидированного отчета о финансовом положении «капитал» отражены в консолидированном отчете о движении капитала.

Резерв по переоценке основных средств в соответствии с МСФО 16 является результатом переоценки групп основных средств «Машины и оборудование» и «Земля».

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

## 15. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

	30.06.2017	31.12.2016
На 01.01	1 719 020	1 734 058
Аллокация на нераспределенную прибыль	0	-15 038
Изменение отложенного налога при переоценке	0	0
Изменение резерва при переоценке	0	0
	1 719 020	1 719 020

Переоценка групп основных средств «Земля» и «Машины и оборудование» была произведена в 2014 году. Движение в резерве по переоценке основных средств в 2016 году относится к выбытию переоцененных основных средств.

## 16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Контрагент	Сумма задолженности, руб	Срок погашения	Процентная ставка %	По срокам погашения:			
				осталось меньше 1 года	осталось от 1 года до 2 лет	осталось больше 2 лет	Итого больше 1 года
30.06.2017							
Сбербанк	200 200 000	07.06.2022	11,50	0	0	200 200 000	200 200 000
Сбербанк	256 525 000	27.09.2022	11,72	0	0	256 525 000	256 525 000
Сбербанк	300 000 000	16.08.2019	11,30	0	0	300 000 000	300 000 000
Сбербанк	90 000 000	26.12.2019	11,25	0	0	90 000 000	90 000 000
Сбербанк	200 000 000	16.10.2018	11,02	0	0	200 000 000	200 000 000
Примсоцбанк	150 000 000	02.03.2018	11,20	150 000 000	0	0	0
Примсоцбанк	50 000 000	13.06.2019	10,00	0	50 000 000	0	50 000 000
АКБ Связь-Банк	223 235 000	20.12.2018	11,50	0	223 235 000	0	223 235 000
Сбербанк	52 995 751	31.08.2017	10,27	52 995 751	0	0	0
Проценты к уплате	1 018 815	31.08.2017	-	1 018 815	0	0	0
TOTAL	1 523 974 566			204 014 566	273 235 000	1 046 725 000	1 319 960 000

Контрагент	Сумма задолженности, руб	Срок погашения	Процент ставка %	По срокам погашения:			
				осталось меньше 1 года	осталось от 1 года до 2 лет	осталось больше 2 лет	Итого больше 1 года
31.12.2016							
Сбербанк	19 740 000	07.03.2018	14,15	0	0	19 740 000	19 740 000
Сбербанк	245 000 000	07.06.2022	13,61	0	0	245 000 000	245 000 000
Сбербанк	323 575 000	27.09.2022	12,62	0	0	323 575 000	323 575 000
Сбербанк	300 000 000	16.08.2019	12,35	0	0	300 000 000	300 000 000
Сбербанк	42 300 465	30.05.2017	11,87	42 300 465	0	0	0
Сбербанк	50 000 000	26.12.2019	11,50	0	0	50 000 000	50 000 000
Банк Зенит	55 000 000	23.05.2018	12,50	0	55 000 000	0	55 000 000
Примсоцбанк	150 000 000	02.03.2018	12,10	0	150 000 000	0	150 000 000
АКБ Связь-Банк	262 710 000	16.06.2017	13,00	262 710 000	0	0	0
АКБ Связь-Банк	63 100 000	20.12.2018	12,50	0	63 100 000	0	63 100 000
Проценты к уплате	1 963 168	28.02.2016	-	1 963 168	0	0	0
TOTAL	1 513 388 633			306 973 633	268 100 000	938 315 000	1 206 415 000

Займы обеспечены залогом запасов и основных средств ПАО «Уралхимпласт».

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### 17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30.06.2017	31.12.2016
Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам	66 821	61 187
Обязательства перед акционерами	50 674	83
Обязательства по расчетам с работниками	19 674	17 739
Прочая кредиторская задолженность	4 856	7 708
	142 025	86 717

### 18. ВЫРУЧКА

	30.06.2017	30.06.2016
Продажа продукции	1 841 950	1 852 491
Оказание услуг	194 722	154 831
	2 036 672	2 007 322

### 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	30.06.2017	30.06.2016
Сырье и материалы	1 254 381	1 267 373
Энергетика	115 635	111 521
Расчеты с персоналом	136 539	127 407
Расходы на амортизацию	58 072	59 484
Ремонт и обслуживание	5 328	6 376
Прочие расходы	16 932	10 836
	1 586 886	1 582 996

### 20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	30.06.2017	30.06.2016
Продажа основных средств	8 317	9 207
Доходы от переоценки ОС	0	0
Доходы Центра Профмедицины	17 886	21 427
Доходы по курсовым разницам	6 439	27 709
Доходы от аренды	14 386	13 235
Продажа материалов	6 061	3 688
Прочие доходы	19 066	15 068
	72 156	90 333

Прочие доходы включают в себя доходы от возврата тары, доходы от столовой и прочие индивидуально незначимые статьи доходов.



## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### 21. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	30.06.2017	30.06.2016
Расчеты с персоналом	1 861	1 959
Транспортные услуги	81 347	98 592
Аренда	290	1 583
Энергетика	2 068	2 200
Расходы на амортизацию	397	411
Прочие расходы	37 567	42 243
	<u>123 531</u>	<u>146 988</u>

В прочие расходы включаются расходы на аренду и тару. К транспортным расходам, включенным в коммерческие расходы, относятся расходы, которые не возлагаются напрямую на покупателя, а включаются в цену продукции.

Транспортные расходы в общем имеют следующую структуру:

	30.06.2017	30.06.2016
Расходы на транспорт в себестоимости продаж	679	375
Расходы на транспорт в коммерческих расходах	81 347	98 592
	<u>82 026</u>	<u>98 967</u>

### 22. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2017	30.06.2016
Расчеты с персоналом	91 928	79 758
Прочие налоги	17 051	17 603
Расходы на амортизацию	4 779	4 446
Ремонт и обслуживание	1 143	1 612
Прочие расходы	103 433	104 919
	<u>218 334</u>	<u>208 338</u>

Прочие налоги преимущественно представлены налогом на землю и налогом на имущество.

Прочие управленческие и административные расходы включают в себя расходы на консалтинговые, аудиторские и ИТ услуги, а также расходы на услуги охраны и пожарной части.

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### 23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2017	30.06.2016
Расходы по продаже основных средств	3 903	13 331
Расходы по курсовым разницам	5 639	26 613
Убыток от обесценения материалов и сырья	503	1 669
Прочие расходы	69 216	22 594
	79 261	64 207

К «прочим расходам» относятся расходы на услуги банка, расходы по содержанию непрофильных активов, изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

### 24. РАСХОДЫ ПО РАСЧЕТАМ С ПЕРСОНАЛОМ

	30.06.2017	30.06.2016
Расходы на оплату труда	177 494	159 680
Отчисления на социальные нужды	56 165	52 555
	233 659	212 235

Расходы на оплату труда и социальные нужды представлены в строках «себестоимость продаж», «коммерческие расходы», «управленческие и административные расходы», а также включены в прочие расходы в строке «прочие операционные расходы» в части расходов на содержание непрофильных активов.

### 25. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ

	30.06.2017	30.06.2016
Амортизация нематериальных активов	5	3
Амортизация основных средств	63 248	64 340
	63 252	64 343

Расходы на амортизацию представлены в строках «себестоимость продаж», «коммерческие расходы», «управленческие и административные расходы», а также включены в прочие расходы в строке «прочие операционные расходы» в части расходов на содержание непрофильных активов.

## ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)

### 26. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

	30.06.2017	30.06.2016
Процентный доход от банков	199	61
Процентный доход от прочих компаний	1 732	3 822
Доход от инвестиций	0	3 950
	1 931	7 834

### 27. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

	30.06.2017	30.06.2016
Процентный расход банкам	86 965	91 141
Процентный расход прочим компаниям	-58	58
	86 907	91 199

В первом полугодии 2017 года были капитализированы расходы по процентам в размере 7 198 тыс.руб. (первое полугодие 2016 года: 7 615 тыс.руб.) в соответствии с МСФО 23.

### 28. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	30.06.2017	30.06.2016
Расходы по текущему налогу на прибыль	8 240	15 099
Расходы по отложенному налогу на прибыль	-733	1 141
	7 507	16 240

### 29. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ

В соответствии с МСФО 33 прибыль на акцию рассчитывается следующим образом:

	30.06.2017	30.06.2016
Прибыль за период	5 495	-7 744
Количество акций	3 479 051	3 479 051
Прибыль на акцию, базовая и разводненная	0,0016	-0,0022



## **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей)**

---

### **Дополнительные раскрытия**

#### ***Органы управления общества:***

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор Коршаков Александр Геннадьевич

В состав Совета директоров Общества на 30.06.2017 г. входят:

- Гердт Александр Эммануилович (Председатель Совета директоров)
- Норберт Визор
- Гердт Максим Александрович
- Богданович Томас
- Коршаков Александр Геннадьевич
- Шишлов Олег Федорович
- Волкоморов Андрей Юрьевич