

Группа Компаний «Омский каучук»

**Консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с Международными
Стандартами Финансовой отчетности (МСФО)
и Аудиторское заключение
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года,
и по состоянию на эту дату**

Группа компаний «Омский каучук»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ:	
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	6
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	9

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ОМСКИЙ КАУЧУК» НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА**

Акционерам ОАО «Омский каучук», Исполнительному органу,
иным заинтересованным лицам

Аудируемое лицо**Открытое акционерное общество «Омский каучук» (ОАО «Омский каучук»)**

Свидетельство о государственной регистрации № 1337/38601511 от 22.07.1993 выдано Омской Городской регистрационной палатой по г. Омску.

Место нахождения: 644035, г. Омск, пр.Губкина, д. 30

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РеКа-Аудит» (ООО «РеКа-Аудит») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата» регистрационный номер (ОРНЗ) № 11003010761 от 24.06.2010.

Свидетельство о государственной регистрации серии 50 № 012580149 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 2 по Московской области 04 октября 2010 года.

ОГРН 1105018002726.

Место нахождения: 141090, Московская обл., г. Юбилейный, ул. Нестеренко, д.25.

Почтовый адрес: 127055, г. Москва, ул. Суцневская, д. 27, строение 2, подъезд 4Б, офис 2.11.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Омский каучук», подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Нам не была предоставлена информация о составе мажоритарного пакета акций ОАО «Омский каучук».

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

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Омский каучук» по состоянию на 30 июня 2013 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 6 месяцев 2013 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») в части составления финансовой отчетности.

Аудитор
ООО «РеКа-Аудит»

Л. Р. Калимуллин



квалификационный аттестат аудитора № 06-000008 от 25.08.2011
ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21006014051

Генеральный директор

Е. А. Соболева

ООО «РеКа-Аудит»
квалификационный аттестат аудитора № А 031757 от 06.07.2010
ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21003015205



28 августа 2013

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО
 МСФО ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 в миллионах рублей

	Прим.	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
АКТИВЫ					
Внеоборотные активы					
Основные средства	6	5 528	5 598	5 632	5 590
Нематериальные активы	7	3	54	54	55
Прочие финансовые активы	8	1	1	1	1
Итого внеоборотных активов		5 532	5 653	5 687	5 646
Оборотные активы					
Запасы	9	658	669	677	735
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	384	428	1 099	960
Авансы выданные	11	123	61	103	60
Налог на прибыль к возмещению		11	1	-	-
Прочие налоги к возмещению	12	12	29	32	52
Прочие финансовые активы	8	744	716	601	651
Денежные средства и их эквиваленты	13	3	4	5	2
Итого оборотных активов		1 935	1 908	2 517	2 460
Итого активов		7 467	7 561	8 204	8 106
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Капитал					
Уставный капитал	14	36	36	36	36
Нераспределённая прибыль / (непокрытые убытки)		4 760	4 831	4 398	4 343
Итого капитала		4 796	4 867	4 434	4 379
Долгосрочные обязательства					
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	15	802	803	817	824
Итого долгосрочных обязательств		802	803	817	824
Краткосрочные обязательства					
Займы и кредиты	16	-	-	203	404
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17	1 249	1 197	1 504	1 331
Авансы полученные	18	202	41	813	839
Задолженность перед персоналом	19	119	113	49	91
Налог на прибыль к уплате		-	122	32	20
Прочие налоги к уплате	20	299	418	352	218
Итого краткосрочных обязательств		1 869	1 891	2 953	2 903
Итого обязательств		2 671	2 694	3 770	3 727
Итого капитала и обязательств		7 467	7 561	8 204	8 106

И.о. генерального директора



А.Г. Сиряк

Главный бухгалтер



В.А. Карнова

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ
 ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ПО МСФО
 ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАВЕРШИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 в миллионах рублей

		Шесть месяцев, завершившихся	Шесть месяцев, завершившихся
	Прим.	30 июня 2013	30 июня 2012
Выручка от реализации	21	2 478	2 575
Себестоимость реализации	22	(2 320)	(2 251)
Валовая прибыль		158	324
Общехозяйственные расходы	23	(290)	(309)
Прочие операционные доходы / (расходы)	24	(3)	40
Операционная прибыль		(135)	55
Финансовые доходы	25	98	34
Финансовые расходы	25	(38)	(24)
Прибыль до налогообложения		(75)	65
Налог на прибыль		4	(10)
Итого совокупный доход за период		(71)	55

И.о. генерального директора



А.Г. Сиряк

Главный бухгалтер



В.А. Карнова

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
в миллионах рублей

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Чистая прибыль за период	(71)	55
Корректировки:		
Финансовые расходы (доходы)	(60)	(10)
Убыток от выбытия внеоборотных активов	12	18
Налог на прибыль	(4)	10
Амортизация	205	192
Операционный результат до изменений оборотного капитала	82	265
Изменение остатка запасов и незавершенного производства	11	58
Изменение дебиторской задолженности, включая авансы выданные	32	(158)
Изменение кредиторской задолженности, включая авансы полученные	78	141
Операционный денежный поток до налога на прибыль	203	306
Налог на прибыль уплаченный	(129)	(6)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	74	300
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Оплата основных средств	(102)	(152)
Поступления от продажи основных средств	26	1
Оплата нематериальных активов	-	(1)
Выдача займов	-	(1)
Поступления от погашения займов выданных, включая проценты	1	72
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(75)	(81)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Погашение займов и кредитов	-	(200)
Проценты уплаченные	-	(16)
Чистая сумма денежных средств, (использованных в) / полученных от финансовой деятельности	-	(216)
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов за период	(1)	3
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4	2
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3	5

И.о. генерального директора



А.Г. Сирьк

Главный бухгалтер

В.А. Карпова

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
 ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 в миллионах рублей

	Уставный капитал	Нераспределённая прибыль (непокрытые убытки)	Итого
Остаток на 31 декабря 2011	36	4 343	4 379
Совокупный доход за период 6 месяцев 2012 г.		55	55
Остаток на 30 июня 2012	36	4 398	4 434
Остаток на 31 декабря 2012	36	4 831	4 867
Совокупный доход за период 6 месяцев 2013 г.		(71)	(71)
Остаток на 30 июня 2013	36	4 760	4 796

И.о. генерального директора



А.Г. Сирык

Главный бухгалтер



В.А. Карпова

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

1. ХАРАКТЕР ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИСТОРИЯ

ОАО «Омский каучук» занимает одно из лидирующих мест среди российских производителей синтетического каучука. Продукция завода на протяжении всей истории была неоднократно удостоена высоких наград, в том числе – международного приза за достижения в технологии и качестве продукции, сертификата РФ «Лидер Российской экономики», премии «Золотой Меркурий» за лучшие показатели по объемам реализованной продукции от Европейской Ассоциации «Партнёрство ради прогресса», дипломов и медалей международных выставок «Химия», «Шины, РТИ и каучуки». Завод первый в России освоил метод бессолевой коагуляции получения каучуков. Товары завода (фенол, ацетон каучуки 2-х марок: СКМС-30 АРКМ-15 и СКМС-30 АРК) неоднократно являлись победителями конкурса «Сто лучших товаров». Качество выпускаемой заводом продукции сориентировано на спецификацию ЕС и соответствует ей на 100%.

Основным видом деятельности Группы является производство продукции производственно-технического назначения.

Основным видом деятельности Группы является производство продукции производственно-технического назначения. Производство подразделяется на три основных направления, определяемых видами конечной продукции:

- производство продукции органического синтеза: фенол, ацетон, альфаметилстирол, изопропилбензол, пропилен из пропанпропиленовой фракции каталитического крекинга, бензины, широкая углеводородная фракция, дизельное топливо, топливо для коммунально-бытовых нужд;
- производство сополимерных каучуков, включая бутадиен-стирольные, бутадиен-альфаметилстирольные, бутадиен-нитрильные;
- производство высокооктановых добавок и сжиженных углеводородных газов: МТБЭ (метилтретбутиловый эфир), бутан нормальный, сжиженные углеводородные газы – СПБТ различных марок.

Наряду с производством основной продукции обществом осуществляется ряд сервисных функций: выработка необходимых энергоресурсов для обеспечения основного производства; транспортно-логистическое обеспечение; выполнение ремонтно-восстановительных операций по поддержанию в работоспособном состоянии всех видов оборудования.

Среднесписочная численность персонала группы компаний «Омский каучук» составляет на 30 июня 2013 года 3 445 человек (30 июня 2012 года – 3 583 человек).

Группа компаний «Омский каучук» ведет свою историю с 24 октября 1962 года, эта дата считается днем рождения завода «Омский каучук». Именно тогда начальник цеха П.П. Трошкин и начальник БРИЗТИ завода А.В. Назаров преподнесли первый брикет омского каучука президиуму VI пленума обкома КПСС. Директор завода А.Д. Свердлов сделал сообщение о пуске завода.

В 1963 году был получен первый дивинил из сырья, поступающего с нефтеперерабатывающего завода: изопропилбензол и первый кондиционный альфаметилстирол. С июня 1964 года «Омский завод синтетического каучука» (ОЗСК) стал работать рентабельно. Завод впервые в Советском Союзе начал производить новый продукт метилэтилпиридин – ценное сырьё для фармацевтической, пищевой, витаминной и лакокрасочной промышленности. Впервые в Сибири были получены этилен и пропилен – необходимое сырьё для производства ацетальдегида.

В сентябре 1970 г. впервые в Советском Союзе на ОЗСК методом прямого окисления этилена получен ацетальдегид, создана компактная установка, применено типовое оборудование, устойчивое к коррозии.

В 1989 г. технологическая структура завода объединяла свыше 30 химических процессов, что позволяло использовать побочные продукты и отходы одного производства в качестве сырья для других производств.

В результате кризиса 90-х годов «Омский каучук» столкнулся с серьёзными экономическими трудностями и практически прекратил свою деятельность, на предприятии была введена процедура внешнего управления. После того, как на ОАО «Омский каучук» пришёл генеральный инвестор - ЗСТПФ «Титан», на заводе была внедрена новая схема диспропорционирования канифоли с использованием нового катализатора, создана установка по получению пропилена, началась работа по расконсервации других производств. В течение 2000 года запущены производства: пропилен, пропан

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

из пропан-пропиленовой фракции, бутадиена и бутиленизобутиленовой фракции из пиролизной фракции, фенола и ацетона на ранее простаивающем оборудовании.

В 2001 году «Омский каучук» первым после Воронежского СК освоил выпуск высококачественных стирольных каучуков, входящих в международную номенклатуру товаров по системе сертификации ИСО-9001.

В 2003 году реализован проект «Реконструкции колонн ректификации пропилена», в результате которого увеличен объем перерабатываемой пропан-пропиленовой фракции на 65%. Во многом благодаря инвестиционным и организационным возможностям Группы компаний «Титан», «Омский каучук» вышел на мировой рынок с принципиально новыми продуктами и занял устойчивое положение на российском нефтехимическом рынке. Неоднократно продукция предприятия отмечалась премиями и наградами российских и международных выставок.

В 2004 году осуществлен переход на бессолевую коагуляцию латексов при производстве каучуков. Освоен выпуск нитрильных каучуков на оборудовании цеха Е-12-12а.

С 2006 года на ОАО «Омский каучук» внедрена и функционирует система менеджмента, соответствующая требованиям международных стандартов ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001. ОАО «Омский каучук» занимает одну из лидирующих мест среди российских производителей синтетического каучука. Сотрудничество с НИИ в области совершенствования технологий, комплексный подход к изучению текущего состояния рынка нефтехимической продукции и инновационных моделей роста производства являются основными составляющими динамики развития предприятия.

В 2007 году «Группа компаний «Титан» становится владельцем квалифицированного пакета акций ОАО «Омский каучук». После прекращения процедуры внешнего управления, в 2009 году ОАО «Омский каучук» переходит на корпоративную систему управления в соответствии с законодательством об акционерных обществах.

В 2009 году внедрена схема переработки СГК, с получением автобензинов и дизельного топлива.

В 2010 году на предприятии ОАО «Омский каучук» стартовали работы по модернизации оборудования; оптимизируются технологические процессы; огромное внимание уделяется экологической составляющей производства. Так, благодаря производственным решениям на заводе сокращен в два раза выход фенольной смолы, смонтирован узел очистки от ИПБ абгазов. Заметно расширяется ассортимент продукции. В 2010-2011 гг. на заводе «Омский каучук» на оборудовании цеха Е-12-12а стартовал первый этап опытно-промышленных испытаний выпуска бутадиен-стирольных каучуков. Был получен синтетический латекс марки СКМС-30 АРК, необходимый для производства каучука этой же марки для одновременного производства бутадиен-стирольных и бутадиен-альфаметилстирольных каучуков.

В этом же 2010 году была произведена замена 4-х компрессоров в холодильном цехе, что позволяет выдерживать повышенные нагрузки в теплое время года.

В 2011 году завод перешел на новую схему в производстве маслонеполненных типов каучуков, основанную на безэмульсионном вводе масла в латекс. А также, в 2011 году на ОАО «Омский каучук» было организовано новое подразделение – производство высокооктановых добавок и сжиженных углеводородных газов (ВОД и СУГ).

В январе 2012 года здесь была внедрена модернизированная схема расширения переработки нормальных бутиленов с использованием существующего оборудования и получен новый высокооктановый компонент к бензинам с октановым числом 94-96. Весной 2012 года прошли испытания по использованию бесканцерогенного масла в производстве каучуков. В июле завод получил заказ на промышленную партию. В 2012 году завершён полный переход на технологию FAN-93, позволяющий вести технологический процесс с меньшими потерями исходного сырья, усовершенствована экологическая составляющая процесса. В настоящее время предприятие располагает мощностями по выпуску синтетических каучуков и продукции тонкой химической технологии и сложного органического синтеза: синтетический фенол и ацетон, метил-третбутиловый эфир, а также продукции для использования внутри предприятия в качестве сырья. На ОАО «Омский каучук» продолжается работа по дальнейшей модернизации производств, решению задач, связанных с охраной труда, повышением надёжности и безопасности, автоматизации процессов; а также реализация принципиально новых проектов, которые позволят предприятию увеличивать число потребителей и стабильно работать на международном рынке.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Структура Группы

Форма	Компания	Вид деятельности	Страна	% эффект. владения			
				30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012	31.12.2011
ОАО	Омский каучук	производство нефтехимической продукции	Россия	100%	100%	100%	100%
ЗАО	Омский завод синтетического каучука	сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	Россия	присоединение к ОАО "Омский каучук"	100%	100%	100%
	Омский завод пиролиза	сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества			100%	100%	100%
ЗАО	Омский завод органического синтеза	сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества	Россия	присоединение к ОАО "Омский каучук"	100%	100%	100%
ЗАО	Нефтехимсервис	передача в аренду производственных площадей, производство пара и электроэнергии	Россия	100%	100%	100%	100%
ООО	Кирпичный завод СК	производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины	Россия	100%	100%	100%	100%

В январе 2013 года в Группе произошла реорганизация в форме присоединения. К ОАО «Омский каучук» присоединены организации ЗАО «Омский завод органического синтеза» и ЗАО «Омский завод синтетического каучук». Новых видов деятельности, связанных с присоединением, не будет, так как основным видом деятельности присоединённых организаций была сдача имущества в аренду. Основным арендатором являлась организация ОАО «Омский каучук».

2. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, в частности, сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Варианты развития экономических процессов и их влияние на операционную деятельность Группы могут быть различны, и Руководство Группы не может оценить их возможное потенциальное воздействие на финансовое положение Группы.

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Кроме того, организации, осуществляющие в настоящий период деятельность на территории Российской Федерации, сталкиваются и с другими финансовыми и юридическими сложностями. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства Российской Федерации, а также от развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всей информации, необходимой для представления полной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО и, в следствие

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

это, должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Функциональной валютой каждой компании Группы, включенной в консолидированную отчетность, является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и ее основных дочерних обществ, и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль («рубли»).

Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (далее – «РСБУ»). Прилагаемая Отчетность подготовлена на основании российских учетных данных, скорректирована и переклассифицирована для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

Финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Группа будет продолжать нормальную хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке. Корректировка балансовой стоимости и классификации статей актива с целью их отражения по реально возмещаемой величине, которая была бы необходима в случае невозможности продолжения нормальной деятельности Группы или реализации Группой своих активов в порядке, не соответствующем условиям ведения нормальной хозяйственной деятельности, в настоящей финансовой отчетности не производилась.

Настоящая Отчетность была подготовлена по методу учета по исторической стоимости за исключением положений учетной политики, раскрытых ниже.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных бухгалтерских оценок. Это также требует от руководства выработки позиций и допущений в процессе применения учетной политики Группы. Фактические результаты могут отличаться от оценочных.

Финансовая отчетность представлена в миллионах рублей, если не указано иное в отдельных примечаниях к финансовой отчетности.

4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением изменений, связанных с применением новых стандартов и интерпретаций, действующих с 1 января 2013 года.

Изменения учетной политики

Группа впервые применила некоторые стандарты и поправки, требующие пересчета финансовой отчетности за предыдущие периоды. Эти стандарты и поправки включают МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости», а также поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34, характер и влияние этих изменений раскрыты ниже.

Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки раскрыто ниже:

Поправка к МСФО (IAS) 1 "Представление статей прочего совокупного дохода"

Поправка требует, чтобы предприятие представляло статьи прочего совокупного дохода, которые в будущем могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка, отдельно от тех статей, которые никогда не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка. Кроме того, в соответствии с поправкой изменено название отчета о совокупном доходе на отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Поправка затрагивает только презентацию и не оказывает влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Группы.

МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт представляет собой единый источник указаний по оценке справедливой стоимости, который заменяет соответствующие указания, содержащиеся во многих отдельных стандартах МСФО. В нем представлены пересмотренное определение справедливой стоимости, принципиальные подходы к оценке справедливой стоимости и требования в отношении раскрытия информации о справедливой стоимости. Новый стандарт не вводит новых требований к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости, и не устраняет некоторые, вызванные практическими соображениями исключения из правил оценки справедливой стоимости, предусмотренные в

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

настоящее время в некоторых стандартах. Данный стандарт применяется перспективно, предусмотрена возможность его досрочного применения. Раскрытие сравнительной информации не требуется в отношении периодов, предшествующих дате первоначального применения этого нового стандарта.

Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценку справедливой стоимости, проводимой Группой.

Некоторые другие новые стандарты и изменения, которые включают МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» применяются впервые в 2013 году.

МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 года) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКР-12 «Консолидация предприятия специального назначения». Стандарт МСФО (IFRS) 10 предусматривает применение единой модели контроля, в том числе к предприятиям, которые в настоящее время относятся к сфере действия ПКР-12 «Консолидация - предприятия специального назначения». В рамках новой трехступенчатой модели контроля считается, что инвестор контролирует объект инвестирования в том случае, если он подвергается риску, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода через свои полномочия, а также имеется связь между полномочиями и доходом. Процедуры консолидации остались теми же, что и в МСФО (IAS) 27 (ред. 2008 года). В тех случаях, когда переход на МСФО (IFRS) 10 не приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, никаких корректировок в учете при первоначальном применении этого стандарта не требуется. Когда же переход на МСФО (IFRS) 10 приводит к изменению выводов в отношении того, подлежит ли объект инвестиций консолидации или не подлежит, применение нового стандарта может быть полностью ретроспективным, т.е. может применяться с даты получения или потери контроля, или же, в случае практической неосуществимости такого подхода, ограничительно ретроспективным, т.е. может применяться с начала самого раннего из периодов, в отношении которого такое применение осуществимо, в том числе с начала отчетного периода. Досрочное применение МСФО (IFRS) 10 разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 года) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года).

МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее, и подлежит ретроспективному применению. Новый стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 31 «Участие в совместном предпринимательстве». Основное изменение, вводимое МСФО (IFRS) 11, состоит в том, что совместная деятельность классифицируется либо как совместная операция, в таком случае соглашение будет отражено в финансовой отчетности аналогично активам/операциям, находящимся под совместным контролем, в соответствии с МСФО (IAS) 31, или как совместное предприятие, которое будет учитываться только методом долевого участия. Вид соглашения определяется исходя из прав и обязательств каждой из сторон этого соглашения, вытекающих из структуры совместного предпринимательства, его правовой формы, особенностей договора и других фактов и обстоятельств. Когда переход на МСФО (IFRS) 11 ведет к изменению учетной модели, данное изменение подлежит ретроспективному применению с начала самого раннего из периодов, представленных в финансовой отчетности. Согласно новому стандарту к сфере его применения относятся все стороны совместного соглашения, даже если не все они принимают участие в совместном контроле. Досрочное применение МСФО (IFRS) 11 разрешено при условии, что предприятие также досрочно начнет применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 года) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года).

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт содержит требования в части раскрытия информации предприятиями, имеющими участие в дочерних, совместных, ассоциированных предприятиях или в неконсолидируемых структурированных предприятиях. Участие определяется широко, как предусмотренное или не предусмотренное договором участие, которое подвергает предприятие риску, связанному с переменным доходом, зависящим от результатов деятельности другого предприятия. Расширенные и новые требования по раскрытию информации нацелены на то, чтобы пользователи финансовой отчетности предприятия имели возможность на основе этой информации оценить характер рисков, связанных с участием этого предприятия в других предприятиях, а также влияние, которое такое участие оказывает на финансовое положение, финансовые результаты деятельности предприятия и его потоки денежных средств. Предприятиям разрешается досрочно раскрывать некоторую информацию в соответствии с требованиями стандарта МСФО (IFRS) 12, без обязательства досрочного применения также и других новых или измененных стандартов. Однако если предприятие решит досрочно применить МСФО (IFRS) 12 в полном объеме, то оно также должно будет досрочно начать применение стандартов МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 27 (ред. 2011 года) и МСФО (IAS) 28 (ред. 2011 года).

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Применение данных стандартов не оказало существенного влияния на консолидированное финансовое положение или результаты деятельности Компании.

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Руководством Группы, как правило, анализируется информация в разрезе отдельных юридических лиц, деятельность которых, обобщается в двух отдельных отчетных сегментах: нефтехимический и прочие. Консолидированные данные по анализируемым Руководством Группы показателям, рассчитанные по каждому сегменту по правилам МСФО, представлены в таблицах ниже.

Ниже представлена сегментная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

	нефте- химический	прочие	Итого по МСФО
Выручка от реализации	2 419	59	2 478
Себестоимость реализации	(2 215)	(105)	(2 320)
Общехозяйственные расходы	(281)	(9)	(290)
Прочие операционные доходы и расходы	1	(4)	(3)
Итого операционные расходы	(2 495)	(118)	(2 613)
в том числе износ и амортизация	(147)	(58)	(205)
Финансовые доходы и расходы, свёрнуто	67	(7)	60
Прибыль до налогообложения	(9)	(66)	(75)
Налог на прибыль	-	-	4
Чистая прибыль за период	-	-	(71)

Ниже представлена сегментная информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

	нефте- химический	прочие	Итого по МСФО
Выручка от реализации	2 527	48	2 575
Себестоимость реализации	(2 120)	(131)	(2 251)
Общехозяйственные расходы	(296)	(13)	(309)
Прочие операционные доходы и расходы	41	(1)	40
Итого операционные расходы	(2 375)	(145)	(2 520)
в том числе износ и амортизация	(111)	(281)	(392)
Финансовые доходы и расходы, свёрнуто	13	(3)	10
Прибыль до налогообложения	165	(100)	65
Налог на прибыль	-	-	(10)
Чистая прибыль за период	-	-	55

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАВЕРШИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Ниже представлена сегментная информация на 30 июня 2013 года:

	нефте- химический	прочие	Итого по МСФО
Основные средства	3 661	1 867	5 528
Иные активы сегмента	1 160	34	1 194
Прочие финансовые активы и отложенные налоговые активы	-	-	745
	4 821	1 901	7 467
Заемные средства	-	-	-
Иные обязательства сегмента	1 709	160	1 869
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	-	-	802
	1 709	160	2 671

Ниже представлена сегментная информация на 30 июня 2012 года:

	нефте- химический	прочие	Итого по МСФО
Основные средства	2 896	2 736	5 632
Иные активы сегмента	1 937	33	1 970
Прочие финансовые активы и отложенные налоговые активы	-	-	602
	4 834	2 768	8 204
Заемные средства	202	1	203
Иные обязательства сегмента	2 480	270	2 750
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	-	-	817
	2 682	271	3 770

Географическая информация. Наибольшая часть активов Группы, входящих в отчетные сегменты, размещена на территории Российской Федерации, в результате чего хозяйственная деятельность по каждому сегменту, в основном, осуществляется на территории Российской Федерации.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания	Машин и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Объекты незавершенного строительства, включая предоплату	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2012	16	4 191	1 368	258	590	341	6 764
Поступления (включая предоплату)	-	27	11	-	195	200	432
Перевод объектов незавершенного строительства, нетто	-	-	-	-	-	(231)	(231)
Выбытие	-	(3)	(7)	(17)	(19)	(38)	(84)
На 30 июня 2013	16	4 215	1 372	241	765	272	6 882
Накопленная амортизация и резерв под обесценение							
На 31 декабря 2012	(0)	(479)	(408)	(100)	(179)	-	(1 166)
Амортизация	(0)	(82)	(79)	(11)	(31)	-	(204)
Выбытие: накопленная амортизация	-	1	2	13	2	-	17
Изменение резерва под обесценение основных средств	-	-	-	-	-	(1)	(1)
На 30 июня 2013	(0)	(561)	(485)	(99)	(208)	(1)	(1 353)
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2012	16	3 711	960	158	411	341	5 598
На 30 июня 2013	16	3 653	887	143	557	272	5 528

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие ОС	Объекты незавершенного строительства, включая предоплату	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2011	16	4 087	1 175	250	491	353	6 372
Поступления (включая предоплату)	-	42	39	10	25	259	374
Перевод объектов незавершенного строительства, нетто	-	-	-	-	-	(116)	(116)
Выбытие	-	(19)	(2)	(0)	(2)	(9)	(31)
На 30 июня 2012	16	4 110	1 213	259	514	487	6 599
Накопленная амортизация и резерв под обесценение							
На 31 декабря 2011	(0)	(325)	(263)	(72)	(121)	-	(781)
Амортизация	(0)	(78)	(69)	(13)	(29)	-	(189)
Выбытие: накопленная амортизация	-	2	1	0	1	-	3
Изменение резерва под обесценение основных средств	-	-	-	-	-	0	0
На 30 июня 2012	(0)	(401)	(332)	(85)	(149)	0	(966)
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2011	16	3 761	912	177	371	353	5 590
На 30 июня 2012	16	3 709	881	174	365	487	5 632

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Программное обеспечение	Лицензии	Прочие ИМА	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2012	8	-	53	61
Поступления (включая предоплату)	-	-	-	-
Выбытие	-	-	(50)	(50)
На 30 июня 2013	8	-	3	11
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2012	(6)	-	(1)	(7)
Амортизация	(1)	-	-	(1)
Выбытие: накопленная амортизация	-	-	-	-
На 30 июня 2013	(7)	-	(1)	(8)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2012	2	-	52	54
На 30 июня 2013	1	-	2	3

(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	Программное обеспечение	Лицензии	Прочие ИМА	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2011	6	-	53	59
Поступления (включая предоплату)	1	-	-	1
Выбытие	-	-	-	-
На 30 июня 2012	7	-	53	60
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2011	(4)	-	-	(4)
Амортизация	(2)	-	-	(2)
Выбытие: накопленная амортизация	-	-	-	-
На 30 июня 2012	(6)	-	-	(6)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2011	2	-	53	55
На 30 июня 2012	1	-	53	54

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

8. ПРОЧНЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочная часть:				
Займы выданные связанным сторонам	-	1	-	-
Финансовые вложения в прочие компании	1	1	1	1
	1	1	1	1
Краткосрочная часть:				
Займы выданные связанным сторонам	744	716	601	651
	744	716	601	651
	745	717	602	652

Сроки погашения займов выданных:

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
До одного месяца	0	-	2	-
От одного до двенадцати месяцев	744	716	599	651
Более двенадцати месяцев	-	1	0	-
	744	717	601	651

9. ЗАПАСЫ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Сырьё и материалы	646	652	658	706
Незавершённое производство	9	11	13	7
Готовая продукция и товары	3	6	6	22
	658	669	677	735

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

10. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая и прочая дебиторская задолженность:				
Торговая дебиторская задолженность - связанные стороны	384	511	924	749
Торговая дебиторская задолженность - прочие коммерческие предприятия	36	7	18	12
Прочая дебиторская задолженность - связанные стороны	28	14	267	321
Прочая дебиторская задолженность - прочие коммерческие предприятия	5	42	43	44
	453	574	1 252	1 126
За вычетом резерва по сомнительным долгам				
Резерв по дебиторской задолженности - связанные стороны	(59)	(102)	(72)	(108)
Резерв по дебиторской задолженности - прочие коммерческие предприятия	(3)	(2)	(6)	(7)
Резерв по прочей дебиторской задолженности - связанные стороны	(3)	(1)	(33)	(10)
Резерв по прочей дебиторской задолженности - прочие коммерческие предприятия	(4)	(41)	(42)	(41)
Итого дебиторская задолженность	384	428	1 099	960

Торговая и прочая дебиторская задолженность распределена следующим образом по срокам возникновения:

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
До двух месяцев	367	324	1 042	910
От двух до двенадцати месяцев	17	104	57	50
	384	428	1 099	960

Движение резерва по сомнительным долгам по торговой и прочей дебиторской задолженности:

	30 июня 2013	30 июня 2012
Остаток на начало года	146	166
Отражено в отчете о прибылях и убытках	(77)	(13)
Остаток на конец года	69	153

Торговая и прочая дебиторская задолженность деноминирована в российских рублях.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

11. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Предоплаты третьим лицам	120	56	111	72
Предоплаты связанным сторонам	31	33	31	34
Страхование - третьи лица	10	3	7	1
Расходы будущих периодов	-	-	-	-
	161	92	149	107
За вычетом резерва:				
Третьи лица	(7)	-	(15)	(16)
Связанные стороны	(31)	(31)	(31)	(31)
Итого авансов и расходов будущих периодов	123	61	103	60

Движение резерва по сомнительным долгам по авансам выданным:

	30 июня 2013	30 июня 2012
Остаток на начало года	31	47
Отражено в отчете о прибылях и убытках	7	-
Остаток на конец года	38	47

12. ПРОЧНЕ НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
НДС к возмещению	11	28	31	51
Прочие налоги к возмещению	1	1	1	1
	12	29	32	52

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Расчетные счета, в том числе:	3	4	5	2
в RUR – третьи стороны	3	4	5	2
	3	4	5	2

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал материнской компании, ОАО «Омский каучук», составляет 36 315 375 (тридцать шесть миллионов триста пятнадцать тысяч триста семьдесят пять рублей). Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составило 5 810 460 акций (на 30 июня 2012 г.: 5 810 460 акций) номинальной стоимостью 6,25 руб. за акцию (на 30 июня 2012 г.: 6,25 руб. за акцию). Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса. Основным акционером ОАО «Омский каучук», владеющим более 20 процентов акций, является ЗАО «ГК «Титан» (доля участия 22,52%).

В течение шести месяцев 2013 года компанией ОАО «Омский каучук» производился выкуп собственных акций у физических лиц. Всего было выкуплено 290 штук на общую сумму 28 тыс. рублей номинальной стоимостью 6,25 руб. за акцию, что составляет 0,005 процентов от уставного капитала компании.

В первом полугодии 2013 и 2012 годах начисление и выплата дивидендов по акциям не производились.

15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2012	(Расходы)/доходы, отнесенные на счет прибылей и убытков	30 июня 2013
Отложенные налоговые обязательства:			
Основные средства	(822)	14	(808)
Нематериальные активы	1	9	10
Запасы	(9)	2	(7)
Дебиторская задолженность	15	(27)	(12)
Резервы предстоящих расходов	3	2	5
Налоговые убытки прошлых лет	9	1	10
Чистые обязательства по отложенным налогам	(803)	1	(802)

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

(ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	31 декабря 2011	(Расходы)/доходы, отнесенные на счет прибылей и убытков	30 июня 2012
Отложенные налоговые обязательства:			
Основные средства	(874)	17	(857)
Нематериальные активы	1	12	13
Запасы	(7)	(1)	(8)
Дебиторская задолженность	43	(8)	35
Резервы предстоящих расходов	-	(13)	(13)
Налоговые убытки прошлых лет	13	-	13
Чистые обязательства по отложенным налогам	(824)	7	(817)

16. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Краткосрочная часть:				
Займы и кредиты от третьих лиц обеспеченные (ставка 11,5%)	-	-	201	401
Займы и кредиты от связанных сторон без обеспечения	-	-	1	1
Займы и кредиты от третьих лиц без обеспечения (ставка 13%)	-	-	-	-
Проценты к уплате связанным сторонам	-	-	-	2
Проценты к уплате третьим лицам	-	-	1	-
Итого займов и кредитов	-	-	203	404

Справедливая стоимость кредитов и займов не отличается существенным образом от их балансовой стоимости, так как все значимые кредиты и займы получены на рыночных условиях (по ставкам, являющимися рыночными в рамках рискованной категории заемщика).

Все займы и кредиты номинированы в российских рублях.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

17. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая задолженность				
Третьим лицам	110	266	282	170
Связанным сторонам	950	850	924	935
Задолженность за внеоборотные активы				
Третьим лицам	130	22	95	98
Связанным сторонам	3	41	164	62
Прочая задолженность				
Третьим лицам	22	15	21	20
Связанным сторонам	34	3	18	46
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	1 249	1 197	1 504	1 331

Торговая и прочая кредиторская задолженность распределена следующим образом по срокам возникновения:

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Просрочено	913	796	342	216
В течение двух месяцев	126	396	103	51
С третьего по шестой месяц	206	3	1 022	888
С седьмого по двенадцатый месяц	2	1	33	176
	1 249	1 197	1 500	1 331

Торговая и прочая кредиторская задолженность деноминирована в российских рублях.

Группа не ожидает существенных начислений штрафов или иных санкций по просроченной кредиторской задолженности, так как история взаимоотношения с этими кредиторами подтверждает мягкий подход при урегулировании нарушения сроков оплаты.

18. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Авансы полученные - связанные стороны	200	40	809	824
Авансы полученные - третьи лица	2	2	4	15
	202	41	813	839

19. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ

Задолженность перед персоналом отражает суммы, относящиеся к трудовым затратам, включая резервы предстоящих расходов по отпускам, за месяцы до 30 июня отчетного года, и не выплаченные по состоянию на эту дату. Вся данная задолженность подлежит погашению в течение следующих двенадцати месяцев после отчетной даты.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

20. ПРОЧЕЕ НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
На добавленную стоимость (НДС)	130	151	66	2
Страховые взносы в социальные фонды	153	250	271	189
На доходы физических лиц	10	10	8	18
Налог на имущество	6	7	5	6
Прочие	-	-	2	3
	299	418	352	218

21. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Выручка - Услуги переработки каучукового сырья	2 115	2 206
Выручка - Прочая	220	311
Выручка - Прочая нефтехимическая продукция	47	-
Выручка - Кирпич	76	57
Выручка - Синтетический каучук	-	1
	2 478	2 575

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Прочее сырье и вспомогательные материалы на технологию	707	850
Затраты на персонал - зарплата и премии	462	377
Электроэнергия	302	280
Амортизационные отчисления по ОС	204	189
Аренда недвижимости и оборудования	175	191
Затраты на персонал - отчисления в страховые и пенсионный фонды	150	114
Ремонт и обслуживание зданий и оборудования	91	73
Теплоэнергия	56	18
Прочие коммунальные услуги	51	43
Прочие прямые расходы	50	12
Ремонт и обслуживание транспорта	17	16
Материалы	4	68
Транспортные услуги	35	8
ГСМ	5	-
Топливо	6	7
Изменение остатков НЗП и ГП	3	2
Аренда ж/д и автотранспорта	1	3
Иные услуги	1	-
	2 320	2 251

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

23. ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Затраты на персонал - зарплата и премии	91	97
Затраты на персонал - отчисления в страховые и пенсионный фонды	27	29
Охрана	22	21
Обеспечение условий труда	15	10
Прочие общехозяйственные расходы	6	10
Штрафы, пени, неустойки	27	12
Аренда земли	14	14
Налог на имущество	12	9
Транспортные услуги	33	23
Профессиональные услуги (аудиторские и консалтинговые)	10	22
Страхование	8	6
Материалы	7	9
Прочие налоги	-	4
Ремонт и обслуживание зданий и оборудования	5	14
Иные услуги	2	2
Социальные затраты на персонал	-	4
Хозтовары и канцтовары	1	2
Амортизационные отчисления по НМА	1	1
Электроэнергия	-	3
Налог за загрязнение окружающей среды	2	2
Услуги связи	1	1
Командировочные и представительские расходы	-	1
Банковские комиссии	1	1
Теплоэнергия	-	8
Прочие коммунальные услуги	3	3
Аренда ж/д и автотранспорта	1	1
Благотворительность и содержание соц. объектов	1	-
	290	309

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
 ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
 ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
 (в миллионах российских рублей, если не указано иное)

24. ПРОЧНЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Прибыль/(убыток) от реализации ОС, нетто	(12)	(18)
Прибыль/(убыток) от реализации ТМЦ, нетто	(2)	3
Списание кредиторской задолженности	0	54
Прочие доходы/(расходы)	10	1
	(3)	40

25. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Финансовые доходы		
Процентные доходы	28	21
Изменение резерва по дебиторской задолженности и авансам выданным	70	13
	98	34
Финансовые расходы		
Процентные расходы по займам и кредитам - третьи лица	-	(15)
Списание дебиторской задолженности и авансов выданных	(38)	(9)
	(38)	(24)
Итого финансовые доходы и расходы	60	10

26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Текущий налог на прибыль	(3)	17
Отложенный налог на прибыль	(1)	(7)
	(4)	10

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль по ставке 20%, действующей в Российской Федерации, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в консолидированном отчете о прибылях и убытках:

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Прибыль до налогообложения	(75)	65
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль при средней ставке российского налогообложения 20 процентов	(15)	13
Налоговый эффект статей, которые не учитываются для целей налогообложения	11	(3)
Фактический расход по налогу на прибыль	(4)	10

27. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей составления настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В соответствии с МСФО Группа раскрывает ниже операции по всем связанным сторонам, включая акционеров, дочерние компании, ассоциированные компании и компании под общим управлением, менеджмент Группы, физических и юридических лиц, имеющих значительное влияние.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, Группа имела следующие операции со связанными сторонами:

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Выручка от реализации товаров и услуг	2 355	2 460
Покупка товаров и услуг	947	1 145
Процентные доходы	28	21

К числу операций со связанными сторонами относятся, в частности, следующие: реализация прочей нефтехимической продукции, услуги переработки давальческого сырья для ЗАО «ГК «Титан», а также покупка прочего сырья и вспомогательных материалов на технологию у связанных сторон.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2013 года, 31 декабря 2012 года, 30 июня 2012 и 31 декабря 2011 года Группа имела следующие остатки по расчетам со связанными сторонами:

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
Займы выданные	744	717	601	651
Торговая и прочая дебиторская задолженность	412	525	1 191	1 070
Резерв по сомнительным долгам	(62)	(103)	(105)	(118)
	350	422	1 086	952
Предоплаты связанным сторонам	31	33	31	34
Резерв по сомнительным долгам	(31)	(31)	(31)	(31)
	-	2	(0)	3
Займы и кредиты от связанных сторон без обеспечения	-	-	1	1
Торговая и прочая кредиторская задолженность	987	894	1 106	1 043

28. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Ключевой управленческий персонал (члены Совета директоров и генеральные директора дочерних обществ) получает, в основном, краткосрочные вознаграждения, включая заработную плату, премии и прочие выплаты. Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Компании и дочерних обществ, включают в себя также выплаты, определенные условиями трудовых договоров в связи с выполнением ими своих должностных обязанностей.

	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2013	Шесть месяцев, завершившихся 30 июня 2012
Заработная плата и премии	4	1
Выплаты связанные с увольнением	1	-
Вознаграждения членам Совета директоров	2	-

В качестве ключевого управленческого персонала, информация о выплатах которому раскрыта в финансовой отчетности, признаны члены Совета директоров ОАО «Омский каучук», а также генеральные директора дочерних обществ, которые являются наиболее значимыми в реализации производственной деятельности Группы, и члены их семей.

Общее количество лиц, получивших выплаты в качестве основного управленческого персонала, составило за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года - 14 человек (за шесть месяцев, закончившихся, 30 июня 2012 года - 1 человек).

29. ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Группа арендует земельные участки, находящиеся в собственности местных органов власти, а также движимое имущество и недвижимое имущество на условиях операционной аренды.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Суммы арендной платы в соответствии с заключенными договорами аренды составили:

	30 июня 2013	31 декабря 2012	30 июня 2012	31 декабря 2011
менее 1 года	375	218	377	398
от 1 года до 5 лет	216	318	112	476
Свыше 5 лет	33	30	28	60
Итого	624	566	517	933

В соответствии с договорами аренды право собственности на предмет аренды не переходит к арендатору. По истечении срока действия договора он может быть расторгнут. Размер арендной платы, выплачиваемой арендодателю, регулярно повышается в соответствии с условиями договоров, при этом Группа не имеет доли участия в арендуемых предметах аренды, то есть практически все риски и выгоды, вытекающие из права собственности на предмет аренды, несет (получает) владелец предмет аренды. На этом основании руководство Группы пришло к заключению, что данные договоры представляют собой договоры операционной аренды.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, расходы по операционной аренде, отраженные в составе прибыли или убытка за период, составили 190 млн. рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года – 208 млн. рублей).

30. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Деятельность Группы подвержена различным финансовым рискам: риску изменения курсов валют, риску изменения процентной ставки, риску изменения товарных цен, кредитному риску и риску ликвидности.

Политика управления рисками Группы разработана в целях идентификации и анализа рисков, которым подвержена Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности Группы.

Кредитный риск.

Кредитный риск - это риск финансового убытка для Группы в случае невыполнения клиентом или контрагентом по финансовому инструменту своих обязательств по соответствующему договору. Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. В компаниях Группы разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на обесценение дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов на обесценение дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в крупнейших банках (в основном в отделениях ОАО Новосибирский филиал "НОМОС-БАНКА" и АКБ «Связь-банка»), которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

Риск конъюнктуры рынка.

Группа подвержена воздействию рисков конъюнктуры рынка. В качестве основных факторов, влияющих как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность общества, можно указать: темпы роста мировой экономики, динамика мировых цен

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАВЕРШИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

на нефть, уровень спроса и объемы производства российского углеводородного сырья, процессы интеграции и вступления России во Всемирную торговую организацию, законодательная деятельность в РФ по поддержке нефтехимической отрасли.

По мнению органов управления общества, развитие производственной площадки ОАО «Омский каучук» соответствует основной тенденции развития нефтехимической отрасли в России и мире, о чем свидетельствует значительное увеличение выпуска фенола, освоение переработки СГК, начало выпуска олигомеризата и прочие проекты.

Одной из основных угроз со стороны рынка представляет введение в Китае, являющегося основным экспортным потребителем нефтехимической продукции ОАО «Омский каучук» регламента China REACH (аналог европейскому регламенту REACH), а также распространение действия Европейского регламента на продукцию китайского производства. Что потенциально может привести к сокращению потребления нефтехимической продукции на экспортном рынке. В качестве мер, способствующих снижению рисков, предполагается отслеживать срок введения китайского регламента и осуществлять своевременную регистрацию продукции, также освоение выпуска синтетических каучуков с использованием в качестве сырья стирола и масла пластификатора типа TDAE, отвечающего экологическим требованиям стран экспортного рынка. На положение Общества в отрасли влияет также и развитие конкурентной среды.

Основными конкурентами ОАО «Омский каучук» являются:

по синтетическим каучукам: ОАО «Воронежсинтезкаучук», ООО «Тольяттикаучук», ОАО «Стерлитамакский НХЗ»;
по фенолу/ацетону: ОАО «Самароргсинтез», ОАО «Уфаоргсинтез», ОАО «Казаньоргсинтез»;
по пропилену: ОАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «Уфаоргсинтез», ОАО «Салаватнефтеоргсинтез», ООО «Ставролен», ОАО «Московский НПЗ», ОАО «Ангарская НХК», ООО «Томскнефтехим», ОАО «СИБУР-Нефтехим», ЗАО «СИБУР-Химпром», ОАО «Казаньоргсинтез», ООО «Нефтехимия»;
по МГБЭ: ОАО «Волжский каучук», ООО «Тольяттикаучук», ОАО «Уралоргсинтез», ОАО «Сибур-Химпром», ОАО «Стерлитамакский НХЗ», ОАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «Московский НПЗ», ОАО «Газпромнефть», Уфимский НПЗ, ОАО «Ангарская НХК», ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез», НПЗ «ТАИФ-НК».

В качестве факторов, влияющих на конкурентоспособность общества, на рынке сбыта его продукции, можно выделить следующие:

внутренние факторы: система менеджмента качества, маркетинговая деятельность, финансовая, инновационная, инвестиционная деятельность, репутация общества, кадровый потенциал, уровень материально-технического обеспечения, условия хранения, транспортировки, упаковки продукции, сбытовая сеть;

внешние факторы (прямые и косвенные): социально-экономическая ситуация в стране, меры государственного воздействия, экономического и административного характера, территориальное размещение, наука и технологии, тип и емкость рынка, наличие и возможности конкурентов.

Для повышения в будущем конкурентоспособности своей продукции общество планирует следующие действия: переход на выпуск каучуков, отвечающих экологическим требованиям стран экспортного рынка, увеличение качества обслуживания клиентов, учет претензий и предложений потребителей относительно качества и модификаций выпускаемого сырья, мониторинг рыночной ситуации для своевременного принятия управленческих решений.

Риск изменения курсов валют.

Общая стратегия Группы заключается в стремлении снизить риск курсовых разниц, связанный с использованием валют, отличных от российского рубля - доллара США и Евро. Руководство Группы не осуществляет систематического хеджирования валютных рисков, возникающих из-за колебаний курсов валют. Подверженность Группы изменениям курсов валют не значительна, так как активы и обязательства, принадлежащие Группе, выраженные в российских рублях.

Официальный курс обмена доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 32,709 и 30,3727 на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года соответственно. Официальный курс обмена евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял 42,718 и 40,2286 на 31 марта 2013 года и 31 декабря 2012 года соответственно.

Колебания валютных курсов по отношению к импорту оборудования не оказывают влияния на прибыль после уплаты налогов, так как возможное увеличение сумм платежей включается в стоимость оборудования.

Отраслевые риски

Негативное влияние на дальнейшее развитие химической и нефтехимической промышленности на протяжении последних десяти лет оказывает высокая степень износа основных производственных мощностей и основных фондов. Наблюдавшийся рост производства обусловлен наращиванием выпуска на имеющихся мощностях.

На предприятиях химической промышленности лежит высокая инвестиционная нагрузка, собственные средства по-прежнему составляют основную долю в инвестициях. Кредитные и заемные средства привлекаются в недостаточном количестве, за их счет финансируются лишь немногочисленные и, как правило, краткосрочные проекты со сроком окупаемости 2-3 года. Дело в том, что кредитные ставки превышают показатели рентабельности многих предприятий. В итоге в отрасли ощущается дефицит инвестиционных ресурсов.

В проекте концепции развития химической и нефтехимической промышленности до 2015 года, разработанной в Министерстве промышленности и энергетики РФ, предлагается ряд мер. Среди приоритетных направлений - оптимизация таможенно-тарифной политики по защите интересов российских производителей на внутреннем и внешнем рынках, снижение таможенных пошлин при закупке импортного оборудования для химической индустрии, стимулирование инновационной и инвестиционной активности в рамках отрасли. А также повышение конкурентоспособности химического комплекса, обеспечения эффективного соответствия производства, качества и ассортимента химической продукции спросу российского и мирового рынков.

В связи с ожидающимся ростом интереса потенциальных инвесторов к химической промышленности, Группа планирует таким образом поддерживать изменения в составе и содержании бизнес-процессов предприятия, чтобы не только сохранить производство, но и стремиться к улучшению качества и конкурентоспособности продукции. Для достижения таких целей Группа производит реструктуризацию активов и распределение бизнес-процессов для их оптимизации, в том числе выделяя отдельные процессы в самостоятельные мини-предприятия, что способствует положительному экономическому и финансовому эффекту. Также Группа пытается сокращать наиболее затратные процессы, передавая их на аутсорсинг другим лицам в соответствии с договорами на оказание услуг.

В случае ухудшения положения отрасли в стране Группа будет вынуждена перестроить производство для выпуска продукции повышенного спроса. Так как в неблагоприятной ситуации может оказаться большинство химических предприятий страны, жесткой конкуренции в реализации новой продукции Группы не предвидится. Производственные мощности предприятия достаточно конкурентоспособны, особенно в условиях высоких барьеров для выхода на указанный рынок.

Основным сырьем для компаний Группы, работающих в отрасли химической промышленности, является нефть и газ. В случае катастрофического повышения цен на сырье, связанное с тенденциями и условиями мирового рынка, общий спад в отрасли может вызвать остановку производства или существенное сокращение производства. Однако, при повышении цен на сырье (общее по стране) цена на продукцию химического производства также станет расти.

В случае резкого снижения цен на произведенные продукты без других значительных изменений (в условиях неожиданного спада спроса из-за появления продукта-заменителя лучшего качества или более дешевого для потребителя, или появление на рынке серьезного конкурента, демпингующего цены на продукт) Группа: будет осуществлять поддержку долгосрочных договоров с постоянными потребителями путем предложения более привлекательных неценовых условий договора (например, организация срочной поставки или принятие на себя части функций по дополнительной обработке сырья). Способы изменений условий договора с потребителями будет зависеть от индивидуальных потребностей и запросов каждого потребителя; переоборудовать производство на выпуск новой продукции (химической или иной в зависимости от сложившейся ситуации) или произвести снижение затрат за счет меньшего использования ресурсов (в том числе трудовых).

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Страновые и региональные риски

Страна, в которой Группа зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность - Российская Федерация.

Россия представляет собой развивающееся государство с неустойчивой политической, экономической и финансовой системой. Политическая нестабильность в России может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.

Экономическая нестабильность в России может оказать неблагоприятное воздействие на потребительский спрос, что существенным и неблагоприятным образом может повлиять на бизнес Группы.

Физическая инфраструктура России находится в крайне неудовлетворительном состоянии, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности. Особенно пострадали железные и автомобильные дороги, выработка и передача электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений.

Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ Группы к капиталу и отрицательно влияя на покупательную способность конечных потребителей.

Причинами торможения химического и нефтехимического комплекса остаются низкий инвестиционный потенциал, высокий уровень износа оборудования и инертность государства, сохраняющего статус-кво стороннего наблюдателя с проектом концессии химической и нефтехимической промышленности на период до 2015 года. Проект концессии пока требует изменений, но в целом он показывает направления, в которых будет двигаться российская химическая промышленность.

В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Группы, Группа предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Группы.

Отрицательных изменений ситуации в регионе и в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Группы, в ближайшее время не прогнозируется. По мнению Группы, экономическая ситуация в регионе и отношения с властями субъектов федерации и муниципалитетов складываются позитивным образом, что благоприятно сказывается на деятельности компании и на ее возможностях по исполнению своих обязательств.

В случае сокращения спроса на отдельные виды продукции Группа будет вынуждена производство указанной продукции сократить или постепенно свернуть (при отсутствии поддержки государства и государственных программ). В то же время производство продукции постоянного и повышенного спроса необходимо обновлять и расширять, добиваясь еще большего улучшения ее качества и повышения ее конкурентоспособности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Группа осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Группа осуществляет свою деятельность в регионе, где опасность стихийных бедствий невелика, а транспортная инфраструктура достаточно хорошо развита, поэтому такие риски минимальны.

Риск изменения процентных ставок.

Руководство не имеет утвержденной политики в отношении определения уровня подверженности Группы риску изменения процентной ставки по фиксированным или плавающим ставкам процента. Однако, в момент привлечения новых займов или кредитов руководство решает, исходя из собственных профессиональных суждений, какая ставка процента, фиксированная или плавающая, будет наиболее выгодной с точки зрения Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения. Поскольку Группа не имеет каких-либо активов, приносящих существенный процентный доход, финансовый результат и денежный поток от основной деятельности Группы в целом не зависят от изменений рыночных процентных ставок по активам. Кредиты и займы, полученные Группой под фиксированные процентные ставки, подвергают ее риску изменения справедливой стоимости обязательств. Группа получает кредиты от банков по текущим рыночным процентным ставкам и не использует какие-либо инструменты хеджирования в целях управления риском изменения процентных ставок. Группа не относит изменение справедливой стоимости финансовых активов и обязательств с фиксированной ставкой на прибыль или убыток, соответственно, изменения процентных ставок по кредитам и займам не окажут влияния на прибыль или капитал.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Риск ликвидности.

Риск ликвидности - это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночные позиции. В связи с динамичным характером основного бизнеса, казначейство Группы стремится поддерживать гибкость финансирования за счет обеспечения доступности открытых кредитных линий.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств:

30 июня 2013:

	Балансовая стоимость	Поток денежных средств по заключенным договорам				
		Всего	12 месяцев и менее	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 249	1 249	1 249	-	-	-
	1 249	1 249	1 249	-	-	-

30 июня 2012:

	Балансовая стоимость	Поток денежных средств по заключенным договорам				
		Всего	12 месяцев и менее	1-2 года	2-5 лет	Более 5 лет
Займы и кредиты	203	216	216	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 504	1 504	1 504	-	-	-
	1 707	1 720	1 720	-	-	-

Справедливая стоимость.

Справедливая стоимость финансовых инструментов была определена Группой на основании имеющейся рыночной информации и с использованием соответствующих методологий оценки. Справедливая стоимость дебиторской и кредиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости по состоянию на 30 июня 2013 года и 2012 года.

Правовые риски

Существуют правовые риски, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства и с изменением законодательства, которое оказывает влияние на судебную практику. Кроме того, правовые риски, связанные с изменением судебной практики включают в себя, в частности, возможные противоречия между законодательством РФ и нормативными актами органов исполнительной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления, отсутствием судебной практики по применению некоторых законодательных актов.

Указанные риски могут выражаться в неверном толковании норм, которыми в своей деятельности руководствуются подразделения Общества, несвоевременном применении новых законодательных норм, что может повлечь их нарушение.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Следствием таких нарушений является необходимость участия Общества в судебных процессах в качестве ответчика, а также уплаты штрафов.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Группы, ему необходимо планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

В случае отказа в удовлетворении исковых требований Общества либо признания исковых требований контрагентов обоснованными Общество может понести финансовые риски, которые выражаются в необходимости оплаты штрафов, пеней, неустойки, судебных расходов, а также в исполнении имущественных, денежных, других обязательств по решению суда.

Для минимизации указанных рисков в Обществе проводится обязательная предварительная юридическая экспертиза документов, правовой анализ заключаемых сделок, а также разработана система взаимодействия юридического отдела Общества с другими его подразделениями, каждый возникающий вопрос рассматривается индивидуально.

Риски, связанные с деятельностью Группы

Промышленный комплекс Группы по составу технологических процессов и производимой продукции уникален и по отраслевому признаку неоднороден: синтетические каучуки и товарные латексы, продукты нефтехимического синтеза и тонкой органической химии. Вследствие этого, в сложившихся в последние 10-15 лет условиях хозяйственного механизма и экономики, не только отраслей промышленности, но и страны в целом, не может считаться защищенным от риска во многих направлениях жизнедеятельности самого предприятия, но и трудового коллектива.

Самой главной из них, пожалуй, является зависимость от поставщиков основного сырья, не только по потребным качеству и количеству, но и ритмичности поставок: бутадиен для БМСК и латексов, бензол и пропилен для продукции органического синтеза, алфаметилстирол, синтетический фенол и ацетон, не считая остальные немаловажные продукты: сырье для эмульгаторов и целый ряд ингредиентов, как каталитические, иницирующие, стабилизирующие, блокирующие и коагулирующие системы. И, как следствие, степенью риска является выдерживание конкуренции на рынке спроса вырабатываемой продукции не только по уровню потребительского качества, но и по затратным и ценовым параметрам.

Наряду с ними стоит риск, связанный с уровнем используемых технологических процессов и составляющего их технопарка – основные причины повышенных затрат сырьевых, материальных и энергетических ресурсов: технология, каталитические процессы 50-60-х годов прошлого столетия и амортизированные составляющие их оборудование и аппаратурное оформление.

Отсюда как результат – уровень экологической и эксплуатационной безопасности производственных структур.

Отсталость в части автоматизированного управления технологическими процессами входит в число риска не только относительно техники безопасности, обеспечения качества регулирования протекающих процессов производства, но и уровня удельных расходов и качества производимой продукции. В промышленности развитых стран темпы роста производства базовых нефтепродуктов (этилен, пропилен, бутадиен, бензол, ксилолы, метанол и др.) в 1,5-2,0 раза превышают темпы роста ВВП.

Риски Группы, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Группы, оцениваются как минимальные, поскольку Группа имеет долгосрочные договоры на поставку продукции, а также имеет возможность пересмотра условий договора в случае изменения спроса.

31. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДРУГИЕ РИСКИ

Судебные разбирательства

В течение шести месяцев 2013 года Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы, по состоянию на 30 июня 2013 года не существует претензий или исков к Группе, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

ГРУППА КОМПАНИЙ «ОМСКИЙ КАУЧУК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 ГОДА
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Существующее российское налоговое законодательство в основном рассматривает налоговые последствия операций, исходя из их юридической формы и порядка отражения в учете согласно российским правилам бухгалтерского учета. Соответственно, Группа структурировала свои операции таким образом, чтобы использовать возможности, предоставленные указанными принципами налогообложения, для уменьшения общей эффективной налоговой ставки. Консолидированный отчет о прибылях и убытках, представленный в данной консолидированной финансовой отчетности, содержит корректировки классификации, включенные для отражения экономического содержания подобных операций. Результаты этих корректировок не влияют на сумму прибыли Группы до налогообложения и налоговые начисления, отраженные в данной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство Группы полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Группы, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена. Соответственно, на 30 июня 2013 года резерв на потенциальные налоговые обязательства не начислялся (2012 г.: резерв отсутствовал).

По состоянию на 30 июня 2013 года не завершена выездная налоговая проверка Межрайонной инспекции ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Омской области. Проверка проводится за периоды 2010 и 2011 годы по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость, акцизов, налога на имущество организаций, транспортного налога, водного налога, земельного налога, а также по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты (удержания, перечисления) налога на доходы физических лиц. На 30 июня 2013 года решение по итогам налоговой проверки налоговым органом не вынесено.

Гарантии

Гарантии представляют собой безотзывные обязательства Группы по осуществлению платежей в случае невыполнения другой стороной своих обязательств. Группа предоставила гарантии в отношении следующих обязательств: вопросы охраны окружающей среды. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. Руководство Группы считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.