

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

За период 01.01.2016 – 30.06.2016

(неаудированные данные)

- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении на 31.12.2015 и 30.06.2016
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке за период с 01.01.2015 по 30.06.2015 и с 01.01.2016 по 30.06.2016
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за период с 01.01.2015 по 30.06.2015 и с 01.01.2016 по 30.06.2016
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменении в капитале на 31.12.2015 и 30.06.2016
- Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2015 по 30.06.2015 и с 01.01.2016 по 30.06.2016
- Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за период с 01.01.2016 по 30.06.2016

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

Активы	Прим.	30.06.2016	31.12.2015
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	7	1	4
Основные средства	8	3 313 388	3 346 877
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	9	306 531	309 796
Дебиторская задолженность		225	112
Отложенные налоговые активы		0	0
Итого внеоборотные активы		3 620 144	3 656 789
Оборотные активы			
Запасы	10	491 343	576 897
Торговая дебиторская задолженность	11	468 718	405 526
Займы выданные		2 659	2 238
Прочая дебиторская задолженность	12	111 547	158 374
Денежные средства и их эквиваленты	13	26 594	7 762
Итого оборотные активы		1 100 861	1 150 797
Итого активы		4 721 005	4 807 586
Капитал и обязательства		30.06.2016	31.12.2015
Капитал			
Уставный капитал		347 905	347 905
Резервный фонд		132 745	132 745
Резерв по переоценке основных средств	15	1 734 058	1 734 058
Нераспределенная прибыль		151 193	196 328
Итого капитал	14	2 365 901	2 411 036
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы	16	1 408 725	1 286 045
Отложенные налоговые обязательства		437 827	434 335
Обязательства по финансовой аренде		191	191
Итого долгосрочные обязательства		1 846 743	1 720 571
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность		185 778	251 865
Прочие краткосрочные обязательства	17	136 074	83 080
Авансы полученные		21 973	16 430
Краткосрочные займы	16	164 536	324 605
Итого краткосрочные обязательства		508 361	675 979
Итого обязательства		2 355 104	2 396 550
Итого капитал и обязательства		4 721 005	4 807 586

Руководитель



А.Г.Коршаков

(подпись)

(расшифровка подписи)

«29» августа 2016 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	6М 2016	6М 2015
Выручка	18	2 007 322	2 209 831
Себестоимость продаж	19	-1 582 996	-1 717 345
Валовая прибыль		424 326	492 486
Прочие операционные доходы	20	90 333	98 983
<i>Коммерческие, управленческие и административные расходы</i>			
Коммерческие расходы	21	-146 988	-143 048
Управленческие и административные расходы	22	-208 338	-226 856
Прочие операционные расходы	23	-64 207	-106 604
<i>Итого коммерческие, управленческие и административные расходы</i>		<i>-419 533</i>	<i>-476 508</i>
Прибыль от продаж		95 126	114 961
Проценты к получению	26	7 834	1 489
Проценты к уплате	27	-91 199	-116 744
Доля в финансовом результате ассоциированных и совместных предприятий	9	-3 265	-2 678
Прибыль до налогообложения		8 495	-2 971
Налог на прибыль	28	-16 240	2 091
Чистая прибыль		-7 744	-881
Прибыль на акцию, базовая и разводненная	29	-0,000022	-0,000003

Руководитель

(подпись)

А.Г.Коршаков

(расшифровка подписи)

«19»

августа

2016 г.



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

	6М 2016	6М 2015
Чистая прибыль	-10 095	-881
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	-10 095	-881

Руководитель


(подпись)

А. Г. Коршаков

(расшифровка подписи)

«29» августа



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (в тысячах российских рублей)

	6М 2016	6М 2015
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 348 803	2 559 541
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 328 729	2 557 531
прочие поступления	20 074	2 010
Платежи - всего	-2 302 440	-2 586 144
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1 842 244	-2 056 065
в связи с оплатой труда работников	-169 537	-196 765
процентов по долговым обязательствам	-110 243	-123 838
налога на прибыль организаций	-10 365	-14 342
прочие платежи	-170 051	-195 134
Сальдо денежных потоков от текущих операций	46 363	-26 603
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	40 600	219 150
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	40 600	219 150
Платежи - всего	-40 600	-219 150
в том числе:		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-40 600	-219 150
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0	0
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	908 792	1 376 795
в том числе:		
получение кредитов и займов	897 038	1 376 795
прочие поступления	11 754	0
Платежи - всего	-935 010	-1 348 217
в том числе:		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-317	-130
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-934 693	-1 348 087
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-26 218	28 578
Сальдо денежных потоков за отчетный период	20 145	1 975
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	7 798	13 476
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	26 621	15 446

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

-1 322 -5

Руководитель

(подпись)

А.Г. Коршаков

(расшифровка подписи)

«28 августа»



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
01.01.2015	347 905	132 745	1 765 946	171 077	2 417 673
Итого совокупный доход	0	0	0	9 511	9 511
Изменение в резерве по переоценке основных средств	0	0	-31 888	31 888	0
Дивиденды выплаченные	0	0	0	-12 942	-12 942
31.12.2015	347 905	132 745	1 734 058	196 328	2 411 036
Итого совокупный доход	0	0	0	-10 095	-10 095
Изменение в резерве по переоценке основных средств	0	0	0	0	0
Дивиденды выплаченные	0	0	0	-35 034	-35 034
30.06.2016	347 905	132 745	1 734 058	151 193	2 365 901

Руководитель

(подпись)

А.Г. Коршаков

(расшифровка подписи)

«28» августа 2016 г.



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

	Гудвилл	Патенты, лицензии и прочие нематериальные активы	Итого	Земельные участки	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость									
1 января 2015	15 133	29	15 162	1 662 208	690 134	1 062 161	113 757	280 948	3 809 207
Приобретение	0		0	0	0	18 352	0	100 061	118 413
Выбытие	-15 133	0	-15 133	-20 348	-602	-20 151	-2 264	-878	-44 243
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	-270	38 911	29 140	0	-67 782	0
31 декабря 2015	0	29	29	1 641 590	728 443	1 089 503	111 493	312 348	3 883 377
1 января 2016	0	29	29	1 641 590	728 443	1 089 503	111 493	312 348	3 883 377
Приобретение	0		0	0	0	9 295	75	46 481	55 851
Выбытие	0	0	0	-10 005	-13	-4 456	-610	-10 749	-25 833
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Реклассификация	0	0	0	1 214	29 000	12 756	354	-43 323	0
30 июня 2016	0	29	29	1 632 798	757 431	1 107 098	111 312	304 756	3 913 395
Накопленная амортизация									
1 января 2015	0	19	19	0	219 636	82 454	103 942	0	406 032
Начисление амортизации за год	0	6	6	0	26 421	110 070	1 664	0	138 156
Выбытие	0	0	0	0	-558	-4 867	-2 264	0	-7 688
Реклассификация	0	0	0	0	57	-57	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 декабря 2015	0	25	25	0	245 557	187 600	103 343	0	536 499
1 января 2016	0	25	25	0	245 557	187 600	103 343	0	536 499
Начисление амортизации за год	0	3	3	0	10 234	53 999	752	0	64 984
Выбытие	0	0	0	0	-13	-854	-610	0	-1 477
Реклассификация	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 июня 2016	0	28	28	0	255 777	240 745	103 485	0	600 007
Остаточная стоимость									
1 января 2015	15 133	9	15 142	1 662 208	470 499	979 707	9 815	280 948	3 403 176
31 декабря 2015	0	4	4	1 641 590	482 887	901 902	8 150	312 348	3 346 877
1 января 2016	0	4	4	1 641 590	482 887	901 903	8 151	312 348	3 346 877
30 июня 2016	0	1	1	1 632 798	501 654	866 353	7 828	304 756	3 313 388

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», ООО «Латат», ОАО «Усть-Илимский деревообрабатывающий завод», АО «Югра-Плит», Тюменский фанерный завод, предприятия корпорации «ТехноНИКОЛЬ», ОАО «Тизол» (г. Нижняя Тура), ООО «Огнеупор» (г. Магнитогорск), Группа Магнезит, 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 2015 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 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 анализирует 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

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала, затраты по сделке приобретения компании, понесенные при выпуске долговых обязательств, 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 котироваемая 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 котироваемым 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 потребуется 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 2015 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 2016 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 2015 года, и по состоянию на эту дату не применимы для финансового года, начинающегося 1 января 2016 года, и не были применены Группой досрочно.

Новые стандарты и интерпретации, которые являются обязательными для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2017 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 2015 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 проверки 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.

6. ПЕРИМЕТР КОНСОЛИДАЦИИ

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

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

Периметр консолидации на 30.06.2016

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

Периметр консолидации на 31.12.2015

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.

Компании, не включаемые в периметр консолидации

ООО «ТК Уралхмпласт Кроношпан», который не включался в периметр консолидации по причине отсутствия контроля и незначительного объема операций, было ликвидировано в 2015 году. Инвестиции в ООО «ТК Уралхмпласт Кроношпан» составляли 500 тыс.руб.

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.

Балансовая стоимость группы «Земельные участки» на 30.06.2016 – 1 632 798 тыс.руб. включает в себя изменение стоимости в результате всех проведенных переоценок в размере 1 618 343 тыс.руб.

Балансовая стоимость группы «Машины и оборудование» на 30.06.2016 – 1 107 098 тыс.руб. включает в себя изменение стоимости в результате всех проведенных переоценок в размере 439 384 тыс.руб.

В первом полугодии 2016 года были капитализированы расходы по процентам в размере 7 615 тыс.руб. (1 полугодие 2015 года: 7 437 тыс.руб.) в соответствии с МСФО 23.

9. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

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

	30.06.2016	31.12.2015
ОАО "БОС Химпарка Тагил"	306 531	309 796

Краткая финансовая информация по ассоциированному предприятию по состоянию на 30 июня 2016 года и на 31 декабря 2015 года приводится ниже:

ОАО "БОС Химпарка Тагил"	30.06.2016	31.12.2015
Всего активов	615 213	621 915
Всего обязательств	4 843	5 014
Капитал	610 370	616 901
Выручка	11 929	23 859
Прибыль/убыток	-6 530	-17 009

10. ЗАПАСЫ

	30.06.2016	31.12.2015
Сырье и материалы	363 499	434 121
Незавершенное производство	35 730	47 515
Готовая продукция	92 114	95 261
	491 343	576 897

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2016	31.12.2015
Торговая дебиторская задолженность	506 450	443 512
Резерв под торговую дебиторскую задолженность	-37 732	-37 986
	468 718	405 526

12. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.06.2016	31.12.2015
Дебиторская задолженность по расчетам с работниками	676	752
НДС к получению	9 976	8 753
Дебиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам	11 832	16 343
Авансы выданные	81 400	121 264
Резерв под авансы выданные	-2 750	-2 515
Прочая дебиторская задолженность	12 443	15 316
Резерв под прочую дебиторскую задолженность	-2 031	-1 539
	111 547	158 374

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

	30.06.2016	31.12.2015
Текущие счета	26 190	7 229
Деньги в кассе	405	533
	26 594	7 762

14. КАПИТАЛ

Уставный капитал в размере 347 905 тыс.руб. (на 31.12.2015 и 31.12.2014 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

	30.06.2016	31.12.2015
На 01.01	1 734 058	1 765 946
Аллокация на нераспределенную прибыль	0	-31 888
Изменение отложенного налога при переоценке	0	0
Изменение резерва при переоценке	0	0
	1 734 058	1 734 058

Переоценка групп основных средств «Земля» и «Машины и оборудование» была произведена в 2014 году. Движение в резерве по переоценке основных средств в 2015 году относится к выбытию переоцененных основных средств.

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

Контрагент	Сумма задолженности, руб	Срок погашения	Процентная ставка %	По срокам погашения:			Итого больше 1 года
				осталось меньше 1 года	осталось от 1 года до 2 лет	осталось больше 2 лет	
30.06.2016							
Сбербанк	84 500 000	08.07.2016	13,5	84 500 000	0	0	0
Сбербанк	104 910 000	07.03.2018	14,15	0	0	104 910 000	104 910 000
Сбербанк	245 000 000	07.06.2022	14,11	0	0	245 000 000	245 000 000
Сбербанк	235 000 000	27.09.2022	13,11	0	0	235 000 000	235 000 000
Сбербанк	91 814 679	17.06.2016	11,97	91 814 679	0	0	0
Газпромбанк	87 000 000	14.04.2017	14,5	87 000 000	0	0	0
Газпромбанк	15 000 000	14.04.2017	15	15 000 000	0	0	0
Газпромбанк	98 685 000	14.04.2017	14,5	98 685 000	0	0	0
Банк Зенит	46 230 000	23.05.2018	14,5	0	46 230 000	0	46 230 000
Банк Зенит	39 230 000	04.04.2017	14,5	39 230 000	0	0	0
Примсоцбанк	150 000 000	02.03.2018	13,1	0	150 000 000	0	150 000 000
АКБ Связь-Банк	342 400 000	16.06.2017	14	342 400 000	0	0	0
ЗАО УралМетанолГрупп, проценты к уплате	32 527 471	31.12.2016	-	32 527 471	0	0	0
Проценты к уплате	964 278	28.02.2016	-	964 278	0	0	0
TOTAL	1 573 261 427			792 121 427	196 230 000	584 910 000	781 140 000

Контрагент	Сумма задолженности, руб	Срок погашения	Процентная ставка %	По срокам погашения:			Итого больше 1 года
				осталось меньше 1 года	осталось от 1 года до 2 лет	осталось больше 2 лет	
31.12.2015							
Сбербанк	175 000 000	27.06.2020	13,11	0	0	175 000 000	175 000 000
Сбербанк	155 000 000	08.07.2016	13,5	155 000 000	0	0	0
Сбербанк	129 960 000	07.03.2018	14,15	0	129 960 000	0	129 960 000
Сбербанк	245 000 000	07.12.2018	14,11	0	245 000 000	0	245 000 000
Газпромбанк	87 000 000	14.04.2017	14,5	0	87 000 000	0	87 000 000
Газпромбанк	157 000 000	14.04.2017	15,5	0	157 000 000	0	157 000 000
Газпромбанк	15 000 000	14.04.2017	14,5	0	15 000 000	0	15 000 000
Газпромбанк	98 685 000	14.04.2017	14,5	0	98 685 000	0	98 685 000
Газпромбанк	36 000 000	14.04.2017	15	0	36 000 000	0	36 000 000
Банк Зенит	39 380 000	26.08.2016	16	39 380 000	0	0	0
Примсоцбанк	97 000 000	31.03.2016	14,5	97 000 000	0	0	0
АКБ Связь-Банк	342 400 000	16.06.2017	14	0	342 400 000	0	342 400 000
ЗАО УралМетанолГрупп, проценты к уплате	32 527 471	31.12.2016	-	32 527 471	0	0	0
Проценты к уплате	697 586	31.12.2016	-	697 586	0	0	0
TOTAL	1 610 650 057			324 605 057	1 111 045 000	175 000 000	1 286 045 000

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

Займ, полученный от ЗАО «УралМетанолГрупп» ПАО «Уралхимпласт» в 2009 году, был полностью выплачен в 2010. Сумма задолженности 32 527 тыс.руб. на 30.06.2016 относится к начисленным процентам.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30.06.2016	31.12.2015
Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам	78 328	51 458
Обязательства по финансовой аренде		1 595
Обязательства перед акционерами	34 711	25
Обязательства по расчетам с работниками	15 191	19 265
Прочая кредиторская задолженность	7 844	10 737
	<u>136 074</u>	<u>83 080</u>

Задолженность по налогам и сборам включает в себя задолженность по НДС в размере 56 224 тыс.руб. (31.12.2015: 30 923 тыс.руб) и задолженность по социальным начислениям в размере 8 969 тыс.руб. (31.12.2015: 9 009 тыс.руб.).

18. ВЫРУЧКА

	30.06.2016	30.06.2015
Продажа продукции	1 852 491	2 030 278
Оказание услуг	154 831	179 553
	<u>2 007 322</u>	<u>2 209 831</u>

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

	30.06.2016	30.06.2015
Сырье и материалы	1 267 373	1 383 272
Энергетика	111 521	111 959
Расчеты с персоналом	127 407	146 111
Расходы на амортизацию	59 484	62 331
Ремонт и обслуживание	6 376	3 154
Прочие расходы	10 836	10 518
	<u>1 582 996</u>	<u>1 717 345</u>

20. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

	30.06.2016	30.06.2015
Продажа основных средств	9 207	6
Доходы от переоценки ОС	0	0
Доходы Центра Профмедицины	21 427	18 143
Доходы по курсовым разницам	27 709	60 363
Доходы от аренды	13 235	11 551
Продажа материалов	3 688	2 623
Прочие доходы	15 068	6 297
	90 333	98 983

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

21. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	30.06.2016	30.06.2015
Расчеты с персоналом	1 959	4 389
Транспортные услуги	98 592	110 732
Аренда	1 583	3 002
Энергетика	2 200	2 717
Расходы на амортизацию	411	593
Прочие расходы	42 243	21 615
	146 988	143 048

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

Транспортные расходы в общем имеют следующую структуру:

	30.06.2016	30.06.2015
Расходы на транспорт в себестоимости продаж	375	0
Расходы на транспорт в коммерческих расходах	98 592	110 732
	98 967	110 732

22. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

	30.06.2016	30.06.2015
Расчеты с персоналом	79 758	96 111
Прочие налоги	17 603	25 326
Расходы на амортизацию	4 446	5 231
Ремонт и обслуживание	1 612	1 557
Прочие расходы	104 919	98 631
	208 338	226 856

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 услугу охраны и пожарной части.

23. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	30.06.2016	30.06.2015
Расходы по продаже основных средств	13 331	3 068
Расходы по курсовым разницам	26 613	55 519
Убыток от обесценения материалов и сырья	1 669	22 039
Прочие расходы	22 594	25 978
	64 207	106 604

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

	30.06.2016	30.06.2015
Расходы на оплату труда	159 680	189 011
Отчисления на социальные нужды	52 555	63 278
	212 235	252 288

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

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

	30.06.2016	30.06.2015
Амортизация нематериальных активов	3	6
Амортизация основных средств	64 340	68 155
	64 343	68 160

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.

26. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

	30.06.2016	30.06.2015
Процентный доход от банков	61	331
Процентный доход от прочих компаний	3 822	1 158
Доход от инвестиций	3 950	
	7 834	1 489

27. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

	30.06.2016	30.06.2015
Процентный расход банкам	91 141	114 443
Процентный расход прочим компаниям	58	2 301
	91 199	116 744

В первом полугодии 2016 года были капитализированы расходы по процентам в размере 7 615 тыс.руб. (первое полугодие 2015 года: 8 920 тыс.руб.) в соответствии с МСФО 23.

В первом полугодии 2016 году ПАО «Уралхимпласт» получило субсидию в размере 11 754 тыс.руб. от министерства промышленности и торговли Российской Федерации для возмещения части затрат, понесенных в 2016 году на уплату процентов по кредитам. Все условия договора предоставления субсидии были выполнены обществом.

Сумма процентного расхода банкам показана за вычетом суммы субсидии, отраженной как доход 2016 года.

28. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

	30.06.2016	30.06.2015
Расходы по текущему налогу на прибыль	15 099	2 514
Расходы по отложенному налогу на прибыль	1 141	(4 604)
	16 240	-2 091

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «УРАЛХИМПЛАСТ»

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

29. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ

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

	30.06.2016	30.06.2015
Прибыль за период	-7 744	-881
Количество акций	3 479 051	3 479 051
Прибыль на акцию, базовая и разводненная	-0,0022	-0,0003

Дополнительные раскрытия

Количество сотрудников

Количество сотрудников в Группе (включая ассоциированные компании) на 30.06.2016 и 31.12.2015 представлен ниже.

	30.06.2016	31.12.2015
Административный персонал	225	256
Производственный персонал	333	387
Обслуживающий персонал	390	371
Персонал, работающий в социальной сфере	82	85
	1 030	1 099

Органы управления общества:

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

В состав Совета директоров Общества на 30.06.2016 г. входят:

- Гердт Александр Эммануилович (Председатель Совета директоров)
- Норберт Визор
- Гердт Максим Александрович
- Богданович Томас
- Коршаков Александр Геннадьевич
- Воробьев Дмитрий Борисович
- Шишлов Олег Федорович