

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам акционерного общества
«СИБУР-Химпром» о бухгалтерской
отчетности акционерного общества «СИБУР-
Химпром» за период с 1 января по 31 декабря
2016 года**

**Москва
2017**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «СИБУР-Химпром»

Аудируемое лицо

Полное наименование – акционерное общество «СИБУР-Химпром» (далее – Общество).

Сокращенное наименование – АО «СИБУР-Химпром».

Государственный регистрационный номер 1025901207804.

Место нахождения: 614065, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, дом 98.

Аудитор

Наименование - АО «Энерджи Консалтинг».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 115054, Россия, г. Москва, ул. Дубининская дом 53, строение 5.

Член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (ААС), основной регистрационный номер 11606069294.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала за 2016 год и отчета о движении денежных средств за 2016 год), иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений) за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «СИБУР-Химпром»

за период с 1 января по 31 декабря 2016 года

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «СИБУР-Химпром» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

17 марта 2017года

Генеральный директор
АО «Энерджи Консалтинг»



В.В. Саламатина

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Сибур-Химпром"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство прочих основных органических химических веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес) 614065, Пермский край, Пермь г, Промышленная ул, дом № 98

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
по ОКПО 53505711
ИНН 5905018998
по ОКВЭД 20.14.7
по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
по ОКЕИ 384

	Коды		
Д	0710001		
а)	31	12	2016
О	53505711		
Н	5905018998		
ю	20.14.7		
Д			
С	12267	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Разделы 1.1. - 1.3. Приложения* Раздел III, п. 1 Пояснений*	Нематериальные активы	1110	495	18 824	41 000
Раздел 1.4., 1.5 Приложения* Раздел III, пункт 2 Пояснений**	Результаты исследований и разработок	1120	553	12 073	12 604
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	8 046 538	9 244 628	10 514 316
	в том числе:				
Разделы 2.1., 2.3, 2.4 Приложения* Раздел III, пункт 3 Пояснений**	Основные средства	1151	7 617 399	9 005 509	9 603 274
Раздел 2.2 Приложения*	Незавершенное строительство	1152	429 139	239 119	911 042
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 3.1, 3.2. Приложения* Раздел III, пункт 5.1 Пояснений**	Финансовые вложения долгосрочные	1170	11 863	12 243	12 622
	в том числе:				
Раздел 3.1, 3.2. Приложения* Раздел III, пункт 5.1 Пояснений**	Дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования	1174	11 863	12 243	12 622
	Отложенные налоговые активы	1180	51 246	32 324	139 881
Раздел III, пункт 4 Пояснений**	Прочие внеоборотные активы	1190	1 178 799	459 745	196 251
	в том числе:				
	Расходы на приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации		897 823	200 923	4 697
	Итого по разделу I	1100	9 289 494	9 779 837	10 916 674
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Раздел 4.1 Приложения* Раздел III, пункт 6 Пояснений**	Запасы	1210	663 857	485 144	342 503
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	656 012	479 317	336 217
	Затраты в незавершенном производстве	1212	5 167	3 094	3 246
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	Расходы будущих периодов	1215	2 678	2 733	3 040
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 413	3	3
Раздел 5.1, 5.2 Приложения* Раздел III, пункт 7 Пояснений**	Дебиторская задолженность	1230	3 466 308	2 444 332	2 192 669
	долгосрочная, в том числе:				
	Авансы выданные	1233	38 440	16 753	-
	краткосрочная, в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1236	3 276 487	2 316 041	2 133 281
	Авансы выданные	1238	13 078	9 027	30 629
	Прочие дебиторы	1239	138 303	102 511	28 759
Раздел 3.1, 3.2 Приложения* Раздел III, пункт 5.2 Пояснений**	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	772 449	758 315	786 369
	в том числе:				
Раздел III, пункт 8 Пояснений**	займы, предоставленные организациям	1241	772 449	758 315	786 369
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 934	2 285	1 336
	в том числе:				
	Расчетные счета	1252	1 176	1 881	1 336
	Прочие денежные средства	1254	758	404	-
	Прочие оборотные активы	1260	8 578	7 893	9 746
	Итого по разделу II	1200	4 914 539	3 697 972	3 332 626
	БАЛАНС	1600	14 204 033	13 477 809	14 249 300

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 839 321	2 839 321	2 839 321
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 028 277	6 028 277	6 028 277
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Резервный капитал	1360	110 104	86 418	80 934
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 419 492	3 110 970	2 676 124
	Итого по разделу III	1300	12 397 194	12 064 986	11 624 656
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	882 318
	в том числе:				
	Кредиты банков	1411	-	-	-
Раздел 5.3 Приложения*		1412	-	-	-
Раздел III, пункт 10.2 Пояснений**	Займы полученные		-	-	882 318
	Отложенные налоговые обязательства	1420	439 133	410 786	387 668
Разделы 7 Приложения*	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Раздел III, пункт 19 Пояснений**			3 150	193	1 776
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	442 283	410 979	1 271 762
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	2 397	239 471
	в том числе:				
	Кредиты банков	1511	-	-	-
Раздел 5.3 Приложения*		1512	-	-	-
Раздел III, пункт 10.2 Пояснений**	Займы полученные		-	2 397	239 471
Разделы 5.3., 5.4. Приложения*	Кредиторская задолженность	1520	1 197 975	871 599	949 049
Раздел III, пункт 11 Пояснений**					
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	1 138 262	685 576	773 476
	Задолженность перед персоналом организации	1522	68	2	1
	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	20 430	14 831	15 194
	Задолженность по налогам и сборам	1524	33 474	170 810	157 882
	Векселя к уплате	1525	-	-	-
	Авансы полученные	1526	529	291	2 051
	Другие кредиторы	1528	5 212	89	445
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Разделы 7 Приложения*	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Раздел III, пункт 19 Пояснений**			166 581	127 848	164 362
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 364 556	1 001 844	1 352 882
	БАЛАНС	1700	14 204 033	13 477 809	14 249 300

* - Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

** - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Руководитель
По доверенности №44/1/СХП от 04.05.2016



(подпись)

Главный бухгалтер
По доверенности №12/СХП от 09.01.2017

(подпись)

Мичковский Сергей Андреевич
(расшифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна
(расшифровка подписи)

"01" марта 2017

Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.

Организация

Акционерное общество "Сибур-Химпром"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

производство прочих основных органических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения:

в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

53505711

5905018998

20.14.7

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Раздел III, пункт 14 Пояснений**	Выручка	2110	8 158 224	7 823 866
	в том числе:			
	Переработка давальческого сырья	21101	7 867 446	7 535 272
	Тепловая энергия (мощность)	21102	17 378	20 721
	Услуги по передаче электрической энергии по сетям предприятия	21103	21 621	18 150
	Услуги водоотведения	21104	137 437	135 798
	Услуги холодного водоснабжения	21105	66	61
	Прочие	21106	114 276	113 864
Раздел 6 Приложения*	Себестоимость продаж	2120	(7 377 244)	(6 781 573)
	в том числе:			
	Переработка давальческого сырья	21201	(6 972 395)	(6 427 304)
	Тепловая энергия (мощность)	21202	(12 995)	(18 353)
	Услуги по передаче электрической энергии по сетям предприятия	21203	(34 431)	(25 517)
	Услуги водоотведения	21204	(288 446)	(238 508)
	Услуги холодного водоснабжения	21205	(49)	(19)
	Прочие	21206	(68 928)	(71 872)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	780 980	1 042 293
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Раздел 6 Приложения*	Управленческие расходы	2220	(376 068)	(355 646)
Раздел III, пункт 15 Пояснений**	Прибыль (убыток) от продаж	2200	404 912	686 647
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	78 481	26 422
	Проценты к уплате	2330	-	(11 919)
Раздел III, пункт 16 Пояснений**	Прочие доходы	2340	125 353	91 420
Раздел III, пункт 16 Пояснений**	Прочие расходы	2350	(152 112)	(220 319)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	456 634	572 251
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Текущий налог на прибыль	2410	(116 066)	(1 143)
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	27 416	8 451
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	25 139	13 128
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 267)	(109 133)
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Прочее	2460	(26 232)	(34 773)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	332 208	440 330

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	332 208	440 330
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

** - Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год

Руководитель
По доверенности №44/1/СХП от 04.05.2016

(подпись)

Мичковский Сергей Андреевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
По доверенности №12/СХП от 09.01.2017

(подпись)

Жикина Светлана Васильевна
(расшифровка подписи)

"01" марта 2017г.

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

Организация **Акционерное общество "Сибур-Химпром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

производство прочих основных органических химических веществ

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
53505711		
5905018998		
20.14.7		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 373 827	7 643 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 278 595	7 585 571
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	41111	7 062 016	7 384 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 360	21 874
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Налог на прибыль	4114	46 284	-
Налог на добавленную стоимость	4115	-	2 221
Страховые взносы	4116	-	-
Прочих налогов	4117	-	-
Авансы полученные	4118	27 464	30 794
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"		-	-
прочие поступления	4119	4 124	3 433
Платежи - всего	4120	(6 573 140)	(5 805 965)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 629 237)	(2 776 841)
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	41211	(831 281)	(654 846)
в связи с оплатой труда работников	4122	(770 185)	(755 314)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 395)	(25 591)
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	41231	(2 395)	(25 591)
Налога на прибыль	4124	(175 580)	(75 236)
Налога на добавленную стоимость	4125	(210 323)	-
НДФЛ и страховых взносов	4126	(354 549)	(347 128)
Прочих налогов	4127	(199 566)	(179 868)
Авансы выданные	4128	(1 156 190)	(1 549 645)
Прочие платежи	4129	(75 115)	(96 342)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	800 687	1 837 928
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 017 843	707 804
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 838	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	943 266	664 385
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	42131	941 510	662 630
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	59 739	43 419
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	42141	59 739	43 419
Авансы полученные	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 818 496)	(1 340 167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(544 514)	(654 413)
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	42211	-	(11 034)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(955 644)	(634 576)
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	42231	(955 644)	(634 576)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Авансы выданные	4225	(318 338)	(51 178)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(800 653)	(632 363)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(1 204 994)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 204 994)
в т.ч. ПАО "Сибур Холдинг"	43231	-	(1 204 994)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(1 204 994)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	34	571
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 881	1 336
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 910	1 881
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	(26)

Руководитель
По доверенности №44/1/СХП от 04.05.2016



(подпись)

Мичковский Сергей Андреевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
По доверенности №12/СХП от 09.01.2017

(подпись)

Жикина Светлана Васильевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
53505711		
5905018998		
20.14.7		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Сибур-Химпром"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности производство прочих основных органических химических веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	2 839 321	-	6 028 277	80 934	2 676 124	11 624 656
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	440 330	440 330
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	440 330	440 330
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	X	X	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
прочее	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	5 484	(5 484)	X
Увеличение капитала - всего:	3200	2 839 321	-	6 028 277	86 418	3 110 970	12 064 986
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	332 208	332 208
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	332 208	332 208
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
прочее	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3317	X	X	-	X	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
прочее	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3328	X	-	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	23 686	(23 686)	X
Итого	3300	2 839 321	-	6 028 277	110 104	3 419 492	12 397 194

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	11 624 656	473 724	-	12 098 380
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(33 394)	-	(33 394)
после корректировок	3500	11 624 656	440 330	-	12 064 986
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	2 676 124	473 724	(5 484)	3 144 364
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(33 394)	-	(33 394)
после корректировок	3501	2 676 124	440 330	(5 484)	3 110 970
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	12 397 194	12 364 986	11 624 656

Мичковский Сергей Андреевич
(расшифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
По доверенности №44/1/СХП от 04.05.2016
(подпись)

Главный бухгалтер
По доверенности №12/СХП от 09.01.2017
(подпись)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СИБУР - ХИМПРОМ»
ЗА 2016 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	4
II. Учетная политика	5
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы	6
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы..	7
6. Основные средства.....	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
8. Прочие внеоборотные активы.....	9
9. Финансовые вложения	9
10. Материально-производственные запасы	9
11. Расходы будущих периодов.	10
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	12
15. Кредиты и займы полученные	12
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	13
18. Признание доходов	14
19. Признание расходов.....	14
20. Изменения в учете и учетной политике Общества за 2016 год	15
20.1. Изменения в учетной политике	15
20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности	16
21. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год.....	16
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	17
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	17
22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет ...	17
23. Раскрытие информации о рисках.....	18
III. Раскрытие существенных показателей	20
1. Нематериальные активы	20
2. Результаты исследований и разработок.....	21

3.	Основные средства	21
4.	Прочие внеоборотные активы	22
5.	Финансовые вложения	23
5.1	Долгосрочные финансовые вложения.....	23
5.2.	Краткосрочные финансовые вложения.....	23
5.3	Информация о выбывших финансовых вложениях.....	24
5.4	Информация о финансовых рисках	24
6.	Запасы	24
7.	Дебиторская задолженность.	26
8.	Денежные средства и их эквиваленты	26
9.	Капитал и резервы	28
10.	Кредиты и займы.....	28
10.1	Кредиты полученные	28
10.2	Займы полученные	29
10.3	Векселя выданные.....	29
10.4	Прочая информация по заемным средствам.....	29
11.	Кредиторская задолженность	29
12.	Налоги	30
12.1.	Налог на добавленную стоимость	30
12.2.	Налог на прибыль организации	31
12.3.	Прочие налоги и сборы.....	32
13.	Государственная помощь	32
14.	Выручка от продаж	32
15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	33
16.	Прочие доходы и прочие расходы	33
17.	Прибыль на акцию	34
18.	Связанные стороны.....	35
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	41
19.1	Оценочные обязательства	41
19.2	Условные обязательства	41
19.3	Условные активы.....	42
20.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС) 43	
21.	События после отчетной даты	43

I. Общие сведения**1. Информация об Обществе**

Акционерное общество «Сибур-Химпром» (сокращенное наименование - АО «Сибур-Химпром») (далее – Общество) образовано в 19.07.2000 (Свидетельство о регистрации юридического лица № 2420, выданное Администрацией Индустриального района г. Перми).

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025901207804 (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, выданное ИМНС России по Индустриальному району г. Перми, серия 59 № 001504035 от 23.07.2002).

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2016 г. является ПАО «СИБУР Холдинг», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1057747421247, место нахождения: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 5, литер А. (владелец 100% от уставного капитала Общества).

Общество зарегистрировано по адресу: 614055 г. Пермь, ул. Промышленная, д.98.

По состоянию на 31.12.2016 года Общество имело в своем составе одно территориально обособленное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Чайковский Офис Акционерного общества «Сибур-Химпром»	617742, Пермский край, г. Чайковский, с. Ольховка, Ольховское сельское поселение.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является переработка давальческого сырья для производства нефтехимической продукции.

Общество также осуществляет другие виды деятельности: сдача имущества в аренду, оказание производственных услуг (услуги по очистке сточных вод, отпуск тепловой энергии в паре и др.)

Генеральный директор Общества – Югов Константин Николаевич (назначен решением единственного акционера ПАО «Сибур Холдинг» от 06 марта 2015г. с 10 марта 2015 года сроком на три года).

Наличие Совета Директоров Общества Уставом не предусмотрено.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 1 122 человек (на 31 декабря 2015 г. - 1117 человек, на 31 декабря 2014 г. – 1 165 человек).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ПАО «СИБУР Холдинг», утвержденной приказом ПАО «СИБУР Холдинг» от 21 декабря 2015 г. № 127/3/СР, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2015 г. № 355/1/СХП.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2015 г. - 79,6972 руб., 31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на НИОКР, когда высоко вероятно применение результатов для получения организацией экономических выгод, учитываются (капитализируются) в качестве вложений во внеоборотные активы, формируя первоначальную стоимость признаваемого впоследствии нематериального актива или актива в форме результата разработок.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом равномерно в течение принятого срока с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве.

Срок списания расходов на НИОКР и ТР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР и ТР, в течение которого Общество может получить экономические выгоды (доходы), но не более 5 лет.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы в полном размере на дату признания невозможности получить положительный результат.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Также к объектам основных средств относятся специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование, стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, которые погашаются равномерно линейным способом. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов (до 01.01.2011 - со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным

Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7-10	6-9
Транспортные средства	9	6-8
Компьютерная техника	10	2-5
Прочие	3-10	2-9

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, для целей отчётности к прочим внеоборотным активам относятся:

- катализаторы сроком службы более 12 месяцев независимо от их стоимости;
- авансы, выданные на создание / приобретение внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов и другие активы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставной капитал не денежными активами формируется исходя из балансовой стоимости передаваемых активов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода (ежеквартально). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. При выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам признается в составе доходов или расходов в конце срока обращения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

10. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их текущей рыночной стоимости по отношению к их фактической стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы учитываются Обществом в составе сырья и материалов (обособленно).

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья и складов. Транспортно-заготовительные расходы списываются ежемесячно пропорционально объему сырья и материалов, отпущенных в производство.

Стоимость спецодежды, специнструмента и спецоборудования (сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб.) списывается единовременно.

Стоимость спецодежды независимо от срока службы и стоимости также списывается единовременно в момент отпуска в производство.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, сертификацию/паспортизацию, признаются в составе готовой продукции.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

11. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания в течение периода, в котором они обеспечивают поступление экономических выгод.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В составе оборотных активов по статье “Расходы будущих периодов” бухгалтерского баланса, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье “Прочие внеоборотные активы”, если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

Затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов до момента ввода данной системы в промышленную эксплуатацию, после чего начинают списываться на расходы текущего периода пропорционально сроку действия лицензии. Если лицензии предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, который определяется Обществом.

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные на момент, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты не производится.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, в составе дебиторской задолженности покупателей отражается задолженность по процентам.

Дебиторская задолженность покупателей за продукцию, переданную в обмен на приобретаемые объекты основных средств, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости полученных ценностей, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных объектов основных средств.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

При этом по задолженности организаций, входящих в Группу Сибур, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ПАО «СИБУР Холдинг» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает:

- открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты (на срок до 3 месяцев);
- ценные бумаги с коротким сроком погашения (не более 3-х месяцев с даты приобретения).

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами ПБУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат,

превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. При наличии у Общества операций, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

15. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства. Ставка дисконтирования резервов утверждается руководством Общества.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премии;
- по разногласиям с налоговыми органами и судебным искам;
- по иным обязательствам.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто.

Величина списанных, восстановленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

В результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2017 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки. Возникшая при пересчете разница была отнесена на прибыли и убытки отчетного периода, в котором проведен пересчет, и включена в строки «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, а также в строку «Прочее» отчета о финансовых результатах.

18. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения прибыли между товарищами;
- лицензионные платежи – по мере начисления в соответствии с договорами на пользование объектом прав;
- проценты по приобретенным облигациям - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц - в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- финансовый результат от купли-продажи валюты;
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации или выявленные в других случаях;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

19. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Транспортные расходы по доставке готовой продукции до мест хранения (складов) учитываются в разрезе номенклатуры и мест хранения на счете 43

«Транспортные расходы по доставке до МОХ», списание осуществляется по направлениям списания готовой продукции пропорционально количеству списанной готовой продукции в разрезе количества, номенклатуры и складов.

Транспортные расходы по доставке до покупателей, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе номенклатуры продукции/товаров и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в части, приходящейся на реализованную продукцию/товары поавогонно.

Таможенные сборы и расходы на услуги таможенных брокеров списываются на счет учета продаж в момент перехода права собственности на продукцию/товар.

Остальные расходы на продажу готовой продукции ежемесячно списываются на счет учета продаж в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным средствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- финансовый результат от купли-продажи валюты;
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы, связанные с ликвидацией (списанием) незавершенного строительства, основных средств, оборудования, МПЗ;
- Расходы на проведение НИОКР, не давшие положительного результата

20. Изменения в учете и учетной политике Общества за 2016 год

20.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016 г. по сравнению с 2015 г. внесены следующие изменения:

1) в отношении учёта акцизов при осуществлении экспортных операций с подакцизными товарами:

- акцизы при осуществлении экспортных операций с подакцизными товарами учитываются на счете 023 «Акцизы при экспортных операциях»

Ранее акцизы при осуществлении экспортных операций с подакцизными товарами учитывались на счете 19.06.2 «Акцизы при экспортных операциях»

20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

В. Изменения в отчете об изменении капитала

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

21. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

В связи с внедрением SAP ERP в 2017 г. будут произведены следующие дополнительные изменения в учетной политике Общества:

1. в отношении материально-производственных запасов:

Сырье и вспомогательные МПЗ, используемые в производственных заказах, а также товары нефтехимии и готовая продукция учитываются по стандартной цене. Остальные МПЗ оцениваются по среднескользящей цене с усреднением при движении (приемке, списании) каждой партии.

Материально-производственные запасы, учитываемые по стандартной цене, списываются в производство по стандартной цене, при этом в конце месяца стандартная цена будет скорректирована до фактической путем распределения отклонений

Материально-производственные запасы, учитываемые по среднескользящей цене, списываются по среднескользящей себестоимости;

Измененный способ ведения бухгалтерского учета в части оценки МПЗ применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа (перспективно) (п. 15 ПБУ 21/2008)

2. в отношении отложенных налогов:

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, сформированные по разным объектам налоговых разниц, раскрываются свернуто по каждому объекту.

22. Данные прошлых отчетных периодов

22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В связи с изменением учетной политики в отношении учёта акцизов при осуществлении экспортных операций с подакцизными товарами была произведена корректировка сумм, отраженных в бухгалтерском балансе на 31.12.2015г. и 31.12.2014г. по строкам бухгалтерского баланса 1524 «Задолженность по налогам и сборам», 1260 «Прочие оборотные активы» и 1239 «Прочие дебиторы»

Код строки	Наименование строки ББ	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2014 года				
1524	Задолженность по налогам и сборам	169 891	(12 009)	157 882
	В т.ч. акциз	12 009	(12 009)	0
1260	Прочие оборотные активы	23 074	(13 328)	9 746
1239	Прочие дебиторы	27 440	1 319	28 759
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2015 года				
1524	Задолженность по налогам и сборам	234 019	(63 209)	170 810
	В т.ч. акциз	63 209	(63 209)	0
1260	Прочие оборотные активы	90 950	(83 057)	7 893
1239	Прочие дебиторы	82 663	19 848	102 511

22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

В представленной ранее отчетности за 2015 г. был не отражен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, всвязи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2016 г.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей отчетности за 2015 год по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1730 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса и строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2015 года				
1180	Отложенные налоговые активы	29 472	2 852	32 324
1730	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 144 364	(33 394)	3 110 970
1420	Отложенные налоговые обязательства	374 540	36 246	410 786
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2015 года				
2460	Прочее	(1 379)	(33 394)	(34 773)
2400, 2500	Чистая прибыль (убыток), Совокупный результат периода	473 724	33 394	440 330

В отчете об изменениях капитала за 2015г. корректировка сравнительных показателей отражена в разделе 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок.

Обществом были выявлены незначительные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в отчетности.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 исключены потоки от операций с денежными документами.

Код строки	Наименование строки ОДДС	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4119	Денежные потоки от текущих операций Прочие поступления	3 837	(404)	3 433

23. Раскрытие информации о рисках

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке в целом можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью АО «Сибур-Химпром» на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности. В частности, такие существующие недостатки

российской правовой системы и российского законодательства как постоянное изменение нормативно-правовой базы, противоречия между местными, региональными и федеральными нормами законодательства, а также отраслевыми документами, и их неоднозначное толкование, вносят элемент нестабильности в предпринимательскую среду и могут повлечь за собой увеличение издержек Общества. Однако в целом по мнению Общества ситуация не носит серьёзного характера и имеет тенденцию к улучшению. Надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует также осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Изменения налогового законодательства

Действующее налоговое законодательство отличается частыми изменениями, нечеткими формулировками и пробелами регулирования по ряду вопросов, неоднозначностью их возможных толкований налоговыми и судебными органами и, как следствие, спорных вопросов по применению норм, регулирующих налоговые правоотношения. Также следует отметить недостаток опыта применения на практике части норм налогового законодательства Российской Федерации субъектами предпринимательской деятельности. Кроме этого, существует риск изменения норм налогового законодательства, ухудшающих положение различных групп налогоплательщиков.

Однако, если говорить о рисках изменений налогового законодательства, которые могут оказать существенное влияние на деятельность АО «Сибур-Химпром», то Общество оценивает такие риски как невысокие и имеющие тенденцию к снижению в будущем, ввиду стабильности экономической ситуации в Российской Федерации и курса Правительства РФ на развитие экономики за счёт снижения налогового бремени на хозяйствующие субъекты.

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а также в связи с тем, что Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, то налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Репутационные риски

Общество считает, что репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре отсутствуют в связи с тем, что основными потребителями продукции АО «Сибур-Химпром» является ПАО «Сибур Холдинг».

Страновые и региональные риски

Общество оценивает страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому деятельность Общества потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране. В то же время, сейчас страновые риски невысоки. Это связано, прежде всего, со стабилизацией макроэкономической и политической ситуации в России.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Вероятность возникновения подобных ситуаций в настоящее время невелика в силу того, что основная производственная деятельность Общества осуществляется в экономически развитом и политически стабильном регионе. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок достаточно мала.

Другие виды рисков, техногенные, регулятивные риски

Деятельность Общества попадает под регулирование Федеральным законом № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов». Профессиональная деятельность Общества, связана с эксплуатацией взрывоопасных и химически опасных объектов. Общество оценивает риски, связанные с авариями, остановкой по техническим причинам, невозможностью осуществления легитимной эксплуатации, приостановкой эксплуатации в связи с предписаниями контролирующих органов обслуживаемых объектов, запрет деятельности Общества, как умеренные, имеющими тенденцию к снижению в связи выполнением крупнобюджетных мероприятий по обеспечению работоспособности обслуживаемых объектов (диагностика, ремонты, как плановые, так и капитальные, модернизация), программ по митигации рисков, проведения проектно-изыскательских работ. Обществом уделяется большое внимание обеспечению безаварийных работ, обслуживаемых объектов. Обществом заключаются договора страхования опасных производственных объектов и договора страхования имущества, позволяющие избежать крупных финансовых потерь в случае чрезвычайных происшествий и порчи имущества.

Информация о финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями раскрыта в Разделе 5.4.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка нематериальных активов в 2016 году не проводилась. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в подразделе 1.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Нематериальные активы, полученные в пользование

Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, составляет по состоянию на 31.12.2016 – 693 722 тыс. руб. (31.12.2015 – 31 637 тыс. руб.) и определена исходя из размера платежей по лицензионным договорам.

2. Результаты исследований и разработок

Информация о результатах исследований и разработок приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество на постоянной основе осуществляет программу повышения качества производимой продукции. В рамках этой программы проводятся технологические работы по созданию новых систем качества.

Сумма фактических затрат по законченным в 2016 году работам составила 553 тыс. руб. (в 2015 году – 12 073 тыс. руб., в 2014 году – 12 604 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе информация о данных расходах отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I «Внеоборотные активы», а также по строкам 5140, 5160 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 531 тыс. руб.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка основных средств в 2016 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 г. Общество не получало в пользование основные средства. (в 2015 по договорам аренды было получено - 15 079 тыс. руб., в 2014г. - 0 тыс. руб.).

В 2016 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 8 949 тыс. руб. (в 2015 г. – на сумму 15 406 тыс. руб., в 2014 г. – 0 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 4 306 тыс. руб. в 2016 (в 2015 г. - 13 255 тыс. руб.).
- Объект ГО 21/1 по договору аренды 080-04 И/176-04/СХ от 02.12.2003 с Департаментом имущественных отношений, стоимостью 2 938 тыс. руб. в 2016 г. (в 2015 г. – 2 915 тыс. руб.).
- Подвальное помещение з/управления к.116 по договору аренды № 109/447-03/СХ от 10.10.2003 с Департаментом имущественных отношений Пермской области, стоимостью 275 тыс. руб. в 2016 г. (в 2015 г. аналогично).

В течение 2016 года Общество не передавало в пользование по договорам аренды основные средства, (в 2015 г. аналогично) в течение 2014 года переданы в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 5 312 тыс. руб.

Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	122 270	81 462	-

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Оборудование к установке	61 848	112 340	157 001
Незавершенное строительство	365 045	126 537	749 222
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	2 246	242	4 819
Итого:	429 139	239 119	911 042

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе отражены расходы будущих периодов, катализаторы со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, объекты НЗС, по которым прекращено строительство и авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев, в т.ч.	913 492	204 495	98 330
- лицензии на программное обеспечение	36 087	9 160	11 764
- лицензия на НОУ-ХАУ и технологический процесс	594 639	0	0
- расходы в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем	267 112	195 335	86 566
- экспертиза промышленной безопасности	15 654	0	0
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	59 481	115 720	51 447
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов	91 215	638	761
Вложения в НМА и НИОКР	34 227	-	237
Объекты НЗС, по которым прекращено строительство	80 384	138 874	45 386

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Прочие внеоборотные активы	-	18	90
Итого	1 178 799	459 745	196 251

5. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений отражены: займ, выданный ПАО «Сибур Холдинг» и дебиторская задолженность по договору уступки права требования (информация раскрыта в разделах 5.1 и 5.2).

5.1 Долгосрочные финансовые вложения*Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования*

В 2008 году Общество приобрело право требования дебиторской задолженности ООО «Пермнефтегазпереработка» в сумме 79 627 тыс. руб. Срок погашения – январь 2048 года.

По статье «Долгосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1170) отражена стоимость приобретенного права требования в сумме 11 863 тыс. руб. на 31.12.2016 (12 243 тыс.руб. – на 31.12.2015, 12 622 тыс.руб. – на 31.12.2014 гг.).

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	772 449	758 315	786 369
в том числе связанным сторонам	772 449	758 315	786 369
Итого представленные займы	772 449	758 315	786 369

Процентные ставки по займам выданным:

Вид займов выданных	2016	2015	2014
Займы организациям	10%	14% до 31.03.2015	8,52%
в том числе связанным сторонам	10%	0,01% с 01.04.2015	8,52%

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

Указанные операции отсутствуют.

5.4 Информация о финансовых рисках**Валютный риск**

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений валютному риску. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 г., на 31.12. 2015 г., на 31.12.2014г.

Процентный риск

Отсутствует.

Ценовой риск

Отсутствует.

Кредитный риск

Отсутствует.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (сырье, материалы и другие аналогичные ценности, товары для перепродажи), незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Сырье и материалы	162 051	18 500	9 136
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	39 009	92 095	85 197
Топливо	1 912	253	253
Тара и тарные материалы	17 489	14 919	9 593
Запасные части	388 006	294 135	156 038
Прочие материалы	11 220	37 506	40 531
Материалы, переданные в переработку	4 381	4 658	5 507
Строительные материалы	1 055	716	2 183
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	958	369	140
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	4 172	1 916	1 812
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком	18 642	6 842	26 386

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014 г.
списания менее 12 месяцев			
Основные средства, стоимость не более 20 000 руб. до 01.01.11 и не более 40 000 руб. после 01.01.2012	48	525	74
Отклонение в стоимости материалов	8 637	8 934	5 877
Резервы под снижение стоимости сырья и материалов	(1 568)	(2 051)	(6 510)
Итого	656 012	479 317	336 217
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-
Итого	-	-	-
Товары отгруженные (строка 1214)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)	5 167	3 094	3 246
Расходы будущих периодов (строка 1215)	2 678	2 733	3 040
Итого	663 857	485 144	342 503

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 657 580 тыс. руб. на 31.12.2016 (481 368 тыс. руб. - на 31.12.2015, 342 727 тыс. руб. - на 31.12.2014) показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 1 568 тыс. руб. на 31.12.2016 (2 051 тыс. руб. - на 31.12.2015, 6 510 тыс. руб. - на 31.12.2014).

Показатели по графе «Поступления и затраты» раздела 4 табличной формы пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г. включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» раздела 4 табличной формы пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г. включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» раздела 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г. включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

Материальные ценности в 2016 году в залог Обществом не передавались.

7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса составила 3 276 487 тыс.руб., 2 316 041 тыс.руб. и 2 133 281 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и на 31.12.2014 соответственно.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1237 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных в соответствии с условиями договоров за вычетом авансов под строительство (раскрываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».)

Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 1239 бухгалтерского баланса «Прочая дебиторская задолженность».

В строке 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2016г.	2015 г.	2014 г.
Переплата по налогам и сборам	115 976	93 963	1 878
Расчеты с таможенной	1 843	5 792	6 720
Расчеты по процентам по предоставленным займам	18 754	19	17 020
Прочие дебиторы	1 730	2 737	3 141
Итого	138 303	102 511	28 759

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 1 361 тыс. руб. (в 2015 г. резерв не создавался, в 2014 г. – 1 561 тыс.руб.)

8. Денежные средства и их эквиваленты**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	1 176	1 881	1 336

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на валютных счетах	-	-	-
Прочие денежные средства, в т.ч.:	758	404	-
- Денежные документы	24	404	-
- Средства на специальных счетах в банках	734	-	-
Итого денежные средства	1934	2 285	1 336
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 934	2 285	1 336

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования, у Общества отсутствуют.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Информация о прочих поступлениях и платежах

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От продажи иного имущества	1 548	682
Штрафы за нарушение условий договора	1 604	2 277
Иные поступления	972	474
Итого прочие поступления по текущей деятельности	4 124	3 433
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расчеты по таможенным сборам и пошлинам	15 500	45 175
Расчеты с подотчетными лицами	12 803	16 644
Расчеты по страхованию	27 155	27 751
Иные платежи	19 657	6 772
Итого прочие платежи по текущей деятельности	75 115	96 342

Переплаты по налогу на прибыль за отчетный (налоговый) период показаны свернуто с соответствующими платежами в 2016 году. Переплата по налогу на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды представлена развернуто.

9. Капитал и резервы**Уставный капитал**

По состоянию на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	28 393 213	2 839 321	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого	28 393 213	2 839 321	-

Единственным акционером Общества является ПАО «СИБУР Холдинг».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению единственного акционера по итогам работы Общества чистая прибыль в размере 23 686 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда.

По состоянию на 31.12.2016 величина резервного фонда составила 110 104 тыс. руб., что составляет 3,88 % от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Эмиссионный доход	6 028 277	6 028 277	6 028 277
Итого	6 028 277	6 028 277	6 028 277

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2016 составили 12 397 194 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 332 208 тыс. руб. или 2,753 %. Чистые активы Общества на 31.12.2016 превышают его уставный капитал на 9 557 873 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных средств представлена в разделе 5.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.1 Кредиты полученные

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Общество не пользовалось кредитами и кредитными линиями в течение 2016 года (в 2015г. аналогично).

10.2 Займы полученные

Общество не получало займы в течение 2016 года (в 2015г. - аналогично). Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 2 397 тыс. руб. (в 2015 году – 1 230 585 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 0 руб. (в 2014 году – 1 204 994 тыс.руб.).

Заимодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.2016	Сумма займов по состоянию на 31.12.2015	Сумма займов по состоянию на 31.12.2014
ПАО «Сибур Холдинг»	условные единицы	7 лет	-	2 397	1 121 789
Итого:			-	2 397	1 121 789
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	-	2 397	239 471

По состоянию на 31.12.2016 г. у Общества отсутствует задолженность по полученным займам.

Информация о недополученных суммах займов:

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014.

10.3 Векселя выданные

Указанные операции отсутствуют.

10.4 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015, 31.12.2014 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения.

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

	<i>тыс. руб.</i>		
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Задолженность подрядчикам по капитальному строительству	249 118	29 059	199 364

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Электроэнергия	58 267	7 816	5
Транспортные услуги	3 412	10 942	12 658
Услуги по ремонту	71 933	92 566	189 594
ТМЦ, ОС	461 513	405 805	296 718
Услуги по проведению экспертизы промышленной безопасности	60 890	7 454	1 819
Техобслуживание	81 004	30 121	260
Охранные услуги	3 188	3 226	3 057
Прочие услуги	148 937	98 587	70 001
Итого	1 138 262	685 576	773 476

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 составила 33 474 тыс. руб. (в том числе: НДС – 22 474 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 11 000 тыс. руб.).

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015 составила 170 810 тыс. руб. (в том числе: НДС – 130 754 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 40 056 тыс. руб.), на 31.12.2014 составила 157 882 тыс. руб. (в том числе: НДС – 113 194 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 44 688 тыс. руб.).

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1528) бухгалтерского баланса, в составе кредиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Расчеты по агентским договорам	4 569	-	400
Расчеты с прочими кредиторами	643	89	45
Итого	5 212	89	445

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличной формы пояснений отражены в развернутом виде.

12. Налоги

12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 473 060 тыс. руб. (1 412 709 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 952 122 тыс. руб. (860 613 тыс. руб. – в 2015 году),

в том числе предъявленный к вычету – 977 822 тыс. руб., (909 519 тыс. руб. – в 2015 году).

12.2. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 70 778 тыс. руб. (в 2015 году – 88 698 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила – 176 877 тыс. руб. (в 2015 году – 54 522 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 187 006 тыс. руб. (в 2015 году – 99 557 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 10 129 тыс. руб. (в 2015 году – 45 035 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на благотворительность, социально-значимых и культурных мероприятий, расходов, связанных с амортизацией, расходов по безвозмездной передаче имущества, в результате признания в бухгалтерском учете расходов прошлых лет, выявленных в отчетном году.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате признания в бухгалтерском учете доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 46 884 тыс. руб. (в 2015 году – 704 085 тыс. руб.), в том числе, возникших 264 865 тыс. руб. (в 2015 году – 746 502 тыс. руб.) и погашенных – 311 749 тыс. руб. (в 2015 году – 1 450 587 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, убытка от основной деятельности в налоговом учете, перенесенного на будущее, различиями в признании курсовых разниц по обязательствам, выраженным в условных единицах, различиями в признании оценочных обязательств и резервов.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 162 190 тыс. руб. (в 2015 году – 84 691 тыс. руб.), в том числе, возникших – 398 215 тыс. руб. (в 2015 году – 488 153 тыс. руб.) и погашенных – 560 405 тыс. руб. (в 2015 году – 572 844 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на приобретение основных средств (в том числе, из-за начисления амортизационной премии в налоговом учете), различиями в оценке затрат в незавершенном производстве.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 850 234 тыс. руб. (в 2015 году – 189 210 тыс. руб.). Налоговая база текущего налогового периода была уменьшена на сумму ранее понесенного убытка 101 420 тыс. руб.

Расшифровка показателей, отраженных в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах:

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование показателя	2016	2015
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(78)	(102)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	16 864	(1 277)
Пересчет ОНО, ОНА в связи с изменением налоговой ставки	(46 173)	(33 394)
Корректировка ОНА по курсовым разницам	2 809	-
Корректировка ОНО по внеоборотным активам	346	-
Итого	(26 232)	(34 773)

12.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 151 466 тыс. руб. (в 2015 году – 160 727 тыс. руб.), в прочие расходы - 362 тыс. руб. (в 2015 году – 150 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество в сумме 126 079 тыс. руб. (в 2015 году – 136 312 тыс.руб.), налог на землю – 24 017 тыс. руб. (в 2015 году – 22 660 тыс. руб.), водный налог – 68 тыс.руб. (в 2015 году – 131 тыс.руб.), транспортный налог – 731 тыс.руб. (в 2015 году – 743 тыс.руб.), иные налоги и сборы – 571 тыс.руб. (в 2015 году - 881 тыс.руб.)

13. Государственная помощь

Общество в 2016 году государственной помощи не получало.

14. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство прочих основных органических химических веществ (услуги процессинга), составляющего 96,43 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет также другие виды хозяйственной деятельности: аренда, услуги по передаче электрической энергии, услуги водоотведения, холодного водоснабжения.

тыс. руб.

Наименование вида продаж	2016	2015
Переработка давальческого сырья	7 867 446	7 535 272
Прочие услуги	290 778	288 594
Итого	8 158 224	7 823 866

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2016	2015
Российская Федерация	8 158 224	7 823 866
Украина		-
Другие страны СНГ		-
Центральная Европа		-
Итого	8 158 224	7 823 866

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

15. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016	2015
Иные коммерческие расходы	-	-
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	101 967	107 705
Расходы по аренде	74	-
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 233	2 424
Иные управленческие расходы	271 794	245 517
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	376 068	355 646

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 2220 формы Отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	11 810	(3 779)	-	-
Реализация земельных	8 028	(1 810)	-	-

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
участков				
Продажа материалов	15 608	(15 131)	24 399	(26 584)
Санкции полученные / уплаченные	1 638	(4 709)	2 358	(200)
Доходы/расходы от ликвидации ОС, НЗС, НИОКР	6 051	(60 854)	14 753	(10 070)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 327	(843)	6 510	(2 051)
Услуги банка	-	(3 773)	-	(935)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	58 321	-	-	(146 666)
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования новым кредитором (реализация финансовых услуг)	1 756	(380)	1 756	(380)
Расходы на социальную сферу	-	(22 226)	-	(20 975)
Прибыль/убытки прошлых лет	12 533	(26 701)	38 363	(225)
НДС, не подлежащий возмещению	-	(1 170)	-	(824)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 361)	-	-
Списание (в т.ч. утилизация) морально устаревших МПЗ, непригодных к дальнейшему использованию	6 506	(6 169)	513	(7 378)
Финансовый результат от купли-продажи иностранной валюты	971	-	475	-
Иные операции	804	(3 206)	2 263	(4 031)
Итого прочие доходы/расходы	125 353	(152 112)	91 420	(220 319)

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также от купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	332 208	440 330
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	28 393 213	28 393 213
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,0117	0,015508

18. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «СИБУР Холдинг», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг».

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Ниже перечислены предприятия входящие вместе с Обществом в одну группу лиц (группа Сибур) и контролируемые ПАО «Сибур Холдинг»

18.1 Перечень связанных сторон

Наименование организации	Вид деятельности
АО «Сибур -Транс»	Транспортно-экспедиционные услуги
ООО «ИТ-СЕРВИС»	Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники
АО «Сибурэнергоменеджмент»	Поставка электрической энергии
ООО «Сибур»	Оказание управленческих услуг
ПАО «Сибур Холдинг»	Нефтехимическое производство
ООО «Сибур-ЦОБ»	Оказание бухгалтерских услуг
ООО «НИОСТ»	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
ООО «Сибур-Автоматизация»	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов
ООО «Томскнефтехим»	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы
АО «СибурТюменьГаз»	Производство продуктов нефтегазопереработки
АО «Сибур-Нефтехим»	Производство прочих основных органических химических веществ, не включ в другие группы
ООО «СИБУР-Юг КЦО»	Деятельность детских лагерей на время каникул

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Наименование организации	Вид деятельности
АО «НИПИГазпереработка»	Научно-исследовательская деятельность
АО «Воронежсинтезкаучук»	Производство синтетического каучука
АО «Уралоргсинтез»	Производство прочих основных органических химических веществ, не включ в другие группы

18.2 Операции со связанными сторонами.**Операции с крупнейшими связанными сторонами Общества**

Общество приобретает у крупнейших связанных сторон продукты нефтегазопереработки, прочие товары, работы, услуги. Общество реализует крупнейшим связанным сторонам услуги по переработке сырья и по производству продукции, прочие товары, работы, услуги.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с крупнейшими связанными сторонами:

Вид операций	тыс. руб.	
	2016	2015
Реализация продукции, товаров, работ, услуг в том числе:	7 906 086	7 561 363
ПАО «Сибур-холдинг»	7 867 446	7 535 272
АО «Сибур-Транс»	14 796	13 347
ООО «СИБУР»	-	151
АО «Сибурэнергоменеджмент»	1 101	1 001
ООО «Сибур-Автоматизация»	1 416	2 187
ООО «ИТ-Сервис»	1 157	759
ОАО «Уралоргсинтез»	19 935	8 646
АО «НИПИГазпереработка»	5	-
ООО «Томскнефтехим»	230	-
Приобретение:	1 532 436	1 401 432
<i>Затраты на электроэнергию</i>	573 726	490 897
АО «Сибурэнергоменеджмент»	573 726	490 897
<i>Услуги по ремонту, техобслуживанию и содержанию ОС</i>	64 411	64 447
ООО "ИТ-СЕРВИС"	622	546
АО «Сибур -Транс»	365	365
ООО «Сибур-Автоматизация»	63 424	63 536
<i>Услуги связи</i>	90	289
ООО "ИТ-СЕРВИС"	90	289
<i>Подбор и обучение персонала</i>	993	1 719
ООО «Сибур»	431	1 719
ООО «ИТ-СЕРВИС»	562	-
<i>Услуги по ведению бухгалтерского учета, услуги по сопровождению</i>	17 947	23 727

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Вид операций	2016	2015
<i>экономической и финансовой функции</i>		
ООО «Сибур-ЦОБ»	17 947	23 727
<i>Услуги по организации снабжения</i>	1 525	2 271
ООО «Сибур»	1 525	2 271
<i>Услуги по сопровождению программных продуктов и поддержке пользователей, ИТ и телекоммуникация оборудования</i>	34 889	23 465
ООО «ИТ-СЕРВИС»	19 860	16 361
ПАО «Сибур Холдинг»	12 739	4 099
ООО «Сибур»	79	147
ООО «Сибур-ЦОБ»	2 211	2 858
<i>Услуги по сопровождению управленческих функций</i>	16 963	5 491
АО «Сибур -Транс»	9 702	4 851
ООО «Сибур-ЦОБ»	7 071	640
АО «СибурТюменьГаз»	190	-
<i>Приобретение товарно-материальных ценностей</i>	695 918	702 897
ООО «Сибур-Автоматизация»	230	-
ПАО «Сибур Холдинг»	691 266	697 678
ООО «Сибур»	39	5 219
АО «Уралоргсинтез»	32	-
ПАО «Сибур Холдинг»	4 351	-
<i>Приобретение ОС, НЗС и НМА</i>	44 150	2 398
ООО «Сибур-Автоматизация»	1 256	603
ООО «ИТ-СЕРВИС»	4 586	1 795
ООО «НИОСТ»	31	-
АО «НИПИГазпереработка»	4 705	-
ООО «Сибур»	33 572	-
<i>Прочие услуги сторонних организаций</i>	14 531	10 479
ООО «НИОСТ»	75	77
ООО «Сибур-ЦОБ»	308	248
ООО «СИБУР-Юг КЦО»	14 081	10 154
ООО «Сибур»	67	-
<i>Приобретение неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации</i>	67 293	73 297
ООО «ИТ-СЕРВИС»	8 497	10 489
ПАО «Сибур Холдинг»	41 533	37 168
ООО «Сибур-ЦОБ»	87	26
ООО «Сибур»	10 119	25 614
ООО «Томскнефтехим»	7 057	-
АО «Воронежсинтезкаучук»	5 030	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	-	54

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты со связанными сторонами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность организаций группы Сибур составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Дебиторская задолженность, в том числе:	3 371 808	2 296 780	2 153 397
ООО «ИТСК»	-	-	718
ООО «СИБУР»	-	107	156
АО «Сибурэнергоменеджмент»	108	98	1 938
АО «Сибур -Транс»	2 135	1 970	1 753
ПАО «Сибур-Холдинг»	3 240 952	2 292 055	2 131 474
ОАО «Полиэф»	-	-	-
ООО НИО "СИБУР-Томскнефтехим"	-	-	338
ООО «Сибур Автоматизация»	-	732	-
ООО «ИТ-Сервис»	-	94	-
АО «Уралоргсинтез»	2 220	1 700	-
ООО «СИБУР-Юг КЦО»	5	5	5
- аванс по инвестиционной деятельности			
АО «НИПИгазпереработка»	107 634	-	-
- начисленные проценты по финансовым вложениям			
ПАО «Сибур-Холдинг»	18 754	19	17 020
Кредиторская задолженность:	331 905	334 660	217 313
<i>По приобретению сырья и материалов</i>	172 521	262 932	107 056
ПАО «Сибур Холдинг»	168 395	239 654	92 666
ООО «Новатэк-Пермь»	-	23 278	14 390
АО «Сибур-Транс»	-	-	-
ООО «ИТ-Сервис»	4 070	-	-
АО «СибурТюменьГаз»	56		
<i>По приобретению ОС, НЗС и НМА</i>	59 690	562	33 061
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	13 073
ООО «Сибур-ЦОБ»	-	-	70
ООО «Сибур Автоматизация»	-	562	-
ООО «Сибур»	38 878	-	19 918
ООО «ИТ-Сервис»	4 393		
АО «НИПИгазпереработка»	16 419		
<i>Услуги по техобслуживанию</i>	-	14 578	-
ООО «Сибур Автоматизация»	-	9 249	-
ООО «ИТ-Сервис»	-	5 329	-
Энергозатраты	54 108	5 421	-

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
ООО «Сибурэнергоменеджмент»	54 108	5 421	-
Транспортные	2 934	2 897	-
АО «Сибур-Транс»	2 934	2 897	-
Расходы по ведению бухгалтерского учета	6 458	4 938	3 774
ООО «Сибур-ЦОБ»	6 458	4 938	3 774
Консультационные услуги	7 178	27 904	70 931
ПАО «Сибур Холдинг»	7178	27 904	70 931
Прочие	29 016	15 428	2 491
АО «СибурТюменьГаз»	-	1	-
ООО «СИБУР»	15 353	15 427	43
ООО «Томскнефтехим»	7 742	-	-
АО «Воронежсинтезкаучук»	5 921	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	2 448

Задолженность ПАО «Сибур Холдинг» по займу выданному составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	772 449	758 315	786 369

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному Обществом ПАО «Сибур Холдинг», составила 78 473 тыс. руб. и 26 418 тыс. руб. в 2016 и 2015 годах соответственно.

Задолженность Общества по займу, полученному от ПАО «Сибур Холдинг» составила:

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	882 318
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	2 397	239 471

Займ полученный Обществом от ПАО «Сибур Холдинг» возвращен в 2015г., проценты в 2016 году не начислялись, Сумма процентов, начисленных по займу в 2015 году составила 11 919 тыс.руб.

• **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В 2016 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 62 068 тыс. руб. (2015 г. – 64 688 тыс. руб., 2014 г. – 62 289 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Долгосрочные вознаграждения в 2016, 2015 и 2014 гг. не выплачивались.

• Существенные денежные потоки

Денежные потоки с головной организацией ПАО «Сибур Холдинг»:

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2016	2015	2016	2015
ОДДС стр. 4111 Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 278 595	7 585 571	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	7 062 016	7 384 295	-	-
ОДДС стр. 4118 Авансы полученные	27 464	30 794	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	-
ОДДС стр. 4121 Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	-	-	(3 629 237)	(2 776 841)
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	(831 281)	(654 846)
ОДДС стр. 4123 Проценты по долговым обязательствам	-	-	(2 395)	(25 591)
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	(2 395)	(25 591)
ОДДС стр. 4128 Авансы выданные	-	-	(1 156 190)	(1 549 645)
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	-
ОДДС стр. 4213 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	943 266	664 385	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	941 510	662 630	-	-
ОДДС стр. 4214 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	59 739	43 419	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	59 739	43 419	-	-
ОДДС стр. 4221 в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	(544 514)	(654 413)
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	(11 034)
ОДДС стр. 4223 в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	(955 644)	(634 576)

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2016	2015	2016	2015
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	(955 644)	(634 576)
ОДДС стр. 4323 возврат займов	-	-	-	(1 204 994)
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	(1 204 994)

Информация о бенефициарных владельцах Общества

По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31.12.2016 у Общества отсутствовал контролирующий бенефициарный владелец.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**19.1 Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2016 Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и оценочные обязательства по премиям работникам.

Совокупная оценка величины резерва под отпуска произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудникам, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, начисленное оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2016 составило 39 531 тыс. руб. (31.12.2015г. – 42 075 тыс. руб., 31.12.2014 – 49 640 тыс. руб.)

Совокупная оценка величины резерва под премии произведена исходя из базового вознаграждения работника за отчетный период с учетом отсутствия работника, скорректированного коэффициентами оценки результата работы сотрудника в отчетном периоде. В результате примененного подхода, начисленное оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2016 составило 117 758 тыс. руб. (31.12.2015 – 85 966 тыс. руб., 31.12.2014 – 116 498 тыс. руб.).

У Общества по состоянию на 31.12.2016 имеется начисленное оценочное обязательство в размере 12 442 тыс. руб. по судебному иску.

19.2 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2016 г. Обществом не выдавались поручительства кредиторам третьих лиц.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с

контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, 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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Налогообложение

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2016 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

19.3 Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

20. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

Информация отсутствует.

21. События после отчетной даты

Нераспределенная прибыль по итогам 2016 года не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Руководитель

По доверенности №44/1/СХП от 04.05.2016



(подпись)

Мичковский С.А.

Главный бухгалтер

По доверенности №12/СХП от 09.01.2017

(подпись)

Жикина С.В.

«01» марта 2017 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	67 065	(48 241)	-	-	-	(18 329)	-	-	67 065	(66 570)
	5110	за 2015 г.	67 065	(26 065)	-	-	-	(22 176)	-	-	67 065	(48 241)
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2016 г.	642	(113)	-	-	-	(34)	-	-	642	(147)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2015 г.	642	(78)	-	-	-	(35)	-	-	642	(113)
	5102	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2016 г.	66 423	(48 128)	-	-	-	(18 295)	-	-	66 423	(66 423)
	5113	за 2015 г.	66 423	(25 987)	-	-	-	(22 141)	-	-	66 423	(48 128)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	66 423	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	66 423	-	-
Прочие нематериальные активы	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	2 657	(1 572)	-	-	-	(532)	2 657 (2 104)
	5150	за 2015 г.	2 657	(1 041)	-	-	-	(531)	2 657 (1 572)
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	10 988	-	(10 988)	-	-
в том числе:	5170	за 2015 г.	10 988	-	-	-	10 988
Расходы на НИОКР	5161	за 2016 г.	10 988	-	(10 988)	-	-
	5171	за 2015 г.	10 988	-	-	-	10 988
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	34 227	-	-	34 227
в том числе:	5190	за 2015 г.	237	-	(237)	-	-
Прочие нематериальные активы	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	237	-	(237)	-	-
Исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных	5182	за 2016 г.	-	34 227	-	-	34 227
	5192	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	16 700 769	(7 695 260)	373 530	(33 770)	26 386	(1 754 226)	-	-	17 040 499	(9 423 100)
	5210	за 2015 г.	15 607 934	(6 004 660)	1 139 252	(46 417)	36 965	(1 727 565)	-	-	16 700 769	(7 695 260)
в том числе:												
Здания												
	5201	за 2016 г.	2 196 305	(447 129)	48 859	(6 292)	3 170	(120 474)	-	-	2 238 872	(564 433)
	5211	за 2015 г.	1 977 582	(335 646)	218 723	-	-	(111 483)	-	-	2 196 305	(447 129)
Офисное оборудование												
	5202	за 2016 г.	2 380	(2 031)	767	(112)	112	(231)	-	-	3 035	(2 150)
	5212	за 2015 г.	2 645	(2 084)	-	(265)	265	(212)	-	-	2 380	(2 031)
Сооружения												
	5203	за 2016 г.	3 124 794	(1 074 210)	22 645	(2 928)	1 307	(264 528)	-	-	3 144 511	(1 337 431)
	5213	за 2015 г.	3 044 748	(806 667)	80 757	(751)	377	(267 920)	-	-	3 124 794	(1 074 210)
Машины и оборудование (кроме офисного)												
	5204	за 2016 г.	11 058 228	(6 028 612)	289 682	(6 813)	11 827	(1 352 698)	-	-	11 341 095	(7 369 483)
	5214	за 2015 г.	10 271 628	(4 734 873)	831 174	(44 574)	35 535	(1 329 274)	-	-	11 058 228	(6 028 612)
Другие виды основных средств												
	5205	за 2016 г.	11 328	(5 483)	-	(11 328)	5 483	-	-	-	-	-
	5215	за 2015 г.	11 328	(4 732)	-	-	-	(751)	-	-	11 328	(5 483)
Транспортные средства												
	5206	за 2016 г.	136 731	(103 233)	9 977	(4 366)	4 366	(6 819)	-	-	142 342	(105 686)
	5216	за 2015 г.	130 177	(94 791)	6 554	-	-	(8 442)	-	-	136 731	(103 233)
Производственный и хозяйственный инвентарь												
	5207	за 2016 г.	50 803	(34 562)	1 570	(121)	121	(9 476)	-	-	52 252	(43 917)
	5217	за 2015 г.	50 319	(25 867)	1 311	(827)	788	(9 483)	-	-	50 803	(34 562)
Земельные участки												
	5208	за 2016 г.	120 200	-	-	(1 810)	-	-	-	-	118 390	-
	5218	за 2015 г.	119 507	-	693	-	-	-	-	-	120 200	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	239 119	826 659	(66 286)	(569 665)	429 139
	5250	за 2015 г.	911 042	675 864	(392 883)	(954 904)	239 119
в том числе:							
Земельные участки	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	693	-	(693)	-
Объекты природопользования	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2016 г.	126 537	634 605	(48 071)	(348 026)	365 045
	5253	за 2015 г.	749 222	276 237	(138 874)	(760 048)	126 537
Оборудование	5244	за 2016 г.	112 340	171 147	-	(221 639)	61 848
	5254	за 2015 г.	157 001	393 387	(243 885)	(194 163)	112 340
Строительные материалы для целей капитального строительства	5245	за 2016 г.	242	20 907	(18 904)	-	2 246
	5255	за 2015 г.	4 819	5 547	(10 124)	-	242

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	108 416	265 964
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	685
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	589 969	384 283	372 970
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 519	16 468	16 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	16 951	19 150	39 222
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	12 243	-	-	(380)	-	-	-	11 863	-	
	5311	за 2015 г.	12 622	-	-	(379)	-	-	-	12 243	-	
в том числе:												
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	5313	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5304	за 2016 г.	12 243	-	-	(380)	-	-	-	11 863	-	
Прочие финансовые вложения	5314	за 2015 г.	12 622	-	-	(379)	-	-	-	12 243	-	
	5305	за 2016 г.	758 315	-	955 644	(941 510)	-	78 473	-	772 449	-	
Краткосрочные - всего	5315	за 2015 г.	786 369	-	634 576	(662 630)	-	26 418	-	758 315	-	
в том числе:												
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5307	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5308	за 2016 г.	758 315	-	955 644	(941 510)	-	78 473	-	772 449	-	
Прочие финансовые вложения	5318	за 2015 г.	786 369	-	634 576	(662 630)	-	26 418	-	758 315	-	
	5300	за 2016 г.	770 558	-	955 644	(941 890)	-	78 473	-	784 312	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2015 г.	798 991	-	634 576	(663 009)	-	26 418	-	770 558	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	487 195	(2 051)	8 069 910	(7 891 680)	1 327	(844)	-	665 425	(1 568)
	5420	за 2015 г.	349 013	(6 510)	7 493 833	(7 355 651)	6 510	(2 051)	-	487 195	(2 051)
в том числе:											
Материалы	5401	за 2016 г.	481 368	(2 051)	2 957 415	(114 445)	1 327	(844)	(2 666 758)	657 580	(1 568)
	5421	за 2015 г.	342 727	(6 510)	2 778 200	(177 173)	6 510	(2 051)	(2 462 386)	481 368	(2 051)
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция собственного производства	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	3 094	-	5 080 336	(7 771 442)	-	-	2 693 179	5 167	-
	5425	за 2015 г.	3 246	-	4 707 558	(7 178 508)	-	-	2 470 798	3 094	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2016 г.	2 733	-	32 159	(5 793)	-	-	(26 421)	2 678	-
	5427	за 2015 г.	3 040	-	8 075	30	-	-	(8 412)	2 733	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Материалы	5441	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
Материалы	5446	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5447	-	-	-
Готовая продукция собственного производства	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	16 753	-	-	23 879	-	-	-	-	-	-	38 440	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	16 753	-	-	-	-	-	-	16 753	-	-
в том числе:															
	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2016 г.	16 753	-	-	23 879	-	-	-	-	(2 192)	-	38 440	-	-
Авансы выданные	5523	за 2015 г.	-	-	-	16 753	-	-	-	-	-	-	16 753	-	-
	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5511	за 2016 г.	2 427 937	-	(358)	11 393 734	81 706	(10 475 837)	-	-	2 192	(1 361)	3 429 732	(1 361)	(503)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5531	за 2015 г.	2 198 066	(1 562)	(3 835)	11 346 536	23 765	(11 140 430)	-	1 562	-	-	2 427 937	-	(358)
в том числе:															
	5512	за 2016 г.	2 316 041	-	-	9 671 026	-	(8 710 580)	-	-	-	-	3 276 487	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5532	за 2015 г.	2 133 281	-	-	9 260 805	-	(9 078 045)	-	-	-	-	2 316 041	-	-
	5513	за 2016 г.	9 385	-	(358)	1 559 930	-	(1 557 926)	-	-	2 192	-	13 581	-	(503)
Авансы выданные	5533	за 2015 г.	33 976	-	(3 347)	1 818 018	-	(1 842 609)	-	-	-	-	9 385	-	(358)
	5514	за 2016 г.	102 511	-	-	162 778	81 706	(207 331)	-	-	-	(1 361)	139 664	(1 361)	-
Прочая	5534	за 2015 г.	30 809	(1 562)	(488)	267 713	23 765	(219 776)	-	1 562	-	-	102 511	-	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	2 444 690	-	(358)	11 417 613	81 706	(10 475 837)	-	-	X	(1 361)	3 468 172	(1 361)	(503)
	5520	за 2015 г.	2 198 066	(1 562)	(3 835)	11 363 289	23 765	(11 140 430)	-	1 562	X	-	2 444 690	-	(358)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец года
			Остаток на начало года	величина НДС по авансам полученным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	882 318	-	90 017	-	(731 816)	-	(240 719)	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	882 318	-	90 017	-	(731 816)	-	(240 719)	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	874 028	(32)	11 412 092	10 263	(11 098 360)	(29)	-	-
	5580	за 2015 г.	1 168 858	(338)	10 460 279	20 824	(11 066 636)	(117)	240 719	1 197 994 (19)
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	685 576	-	7 025 215	39	(6 572 566)	(2)	-	1 139 262
	5581	за 2015 г.	773 476	-	5 916 708	-	(6 004 545)	(63)	-	885 576
авансы полученные	5562	за 2016 г.	323	(32)	47 953	-	(47 708)	(19)	-	548 (19)
	5582	за 2015 г.	2 389	(336)	37 766	-	(39 826)	(6)	-	323 (32)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2016 г.	170 810	-	3 009 289	-	(3 146 625)	-	-	33 474
	5583	за 2015 г.	157 882	-	3 228 122	-	(3 215 194)	-	-	170 810
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	2 397	-	-	-	(2 397)	-	-	-
	5585	за 2015 г.	239 471	-	9 267	11 919	(496 969)	-	240 719	2 397
прочая	5566	за 2016 г.	89	-	157 626	10 224	(162 724)	(3)	-	5 212
	5586	за 2015 г.	445	-	144 576	9 005	(153 891)	(46)	-	89
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2016 г.	14 831	-	277 004	-	(271 405)	-	-	20 430
	5587	за 2015 г.	15 194	-	266 119	-	(266 462)	-	-	14 831
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 2016 г.	2	-	895 005	-	(894 934)	(5)	-	68
	5588	за 2015 г.	1	-	877 732	-	(877 728)	(2)	-	2
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5569	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	-	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2016 г.	874 028	(32)	11 412 092	10 263	(11 098 360)	(29)	X	1 197 994 (19)
	5570	за 2015 г.	2 071 176	(338)	10 570 296	20 824	(11 768 251)	(117)	X	874 028 (32)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	7 241	13 146	5 393
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6 723	13 003	5 037
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	518	143	356

6. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	3 473 024	3 107 990
Расходы на оплату труда	5620	880 858	792 910
Отчисления на социальные нужды	5630	260 217	245 762
Амортизация	5640	1 773 107	1 750 246
Прочие затраты	5650	1 368 179	1 240 159
Итого по элементам	5660	7 755 385	7 137 067
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 073)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	152
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 753 312	7 137 219

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	128 041	226 731	(185 041)	-	-	169 731
в том числе:							
Долгосрочные	5701	193	25 148	-	(22 191)	-	3 150
Резерв на выплату премий		193	25 148	-	(22 191)	-	3 150
Краткосрочные	5702	127 848	201 583	(185 041)	22 191	-	166 581
Резерв на выплату премий		85 773	108 058	(101 414)	22 191	-	114 608
Резерв на оплату отпусков		42 075	81 083	(83 627)	-	-	39 531
Резерв под оценочные обязательства по судебным искам		-	12 442	-	-	-	12 442

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	12 750	11 555	-
в том числе:				
По которым начисляются проценты	5801	12 750	11 555	-
По которым не начисляются проценты	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
В виде залога МПЗ	5811	-	-	-
В виде залога основных средств	5812	-	-	-
В виде залога ценных бумаг	5813	-	-	-
Прочие, по которым начисляются проценты	5814	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5815	-	-	-