

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру акционерного общества «Сибур-Химпром» о бухгалтерской отчетности акционерного общества «Сибур-Химпром» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года

**Москва
2016**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру 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 Общества: 614055, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, д. 98.

Аудитор

Наименование - ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Член НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), основной регистрационный номер 10202014620.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала за 2015 год и отчета о движении денежных средств за 2015 год), иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений) за 2015 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.

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Сибур-Химпром»

за период с 1 января по 31 декабря 2015 года

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.

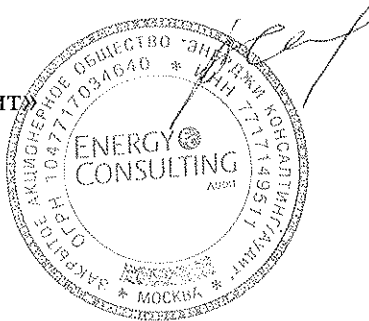
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сибур-Химпром» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

10 марта 2016 года

Генеральный директор
ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит»



В.В. Саламатина

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 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)

614055, Пермский край, Пермь г, Промышленная ул, дом № 98

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
53505711		
5905018998		
24.14.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Разделы 1.1. - 1.3. Приложения* Раздел III п. 1 Пояснений*	Нематериальные активы	1110	18 824	41 000	63 176
Раздел 1.4., 1.5 Приложения* Раздел III, пункт 2 Пояснений**	Результаты исследований и разработок	1120	12 073	12 604	4 200
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	9 244 628	10 559 702	10 842 829
	в том числе:				
Разделы 2.1., 2.3, 2.4 Приложения* Раздел III, пункт 3 Пояснений**	Основные средства	1151	9 005 509	9 603 274	9 194 377
Раздел 2.2 Приложения*	Незавершенное строительство	1152	239 119	911 042	1 639 112
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 3.1, 3.2. Приложения* Раздел III, пункт 5.1 Пояснений**	Финансовые вложения долгосрочные	1170	12 243	12 622	13 002
Раздел 3.1, 3.2. Приложения* Раздел III, пункт 5.1 Пояснений**	Дебиторская задолженность по договорам уступки прав требования	1174	12 243	12 622	13 002
	Отложенные налоговые активы	1180	29 472	139 881	163 125
Раздел III, пункт 4 Пояснений**	Прочие внеоборотные активы	1190	459 745	196 251	176 284
	Итого по разделу I	1100	9 776 985	10 916 674	11 253 276
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Раздел 4.1 Приложения* Раздел III, пункт 6 Пояснений**	Запасы	1210	485 144	342 503	398 044
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	479 317	336 217	373 289
	Затраты в незавершенном производстве	1212	3 094	3 246	1 511
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	22 199
	Расходы будущих периодов	1215	2 733	3 040	1 045
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	1 183
Раздел 5.1, 5.2 Приложения* Раздел III, пункт 7 Пояснений**	Дебиторская задолженность	1230	2 424 484	2 191 350	1 982 883
	долгосрочная, в том числе:				
	Авансы выданные	1233	16 753	-	1 002
	краткосрочная, в том числе:				
	Покупатели и заказчики	1236	2 316 041	2 133 281	1 949 362
	Авансы выданные	1238	9 027	30 629	13 082
	Прочие дебиторы	1239	82 663	27 440	19 437
Раздел 3.1, 3.2 Приложения* Раздел III, пункт 5.2 Пояснений**	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	758 315	786 369	156 562
	в том числе:				
	займы, предоставленные организациям	1241	758 315	786 369	156 562
Раздел III, пункт 8 Пояснений**	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 285	1 336	1 720
	в том числе:				
	Расчетные счета	1252	1 881	1 336	1 720
	Прочие денежные средства	1254	404	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	90 950	23 074	120 323
	Итого по разделу II	1200	3 761 181	3 344 635	2 660 715
	БАЛАНС	1600	13 538 166	14 261 309	13 913 991

4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	86 418	80 934	70 711
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 144 364	2 676 124	2 576 680
	Итого по разделу III	1300	12 098 380	11 624 656	11 514 989
	IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	882 318	725 713
	Кредиты банков	1411	-	-	-
Раздел 5.3 Приложения*	Займы полученные	1412	-	882 318	725 713
Раздел III, пункт 10.2 Пояснений**	Отложенные налоговые обязательства	1420	374 540	387 668	358 188
Разделы 7 Приложения*	Оценочные обязательства	1430	193	1 776	-
Раздел III, пункт 19 Пояснений**	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	374 733	1 271 762	1 083 901
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 397	239 471	158 049
	в том числе:				
	Кредиты банков	1511	-	-	-
Раздел 5.3 Приложения*	Займы полученные	1512	2 397	239 471	158 049
Раздел III, пункт 10.2 Пояснений**	Кредиторская задолженность	1520	934 808	961 058	1 015 183
Разделы 5.3, 5.4. Приложения*	в том числе:				
Раздел III, пункт 11 Пояснений**	Поставщики и подрядчики	1521	685 576	773 476	854 099
	Задолженность перед персоналом организации	1522	2	1	29
	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	14 831	15 194	14 104
	Задолженность по налогам и сборам	1524	234 019	169 891	144 118
	Векселя к уплате	1525	-	-	-
	Авансы полученные	1526	291	2 051	2 605
	Другие кредиторы	1528	89	445	228
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Разделы 7 Приложения*	Оценочные обязательства	1540	127 848	164 362	140 689
Раздел III, пункт 19 Пояснений**	Прочие обязательства	1550	-	-	1 180
	Итого по разделу V	1500	1 065 053	1 364 891	1 315 101
	БАЛАНС	1700	13 538 166	14 261 309	13 913 991

* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

** Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Директор по экономике и финансам
по доверенности № 992/СХ от 10.12.2015 г.

ООО "Сибур-ЦОБ"
специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Сибур-Химпром",
в лице начальника отдела оперативного
учета по доверенности № 486 от 28.12.2015 г.

29 февраля 2016 г.

Салахов Ильдар Ринатович
(расшифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна

Отчет о финансовых результатах
за 2015 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	2015
53505711		
5905018998		
24.14.2		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Раздел III, пункт 14 Пояснений**	Выручка	2110	7 823 866	7 538 989
	в том числе:			
	Переработка давальческого сырья	21101	7 535 272	7 018 071
	Тепловая энергия (мощность)	21102	20 721	145 982
	Услуги по передаче электрической энергии по сетям предприятия	21103	18 150	15 416
	Услуги водоотведения	21104	135 798	108 166
	Услуги холодного водоснабжения	21105	61	59
	Прочие	21106	113 864	251 295
Раздел 6 Приложения*	Себестоимость продаж	2120	(6 781 573)	(6 657 507)
	в том числе:			
	Переработка давальческого сырья	21201	(6 427 304)	(6 102 910)
	Тепловая энергия (мощность)	21202	(18 353)	(110 678)
	Услуги по передаче электрической энергии по сетям предприятия	21203	(25 517)	(25 066)
	Услуги водоотведения	21204	(238 508)	(183 277)
	Услуги холодного водоснабжения	21205	(19)	(37)
	Прочие	21206	(71 872)	(235 539)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 042 293	881 482
Раздел 5.3 Приложения*	Коммерческие расходы	2210	-	(307)
Раздел 5.3 Приложения*	Управленческие расходы	2220	(355 646)	(481 947)
Раздел III, пункт 15 Пояснений**	Прибыль (убыток) от продаж	2200	686 647	399 228
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26 422	55 935
	Проценты к уплате	2330	(11 919)	(13 485)
Раздел III, пункт 16 Пояснений**	Прочие доходы	2340	91 420	279 449
Раздел III, пункт 16 Пояснений**	Прочие расходы	2350	(220 319)	(558 520)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	572 251	162 607
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Текущий налог на прибыль	2410	(1 143)	-
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8 451	41 341
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	13 128	(29 479)
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(109 133)	(37 066)
Раздел III, пункт 12.2 Пояснений**	Прочее	2460	(1 379)	13 605
	Чистая прибыль (убыток)	2400	473 724	109 667

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	473 724	109 667
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

** Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Директор по экономике и финансам
по доверенности № 182/СХП от 10.12.2015 г.



ООО "ХИМПРОМ-ХИМПРОМ"
специализированная организация,
осуществляющая ведение
бухгалтерского учета и финансово-хозяйственного
учета по доверенности № 486 от 28.12.2015 г.

Салахов Ильдар Ринатович
(расшифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
53505711		
5905018998		
24.14.2		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

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**

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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 2013 г.	3100	2 839 321	-	6 028 277	70 711	2 576 680	11 514 989
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	109 667	109 667
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	109 667	109 667
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	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	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	10 223	(10 223)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	2 839 321	-	6 028 277	80 934	2 676 124	11 624 656
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	473 724	473 724
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	473 724	473 724
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
прочее	3328	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	5 484	(5 484)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	2 839 321	-	6 028 277	86 418	3 144 364	12 098 380

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	12 098 380	11 624 656	11 514 989

* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год
 ** Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год



Директор по экономическим связям
 по доверенности № 190 от 28.12.2015 г.

(Signature)
 (подпись)

ООО "Сибур-ЦОБ" --
 специализированная организация
 осуществляющая ведение
 бухгалтерского учета АО "Сибур-Химпром",
 в лице начальника отдела оперативного
 учета по доверенности № 486 от 28.12.2015 г.

(Signature)
 (подпись)

Салахов Ильдар Ринатович
 (расшифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна
 (расшифровка подписи)

29 февраля 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2015г.

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)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2015

53505711

5905018998

24.14.2

12267 16

384

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 644 297	7 402 350
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 585 571	7 298 156
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	41111	7 384 295	7 011 158
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	21 874	25 354
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Налог на прибыль	4114	-	95
Налог на добавленную стоимость	4115	2 221	49 347
Страховые взносы	4116	-	-
Прочих налогов	4117	-	550
Авансы полученные	4118	30 794	27 481
прочие поступления	4119	3 837	1 367
Платежи - всего	4120	(5 805 965)	(5 460 610)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 776 841)	(2 437 078)
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	41211	(654 846)	(542 306)
в связи с оплатой труда работников	4122	(755 314)	(692 565)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 591)	(13 737)
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	41231	(25 591)	(13 737)
налога на прибыль	4124	(75 236)	(176)
Налог на добавленную стоимость	4125	-	-
НДФЛ и Страховых взносов	4126	(347 128)	(312 482)
Прочих налогов	4127	(179 868)	(117 798)
Авансы выданные	4128	(1 549 645)	(1 825 377)
прочие платежи	4129	(96 342)	(61 397)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 838 332	1 941 740
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	707 804	1 057 808
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	195 708
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	664 385	816 203
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	42131	662 630	814 448
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	43 419	45 897
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	42141	43 419	45 897
Авансы полученные	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 340 167)	(2 845 024)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(654 413)	(1 260 688)
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	42211	(11 034)	(7 431)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(634 576)	(1 444 255)
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	42231	(634 576)	(1 444 255)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Авансы выданные	4225	(51 178)	(140 081)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(632 363)	(1 787 216)

12

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 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)	(154 908)
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)	(154 908)
в том числе: ПАО "Сибур Холдинг"	43231	(1 204 994)	(154 908)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 204 994)	(154 908)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	975	(384)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 336	1 720
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 285	1 336
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(26)	-

* Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и

** Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Директор по экономике и финансам
по доверенности № 486 от 10.12.2015 г.
ООО "Сибур-ХОБ" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета АО "Сибур-Химпром", в лице начальника отдела оперативного учета по доверенности № 486 от 28.12.2015 г.

28 февраля 2016 г.

Салахов Ильдар Ринатович
(решифровка подписи)

Жикина Светлана Васильевна

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «СИБУР - ХИМПРОМ»
ЗА 2015 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе	4
2. Операционная среда Общества	5
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 .	6
6. Основные средства	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
8. Прочие внеоборотные активы	8
9. Финансовые вложения	9
10. Материально-производственные запасы	9
11. Расходы будущих периодов.....	10
12. Задолженность покупателей и заказчиков	10
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	11
15. Кредиты и займы полученные.....	12
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
17. Расчеты по налогу на прибыль	13
18. Признание доходов.....	13
19. Признание расходов	14
20. Изменения в учете и учетной политике Общества за 2015 год.....	14
20.1. Изменения в учетной политике	14
20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности	15
21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год.....	16
22. Данные прошлых отчетных периодов	16
22.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества	16
22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет...	18
23. Раскрытие информации о рисках	20
III. Раскрытие существенных показателей.....	22
1. Нематериальные активы	22

13

2.	Результаты исследований и разработок	22
3.	Основные средства	22
4.	Прочие внеоборотные активы	23
5.	Финансовые вложения	24
5.1	Долгосрочные финансовые вложения	24
5.2.	Краткосрочные финансовые вложения	24
5.3	Информация о выбывших финансовых вложениях	25
5.4	Информация о финансовых рисках.....	25
6.	Запасы	25
7.	Дебиторская задолженность.....	27
8.	Денежные средства и их эквиваленты.....	28
9.	Капитал и резервы	29
10.	Кредиты и займы	30
10.1	Кредиты полученные	30
10.2	Займы полученные.....	30
10.3	Векселя выданные.....	31
10.4	Прочая информация по заемным средствам	31
11.	Кредиторская задолженность.....	31
12.	Налоги.....	32
12.1.	Налог на добавленную стоимость	32
12.2.	Налог на прибыль организации	32
12.3.	Прочие налоги и сборы	33
13.	Государственная помощь.....	34
14.	Выручка от продаж.....	34
15.	Расходы по обычным видам деятельности	34
16.	Прочие доходы и прочие расходы	35
17.	Прибыль на акцию.....	36
18.	Связанные стороны	36
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	42
19.1	Оценочные обязательства	42
19.2	Условные обязательства.....	42
19.3	Условные активы	44
20.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС) 44	
21.	События после отчетной даты.....	44

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 31.12.2015 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 31.12.2015 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: производство и продажа продуктов нефтегазопереработки, сдача имущества в аренду, оказание производственных услуг (услуги по приему и хранению сырья, транспортные и ремонтные услуги, услуги лаборатории).

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.

Ревизором Общества по состоянию на 31.12.2015 г. является:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ягольник Т.М.	ООО «Сибур»	Старший аудитор

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 1 117 человек (на 31 декабря 2014 г. - 1165 человек, на 31 декабря 2013 г. – 1228 человек).

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

2. Операционная среда Общества

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 2015 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.

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 22 декабря 2014 г. № 21/СХ, и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2014 г. № 598.

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 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб., 31 декабря 2013 г. – 44,9699 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.

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. 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	8-50	2-70
Машины и оборудование	7-10	1-28
Транспортные средства	9	2-10
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 отчетности 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.

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.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих

(общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

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

Расходы по заготовке и доставке товаров до покупателей (включая погрузочно-разгрузочные работы), включаются в состав расходов на продажу, вне зависимости от базиса поставки товаров, определяемого в соответствии с договорами.

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.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные 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, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма определима на момент признания задолженности.

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.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

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.

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;

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 поагонно.

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;

20. Изменения в учете и учетной политике Общества за 2015 год

20.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику в 2015 г. были внесены следующие изменения:

1. в отношении основных средств:

- первоначальная стоимость всех основных средств, по которым существует обязательство по ликвидации, при их приобретении, создании, реконструкции или модернизации включает признанную величину оценочного обязательства, отражающую наиболее достоверную денежную оценку затрат, которые понесет Общество при демонтаже объекта основных средств и восстановлении территории на занимаемом им участке;

2. в отношении финансовых вложений:

- в учетную политику добавлено два метода оценки расчетной стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (займы, векселя, облигации): метод дисконтированных денежных потоков и метод оценки вероятности возмещения суммы инвестиций;

- переоценка ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится на ежеквартальной, а не ежегодной основе;

3. в отношении расходов будущих периодов:

- затраты на плановые периодические ремонты (в том числе долгосрочные) объектов основных средств отражаются в составе расходов в момент признания таких затрат;

- уточнен порядок учета расходов в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем, относимых к расходам будущих периодов. До момента ввода в промышленную эксплуатацию систем затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов до момента ввода в промышленную эксплуатацию данной системы. Далее относятся 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;

4. в отношении резервов по сомнительным долгам:

- ежеквартально на основе анализа результатов просроченной более чем на 90 дней дебиторской задолженности на конец месяца, предшествовавшего отчетному, может быть принято решение о включении просроченной задолженности в резерв. При принятии решения задолженность включается в резерв в полном размере;

- в любой момент отчетного периода независимо от просроченности задолженности может быть принято решение о необходимости включения задолженности в состав резерва на основе экспертной оценки при наличии информации, свидетельствующей о низкой вероятности погашения задолженности;

5. в отношении резерва под обесценение финансовых вложений:

- Общество на регулярной основе отслеживает признаки обесценения финансовых вложений и проводит анализ финансовых вложений на обесценение. При получении информации об обесценении финансовых вложений, отсутствующих в резерве, или ошибочном включении финансовых вложений в резерв Общество пересчитывает сумму резерва исходя из этой информации;

20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

1. Расходы на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ отражаются в строке 1120 «Результаты исследований и разработок».

Ранее расходы на выполнение научно-исследовательских опытно-конструкторских и технологических работ отражались в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

2. Расчеты по депонированным суммам отражаются в составе кредиторской задолженности в строке 1522 «Задолженность перед персоналом организации».

Ранее расчеты по депонированным суммам отражались в составе кредиторской задолженности по строке 1528 «Другие кредиторы».

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Постоянные налоговые обязательства показываются как положительная величина.

Ранее показатель был отражен как отрицательная величина (со знаком «минус»).

В. Изменения в отчете об изменении капитала

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Платежи по налогу на доходы физических лиц отражаются в строке 4126 «НДФЛ и страховых взносов». Ранее НДФЛ отражался по строке 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников»

21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Существенные изменения в учетной политике на 2016 год не планируются.

22. Данные прошлых отчетных периодов

22.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

1. В связи с изменением подхода к отражению расходов на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, произведена переклассификация таких расходов из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1120 «Результаты исследований и разработок»

Код строки	Наименование строки баланса	Сумма до корректи-ровки	Номер корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректи-ровки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	142 135	1	(2 053)	140 082

1120	Результаты исследований и разработок	2 147	1	2 053	4 200
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2014 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	75 287	1	(10 988)	64 299
1120	Результаты исследований и разработок	1 616	1	10 988	12 604

2. В связи с изменением подхода к отражению расчетов по депонированным суммам, произведена переклассификация таких расчетов из строки 1528 «Другие кредиторы» в строку 1522 «Задолженность перед персоналом организации»

Код строки	Наименование строки баланса	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1522	Задолженность перед персоналом организации	0	2	29	29
1528	Другие кредиторы	257	2	(29)	228

3. В связи с изменением подхода в отношении отражения постоянных налоговых обязательств за 2014 год была произведена корректировка по строке 2421, ранее показатель был отражен со знаком «минус» (41 341) тыс. руб., после исправления 41 341 тыс. руб.

4. В связи с изменением подхода в отношении отражения в составе платежей сумм налога на доходы физических лиц произведена переклассификация таких платежей из строки 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников» в строку 4126 «НДФЛ и страховых взносов»

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2014 год					
4122	Платежи, в связи с оплатой труда работников	(794 085)	7	101 520	(692 565)

4126	НДФЛ и страховых взносов	(210 962)	7	(101 520)	(312 482)
------	--------------------------	-----------	---	-----------	-----------

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 результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2014 и 2013 годы.

1. В отчетном году была выявлена существенная ошибка по отражению расходов будущих периодов в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем. В представляемой ранее отчетности расходы были отражены по строкам 1152 «Незавершенное строительство» и 1151 «Основные средства», необходимо отражать по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки баланса	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1152	Незавершенное строительство	1 672 487	3	(26 862)	1 645 625
1190	Прочие внеоборотные активы	140 082	3	26 862	166 944
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2014 года					
1151	Основные средства	9 645 740	3	(42 466)	9 603 274
1152	Незавершенное строительство	1 000 133	3	(44 100)	956 033
1190	Прочие внеоборотные активы	64 299	3	86 566	150 865

2. В отчетном году были выявлены несущественные ошибки по отражению в отчетности информации о материалах в составе инвестиционной деятельности, в результате исправления которых произошло изменение сравнительных показателей за 2014 и 2013 годы по строкам 1152 «Незавершенное строительство», 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности».

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки баланса	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировок
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	376 116	4	(2 821)	373 295
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	373 295	5	(6)	373 289
1152	Незавершенное строительство	1 645 625	4	2 821	1 648 446
1152	Незавершенное строительство	1 648 446	5	6	1 648 452
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2014 года					
1152	Незавершенное строительство	956 033	4	3	956 036
1152	Незавершенное строительство	956 036	5	392	956 428
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	336 612	4	(3)	336 609
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	336 609	5	(392)	336 217

3. В отчетном году была выявлена существенная ошибка по отражению стоимости объектов незавершенного строительства, по которым прекращено строительство. В представляемой ранее отчетности стоимость объектов незавершенного строительства, по которым прекращено строительство отражалась по строке 1152 «Незавершенное строительство».

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки баланса	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировок
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1152	Незавершенное строительство	1 648 452	6	(9 340)	1 639 112

1190	Прочие внеоборотные активы	166 944	6	9 340	176 284
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2014 года					
1152	Незавершенное строительство	956 428	6	(45 386)	911 042
1190	Прочие внеоборотные активы	150 865	6	45 386	196 251

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 2015 году не проводилась. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, полученные в пользование

Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, составляет по состоянию на 31.12.2015 – 31 637 тыс. руб. (31.12.2014 – 8 745 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 2015 году работам составила 12 073 тыс. руб. (в 2014 году – 12 604 тыс. руб., в 2013 году – 4 200 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 2015 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2015 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 15 079 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2014г., 23 181 тыс. руб. в 2013г.).

В 2015 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 15 406 тыс. руб. (в 2014 г. – на сумму 0 тыс. руб., в 2013 г. – 75 808 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки, находящиеся в безвозмездном пользовании Общества, кадастровой стоимостью 13 255 тыс. руб. в 2015 (в 2014 г. аналогично).
- Объект ГО 21/1 по договору аренды 080-04 И/176-04/СХ от 02.12.2003 с Департаментом имущественных отношений, стоимостью 2 915 тыс. руб. в 2014 г. (в 2013 г. аналогично).
- Сирена С-40 (2 шт) по договору аренды 080-04 И/176-04/СХ от 02.12.2003 с Департаментом имущественных отношений, стоимостью 23 тыс. руб. в 2014 г. (в 2013 г. аналогично).
- 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 2014 г. (в 2013 г. аналогично).

В течение 2015 года Общество не передавало в пользование по договорам аренды основные средства, в течение 2014 года переданы в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 5 312 тыс. руб., в 2013 году - 19 665 тыс. руб.

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	81 462	-	-

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке	112 340	157 001	427 526
Незавершенное строительство	126 537	749 222	1 197 771
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	242	4 819	13 815
Итого:	239 119	911 042	1 639 112

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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
-------------------------	------------	------------	------------

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев, в т.ч.			
- лицензии на программное обеспечение	9 160	11 764	9 947
- расходы в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем	195 335	86 566	26 862
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	115 720	51 447	94 978
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов	638	761	34 831
Вложения в НМА и НИОКР	-	237	237
Объекты НЗС, по которым прекращено строительство	138 874	45 386	9 340
Прочие внеоборотные активы	18	90	89
Итого	459 745	196 251	176 284

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 12 243 тыс. руб. на 31.12.2015 (12 622 тыс.руб. – на 31.12.2014, 13 002 тыс.руб. – на 31.12.2013 гг.).

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	758 315	786 369	156 562
в том числе связанным сторонам	758 315	786 369	156 562
Итого представленные займы	758 315	786 369	156 562

Процентные ставки по займам выданным:

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

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 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 31.12.2015 г., на 31.12. 2014 г., на 31.12.2013г.

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	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
-------------------------	--------------	---------------	---------------

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Сырье и материалы	18 500	9 136	4 944
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	92 095	85 197	64 509
Топливо	253	253	781
Тара и тарные материалы	14 919	9 593	12 429
Запасные части	294 135	156 038	205 561
Прочие материалы	37 506	40 531	58 236
Материалы, переданные в переработку	4 658	5 507	20 342
Строительные материалы	716	2 183	3 953
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	369	140	455
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 916	1 812	2 017
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	6 842	26 386	3792
Основные средства, стоимость не более 20 000 руб до 01.01.11 и не более 40 000 руб. после 01.01.2012	525	74	241
Отклонение в стоимости материалов	8 934	5 877	8 291
Резервы под снижение стоимости сырья и материалов	(2 051)	(6 510)	(12 262)
Итого	479 317	336 217	373 289
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	22 199
Итого		-	22 199
Товары отгруженные (строка 1214)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)	3 094	3 246	1 511
Расходы будущих периодов (строка 1215)	2 733	3 040	1 045
Итого	485 144	342 503	398 044

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 481 368 тыс. руб. на 31.12.2015 (342 727 тыс. руб.- на 31.12.2014, 385 551 тыс. руб. - на 31.12.2013) показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 2 051 тыс. руб. на 31.12.2015 (6 510 тыс. руб. - на 31.12.2014, 12 262 тыс. руб. - на 31.12.2013).

Показатели по графе «Поступления и затраты» раздела 4 табличной формы пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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 2015 г. включают стоимость запасов, которые были 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 2015 г. включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Материальные ценности в 2015 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 о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 «Покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса составила 2 316 041 тыс.руб., 2 133 281 тыс.руб. и 1 949 362 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и на 31.12.2013 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:

Наименование показателей	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Переплата по налогам и сборам	74 115	559	1 075
Расчеты с таможенной	5 792	6 720	9 130
Расчеты по процентам по предоставленным займам	19	17 020	6 985
Прочие дебиторы	2 737	3 141	2 247
Итого	82 663	27 440	19 437

тыс. руб.

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 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности в отчетном году не создавался, в 2014 году был создан резерв в отношении сомнительной задолженности по расчетам с Федеральной Таможенной службой.

В отчетном году задолженность по расчетам с таможенной была списана в сумме 1 561 тыс. руб. за счет созданного в 2014 году резерва.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	404	-	-
Средства на расчетных счетах	1 881	1 336	1 720
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	2 285	1 336	1 720
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 285	1 336	1 720

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2015 год	2014год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От продажи иного имущества	3 837	1 367
Иные поступления	-	-

Итого прочие поступления по текущей деятельности	3 837	1 367
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	-	-
Расчеты по таможенным сборам и пошлинам	45 175	12 805
Расчеты с подотчетными лицами	16 644	16 051
Иные платежи	34 523	32 540
Итого прочие платежи по текущей деятельности	96 342	61 396

Переплаты по налогу на прибыль за отчетный (налоговый) период показаны свернуто с соответствующими платежами в 2015 году. Переплата по налогу на прибыль за предыдущие отчетные (налоговые) периоды представлена развернуто.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2015 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 5 483 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда.

По состоянию на 31.12.2015 величина резервного фонда составила 86 418 тыс. руб., что составляет 3,04 % от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

1/2

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
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 31.12.2015 составили 12 098 380 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 473 724 тыс. руб. или 4,075 %. Чистые активы Общества на 31.12.2015 превышают его уставный капитал на 9 259 059 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

Общество не пользовалось кредитами и кредитными линиями в течение 2015 года (в 2014г. аналогично).

10.2 Займы полученные

Общество не получало займы в течение 2015 года (в 2014г. - аналогично). Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 1 230 585 тыс. руб. (в 2014 году – 168 645 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 1 204 994 тыс.руб. (в 2014 году – 154 908 тыс.руб.).

Заимодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.2015	Сумма займов по состоянию на 31.12.2014	Сумма займов по состоянию на 31.12.2013
ПАО «Сибур Холдинг»	условные единицы	7 лет	2 397	1 121 789	883 762
Итого:			2 397	1 121 789	883 762
В том числе со сроком погашения до 1 года	-	-	2 397	239 471	158 049

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 2 397 тыс. руб. на 31.12.2015 (на 31.12.2014 – 239 471 тыс.руб., на 31.12.2012 – 158 049 тыс.руб.).

Информация о процентных ставках по займам (% годовых):

Проценты по займу полученному - не более 6mEURIBOR+1,15% годовых (маржа).

Информация о недополученных суммах займов:

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013.

10.3 Векселя выданные

Указанные операции отсутствуют.

10.4 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014, 31.12.2013 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения.

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Задолженность подрядчикам по капитальному строительству	29 059	199 364	247 685
Электроэнергия	7 816	5	9
Транспортные услуги	10 942	12 658	5 342
Услуги по ремонту	92 566	189 594	236 686
ТМЦ, ОС	405 805	296 718	273 711
Услуги по проведению экспертизы промышленной безопасности	7 454	1 819	3 812
Техобслуживание	30 121	260	43 633
Охранные услуги	3 226	3 057	3 072
Прочие услуги	98 587	70 001	40 149
Итого	685 576	773 476	854 099

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2015 составила 234 019 тыс. руб. (в том числе: НДС – 130 754 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 103 265 тыс. руб.).

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2014 составила 169 891 тыс. руб. (в том числе: НДС – 113 194 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 56 697 тыс. руб.), на 31.12.2013 - 144 118 тыс. руб. (в том числе: НДС – 10 290 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 133 828 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013г.
Расчеты по агентским договорам	-	400	6
Расчеты с прочими кредиторами	89	45	222
Итого	89	445	228

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 развернуто.

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 1 412 709 тыс. руб. (1 396 974 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 860 613 тыс. руб. (988 778 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 909 519 тыс. руб., (1 022 138 тыс. руб. – в 2014 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 88 698 тыс. руб. (в 2014 году – 25 204 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 – 54 522 тыс. руб. (в 2014 году – 266 714 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 99 557 тыс. руб. (в 2014 году – 370 558 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 45 035 тыс. руб. (в 2014 году – 103 844 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 704 085 тыс. руб. (в 2014 году – 239 133 тыс. руб.), в том числе, возникших 746 502 тыс. руб. (в 2014 году – 775 477

тыс. руб.) и погашенных – 1 450 587 тыс. руб. (в 2014 году – 1 014 610 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 84 691 тыс. руб. (в 2014 году – 190 189 тыс. руб.), в том числе, возникших – 488 153 тыс. руб. (в 2014 году – 650 105 тыс. руб.) и погашенных – 572 844 тыс. руб. (в 2014 году – 459 916 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 признании курсовых разниц по обязательствам, выраженным в условных единицах, различиями в оценке затрат в незавершенном производстве.

В 2015 году списание отложенных налоговых активов и обязательств в уменьшение (увеличение) чистой прибыли не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 год составила 189 210 тыс. руб. (в 2014 году - 463 878 тыс. руб.). Налоговая база текущего налогового периода была уменьшена на сумму ранее понесенного убытка 181 83 тыс.руб.

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

Наименование показателя	2015	2014
Списание ОНА	-	-
Списание ОНО по внеоборотным активам	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(102)	(59)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(1 277)	13 664
Итого	1 379	13 605

12.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 160 727 тыс. руб. (в 2014 году –150 441 тыс. руб.), в прочие расходы - 150 тыс. руб. (в 2014 году – 6 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество в сумме 136 312 тыс. руб. (в 2014 году – 126 219 тыс.руб.), налог на землю – 22 660 тыс. руб. (в 2014 году – 22 697 тыс. руб.), водный налог – 131 тыс.руб. (в 2014 году – 69 тыс.руб.), транспортный налог – 743 тыс.руб. (в 2014 году – 745 тыс.руб.), иные налоги и сборы – 881 тыс.руб. (в 2014 году - 711 тыс.руб.)

13. Государственная помощь

Общество в 2015 году государственной помощи не получало.

14. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство прочих основных органических химических веществ (услуги процессинга), составляющего 96,31 % 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	2015	2014
Оптовая торговля	-	160 340
Переработка давальческого сырья	7 535 272	7 018 071
Прочие услуги	288 594	360 578
Итого	7 823 866	7 538 989

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2015	2014
Российская Федерация	7 823 866	7 538 989
Украина	-	-
Другие страны СНГ	-	-
Центральная Европа	-	-
Итого	7 823 866	7 538 989

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	2015	2014
Транспортные расходы	-	-
Расходы на рекламу	-	-
Расходы на хранение	-	-
Расходы на тару и упаковку	-	-
Иные коммерческие расходы	-	307
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	307
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	107 705	137 670
Расходы по аренде	-	-

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015	2014
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 424	3 335
Иные управленческие расходы	245 517	340 942
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	355 656	481 947

16. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	-	-	196 288	8 412
Продажа материалов	24 399	26 584	26 541	27 669
Санкции полученные / уплаченные	2 358	200	892	1 130
Доходы/расходы от ликвидации ОС, НЗС	14 753	10 070	14 041	507
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	6 510	2 051	12 262	6 510
Услуги банка	-	935	-	1 708
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	146 666	-	444 483
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования новым кредитором (реализация финансовых услуг)	1 756	380	1 756	380
Расходы на социальную сферу	-	20 975	-	20 003
Прибыль/убытки прошлых лет	38 363	225	17 441	26 202
НДС, не подлежащий возмещению	-	824	-	1 150
Выпуск продукции, полученной при проведении пусконаладочных работ	-	-	5 759	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	1 567
Списание (в т.ч. утилизация) морально устаревших МПЗ, непригодных к дальнейшему использованию	543	7 378	-	11 313

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовый результат от купли-продажи иностранной валюты	475	-	-	48
Иные операции	2 263	4 031	4 469	7 438
Итого прочие доходы/расходы	91 420	220 319	279 449	558 520

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2015г.	2014г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	473 724	109 667
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	28 393 213	28 393 213
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,016684	0,003862

18. Связанные стороны

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

Бенефициары Общества указаны на сайте www.sibur.ru

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»

19.1 Перечень связанных сторон

Наименование организации	Вид деятельности
АО «Сибур -Транс»	Ж/д услуги
ООО «ИТСК»	Услуги информационных технологий и связи
ООО «ИТ-СЕРВИС»	Услуги информационных технологий и связи
АО «Сибурэнергоменеджмент»	Поставка электрической энергии
ООО «Сибур»	Оказание управленческих услуг

Наименование организации	Вид деятельности
ПАО «Сибур Холдинг»	Нефтехимическое производство
ООО «Сибур-ЦОБ»	Оказание бухгалтерских услуг
ООО «СИБУР-Портэнерго»	Организация перевозок грузов
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 «СИБУР-Юг КЦО»	Деятельность детских лагерей на время каникул
АО «Уралоргсинтез»	Производство прочих основных органических химических веществ, не включ в другие группы

19.2 Операции со связанными сторонами.

Операции с обществами группы НОВАТЭК

Общество осуществляет операции с группой НОВАТЭК, являющейся связанной стороной по отношению к Обществу в силу того, что существует общий контроль.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с дочерним и зависимым обществом группы НОВАТЭК, а именно ООО «Новатэк-Пермь».

тыс. руб.

Вид операций	2015	2014
Приобретение:		1 079 092
- продукции, товаров, работ, услуг (Газ горючий природный сухой отбензиненный)	1 103 434	1 079 092

По состоянию на 31.12.2015 задолженность Общества по расчетам с обществом группы НОВАТЭК составила: тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Задолженность по поставщикам и подрядчикам	23 278	14 390	18 486

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:

тыс. руб.

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Вид операций	2015	2014
Реализация продукции, товаров, работ, услуг в том числе:	7 561 363	7 198 393
ПАО «Сибур-холдинг»	7 535 272	7 178 112
ООО «ИТСК»	-	7 321
АО «Сибур-Транс»	13 347	11 019
ООО «СИБУР»	151	559
ООО НИО «СИБУР-Томскнефтехим»	-	381
АО «Сибурэнергоменеджмент»	1 001	1 001
ООО «Сибур-Автоматизация»	2 187	-
ООО «ИТ-Сервис»	759	-
ОАО «Уралоргсинтез»	8 646	-
Приобретение:	1 303 110	1 524 930
- Затраты на электроэнергию	490 897	735 178
АО «Сибурэнергоменеджмент»	490 897	735 178
- Услуги сторонних организаций по ремонту	63 258	80 458
ООО «ИТСК»	-	80 458
ООО "ИТ-СЕРВИС"	410	-
АО «Сибур -Транс»	61	-
ООО «Сибур-Автоматизация»	62 787	-
- Услуги сторонних организаций по техобслуживанию, проверке, сертификации оборудования	6 556	8 734
ООО «ИТСК»	-	8 369
ПАО «Сибур-Холдинг»	41	365
АО «Сибур -Транс»	304	-
ООО «Сибур-Автоматизация»	749	-
ООО "ИТ-СЕРВИС"	5 462	-
- Услуги связи	210	366
ООО «ИТСК»	-	366
ООО "ИТ-СЕРВИС"	210	-
- Информационно-консультационные услуги	1 359	38 542
ПАО «Сибур-Холдинг»	1 359	38 542
- Прочие услуги сторонних организаций	12 660	19 894
ПАО «Сибур-Холдинг»	1 359	117
ООО «Сибур-ЦОБ»	3 933	2 434
ООО «ИТСК»	-	15 467
ООО «Сибур»	2 417	1 844
ООО НИО "СИБУР-Томскнефтехим"	-	32
ООО "ИТ-СЕРВИС"	100	-
АО «Сибур -Транс»	4 851	-
- Подбор и обучение персонала	1 719	2 601

Вид операций	2015	2014
ООО «Сибур»	1 719	2 601
Услуги по ведению бухгалтерского учета, Услуги по сопровождению экономической и финансовой функции	23 541	23 861
ООО «Сибур-ЦОБ»	23 541	23 861
- Командировочные расходы	13	60
ООО «СИБУР-Юг КЦО»	13	60
- Агентские и комиссионные вознаграждения		30
ПАО «Сибур-Холдинг»		30
-Списание стоимости лицензий и программного обеспечения		37
ПАО «Сибур-Холдинг»		37
-материалы	70 2897	615 169
ОАО «Сибур-Холдинг»	702 897	615 169

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 крупнейших организаций группы Сибур составила:

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Дебиторская задолженность, в том числе:	2 296 775	2 153 397	1 929 508
ООО «ИТСК»	-	718	718
ООО «СИБУР»	107	156	191
АО «Сибурэнергоменеджмент»	98	1 938	2 949
АО «Сибур -Транс»	1 970	1 753	1 016
ПАО «Сибур-Холдинг»	2 292 055	2 131 474	1 916 844
ОАО «Полиэф»	-	-	805
ООО НИО "СИБУР-Томскнефтехим"	-	338	-
ООО «Сибур Автоматизация»	732	-	-
ООО «ИТ-Сервис»	94	-	-
АО «Уралоргсинтез»	1 700	-	-
- начисленные проценты по финансовым вложениям			
ПАО «Сибур-Холдинг»	19	17 020	6 985
Кредиторская задолженность:	334 660	226 288	118 976
По приобретению сырья и материалов	262 932	107 056	89 309
ПАО «Сибур Холдинг»	239 654	92 666	68 516
ООО «СОИР»	-	-	2
ООО «Новатэк-Пермь»	23 278	14 390	18 486

тыс. руб.

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
АО «Сибур-Транс»	-	-	2 305
По приобретению ОС и НЗС	562	33 061	15 637
ООО «ИТСК»	-	-	9 874
ПАО «Сибур Холдинг»	-	13 073	5 763
ООО «Сибур-ЦОБ»	-	70	-
ООО «Сибур Автоматизация»	562	-	-
ООО «Сибур»	-	19 918	-
Услуги по техобслуживанию	14 578	180	8 113
ООО «Сибур Автоматизация»	9 249	-	-
ООО «ИТ-Сервис»	5 329	-	-
ООО «ИТСК»	-	180	8 113
Энергозатраты	5 421	-	-
ООО «Сибурэнергоменеджмент»	5 421	-	-
Транспортные	2 897	-	2
ООО «СОИР»	-	-	2
АО «Сибур-Транс»	2 897	-	-
Расходы по ведению бухгалтерского учета	4 938	3 774	4 334
ООО «Сибур-ЦОБ»	4 938	3 774	4 334
Консультационные услуги	27 904	70 931	-
ПАО «Сибур Холдинг»	27 904	70 931	-
Прочие	15 428	11 286	1 581
ООО «ИТСК»	-	8 795	185
АО «СибурТюменьГаз»	1	-	1
ООО «СИБУР»	15 427	43	1 294
ООО «СОИР»	-	-	25
ПАО «Сибур Холдинг»	-	2 448	40
АО «Сибур-Транс»	-	-	36

Задолженность ПАО «Сибур Холдинг» по займу полученному составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	758 315	786 369	156 562

Сумма процентов, начисленных по займу, выданному Обществом ПАО «Сибур Холдинг», составила 26 418 тыс. руб. и 55 932 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно.

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

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013

Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	882 318	725 713
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	2 397	239 471	158 049

Сумма процентов, начисленных по займу, полученному Обществом от ПАО «Сибур Холдинг», составила 11 919 тыс.руб. и 13 485 тыс.руб. в 2015 и 2014 годах соответственно.

• **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

В 2015 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 64 688 тыс. руб. (2014 г. – 62 289 тыс. руб., 2013 г. – 60 162 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения в 2015, 2014 и 2013 гг. не выплачивались.

• **Существенные денежные потоки**

Денежные потоки с головной организацией ПАО «Сибур Холдинг»:

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2015	2014	2015	2014
ОДДС стр. 4111 Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 585 571	7 298 156	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	7 384 295	7 011 158	-	-
ОДДС стр. 4118 Авансы полученные	30 794	27 481	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	-
ОДДС стр. 4121 Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы	-	-	2 776 841	2 437 078
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	654 846	542 306
ОДДС стр. 4123 Проценты по долговым обязательствам	-	-	25 591	13 737
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	25 591	13 737
ОДДС стр. 4128 Авансы выданные	-	-	1 549 645	1 825 377
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	-	37 846
ОДДС стр. 4213 от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	664 385	816 203	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	662 630	814 448	-	-

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2015	2014	2015	2014
ОДДС стр. 4214 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	43 419	45 897	-	-
ПАО «Сибур Холдинг»	43 419	45 897	-	-
ОДДС стр. 4221 в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	-	654 413	1 258 142
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	11 034	4 884
ОДДС стр. 4223 в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	634 576	1 444 255
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	634 576	1 444 255
ОДДС стр. 4323 возврат займов	-	-	1 204 994	154 908
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	1 204 994	154 908

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 31.12.2015 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 31.12.2015 составило 42 075 тыс. руб. (31.12.2014г. – 49 640 тыс. руб., 31.12.2013 – 57 432 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 31.12.2015 составило 85 966 тыс. руб. (31.12.2014 – 116 498 тыс. руб., 31.12.2013 – 83 257 тыс. руб.).

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

19.2 Условные обязательства

55

По состоянию на 31.12.2015 г Общество является ответчиком в арбитражном процессе.

Однако, по мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Судебные иски, предъявленные Обществу по состоянию на 31.12.2015

Наименование Истца	Краткое описание претензии	Договор, по которому предъявлен иск	Дата иска	Сумма иска, тыс. руб.	Вероятность исполнения
ООО "НОВОГОР-Прикамье"	О взыскании платы за превышение нормативов сброса загрязняющих веществ в ЦСВ и процентов за пользование чужими денежными средствами	Договор на очистку сточных вод №16С/570-03/СХ от 01.07.2003)	24.03.2015	801	Высокая

Судебные иски, предъявленные Обществом по состоянию на 31.12.2015, отсутствуют. Все имеющиеся судебные процессы завершены, судебные решения находятся в стадии исполнения.

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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 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

АО «Сибур-Химпром»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2015 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

Условные активы в Обществе отсутствуют.

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

Информация отсутствует.

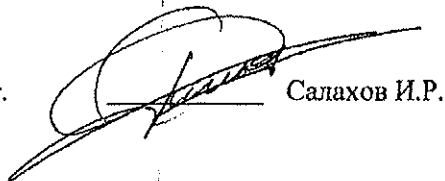
21. События после отчетной даты

Нераспределенная прибыль по итогам 2015 года не распределялась, дивиденды не выплачивались.



Директор по экономике и финансам АО «Сибур-Химпром»
по доверенности № 192/СХП от 10.12.2015 г.

ООО "Сибур-ЦОБ" –
специализированная организация,
* осуществляющая ведение
бухгалтерского учета АО "Сибур-Химпром",
в лице начальника отдела оперативного
учета по доверенности № 486 от 28.12.2015 г.


Салахов И.Р.


Жикина С.В.

29 февраля 2016 года

**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	Изменения за период					На конец периода		
			На начало		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	67 065	(26 065)	-	-	-	-	-	67 065
	5110	за 2014 г.	67 065	(3 889)	-	-	-	-	-	67 065
в том числе:										
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2015 г.	642	(78)	-	-	-	-	-	642
		за 2014 г.			-	-	(35)	-	-	(113)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2014 г.	642	(43)	-	-	-	-	-	642
	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2015 г.	66 423	(25 987)	-	-	-	-	-	66 423
	5113	за 2014 г.	66 423	(3 846)	-	-	-	-	-	66 423

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

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	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	2 657	(1 041)	-	-	-	-	(531)	2 657	(1 572)
	5150	за 2014 г.	2 657	(510)	-	-	-	-	(532)	2 657	(1 041)
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	10 988	-	-	-	10 988
	5170	за 2014 г.	2 053	9 461	(526)	-	10 988
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	10 988	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	2 053	9 461	(526)	-	10 988
в том числе:	5181	за 2015 г.	10 988	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	2 053	9 461	(526)	-	10 988
Прочие нематериальные активы							

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		накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе: Здания	5200	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)	
	5210	за 2014 г.	13 691 395	(4 497 018)	1 981 995	(65 456)	56 538	(1 564 179)	-	15 607 934	(6 004 660)	
Офисное оборудование	5201	за 2015 г.	1 977 582	(335 646)	218 723	-	-	(111 483)	-	2 196 305	(447 129)	
	5211	за 2014 г.	1 715 912	(268 464)	286 296	(24 625)	21 985	(89 166)	-	1 977 582	(335 646)	
	5202	за 2015 г.	2 645	(2 084)	-	(265)	265	(212)	-	-	-	
	5212	за 2014 г.	3 790	(3 146)	118	(1 264)	1 264	(202)	-	2 380	(2 031)	
Сооружения	5203	за 2015 г.	3 044 748	(806 667)	80 797	(751)	377	(267 920)	-	3 124 794	(1 074 210)	
	5213	за 2014 г.	2 452 832	(614 661)	591 916	-	-	(192 006)	-	3 044 748	(806 667)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2015 г.	10 271 628	(4 734 873)	831 174	(44 574)	35 535	(1 329 274)	-	11 058 228	(6 028 612)	
	5214	за 2014 г.	9 230 776	(3 501 287)	1 078 548	(37 696)	31 603	(1 265 189)	-	10 271 628	(4 734 872)	
Другие виды основных средств	5205	за 2015 г.	11 328	(4 732)	-	-	-	(751)	-	11 328	(5 483)	
	5215	за 2014 г.	11 328	(3 980)	-	-	-	(751)	-	11 328	(4 732)	
Транспортные средства	5206	за 2015 г.	130 177	(94 791)	6 554	-	-	(8 442)	-	136 731	(103 233)	
	5216	за 2014 г.	124 495	(86 091)	5 892	(210)	210	(8 911)	-	130 177	(94 791)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2015 г.	50 319	(25 867)	1 311	(827)	788	(9 483)	-	50 803	(34 562)	
	5217	за 2014 г.	32 602	(19 389)	19 225	(1 508)	1 475	(7 953)	-	50 319	(25 867)	
Земельные участки	5208	за 2015 г.	119 507	-	693	-	-	-	-	120 200	-	
	5218	за 2014 г.	119 559	-	-	(152)	-	-	-	119 507	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014 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.	5240	за 2015 г.	911 042	675 864	(392 883)	(954 904)	239 119
в том числе:	5250	за 2014 г.	1 639 112	1 984 977	(422 054)	(2 290 993)	911 042
Земельные участки	5241	за 2015 г.	-	693	-	(693)	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2015 г.	749 222	276 237	(138 874)	(760 048)	126 537
	5253	за 2014 г.	1 197 771	1 288 387	-	(1 736 936)	749 222
Оборудование	5244	за 2015 г.	157 001	393 387	(243 885)	(194 163)	112 340
	5254	за 2014 г.	427 526	652 240	(368 708)	(554 057)	157 001
Строительные материалы для целей капитального строительства	5245	за 2015 г.	4 819	5 547	(10 124)	-	242
	5255	за 2014 г.	13 815	44 350	(53 346)	-	4 819

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	265 964	2 003 557
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5270	685	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	384 283	372 970	402 509
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	16 468	16 795	16 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	19 150	39 222	37 301
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287			

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 корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	12 622	-	-	(379)	-	-	-	12 243	-
	5311	за 2014 г.	13 002	-	-	(380)	-	-	-	12 622	-
в том числе:											
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2015 г.	12 622	-	-	(379)	-	-	-	12 243	-
	5314	за 2014 г.	13 002	-	-	(380)	-	-	-	12 622	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	786 369	-	634 576	(662 630)	-	26 418	-	758 315	-
	5315	за 2014 г.	156 562	-	1 444 255	(814 448)	-	55 932	-	786 369	-
в том числе:											
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5308	за 2015 г.	786 369	-	634 576	(662 630)	-	26 418	-	758 315	-
	5318	за 2014 г.	156 562	-	1 444 255	(814 448)	-	55 932	-	786 369	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	798 991	-	634 576	(663 009)	-	26 418	-	770 568	-
	5310	за 2014 г.	169 564	-	1 444 255	(814 828)	-	55 932	-	798 991	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	349 013	(6 510)	7 493 833	(7 355 651)	6 510	(2 051)	-	487 195	(2 051)
	5420	за 2014 г.	410 306	(12 262)	7 247 888	(7 309 181)	12 262	(6 510)	-	349 013	(6 510)
в том числе:											
Материалы	5401	за 2015 г.	342 727	(6 510)	2 778 200	(177 173)	6 510	(2 051)	(2 462 386)	481 368	(2 051)
	5421	за 2014 г.	385 551	(12 262)	2 487 761	(178 459)	12 262	(6 510)	(2 352 126)	342 727	(6 510)
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	22 199	-	140 768	(162 967)	-	-	-	-	-
Готовая продукция собственного	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	5423	за 2014 г.	-	-	5 759	-	-	-	(5 759)	-	-
	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	3 246	-	4 707 558	(7 178 508)	-	-	2 470 798	3 094	-
	5425	за 2014 г.	1 511	-	4 104 899	(6 455 735)	-	-	2 352 571	3 246	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	485 115	(511 321)	-	-	26 206	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2015 г.	3 040	-	8 075	30	-	-	(8 412)	2 733	-
	5427	за 2014 г.	1 045	-	23 585	(698)	-	-	(20 892)	3 040	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
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 2015 г.	-	-	-	16 753	-	-	-	-	-	-	16 753	-	-
в том числе:	5521	за 2014 г.	1 002	-	-	-	-	(1 002)	-	-	-	-	-	-	-
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	1 002	-	-	16 753	-	(1 002)	-	-	-	-	16 753	-	-
Векселя к получению	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2015 г.	2 196 747	(1 562)	(3 835)	11 350 453	-	(11 139 111)	-	1 562	-	-	2 408 089	-	(358)
в том числе:	5531	за 2014 г.	1 982 721	-	(840)	11 925 155	-	(11 711 076)	(53)	-	-	(1 562)	2 196 747	(1 562)	(3 835)
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2015 г.	2 133 281	-	-	9 260 805	-	(9 078 045)	-	-	-	-	2 316 041	-	-
Авансы выданные	5513	за 2015 г.	33 976	-	(3 347)	1 818 018	-	(8 970 929)	-	-	-	-	2 133 281	-	-
Прочая	5514	за 2015 г.	13 605	-	(523)	2 389 534	-	(2 369 110)	(53)	-	-	-	9 385	-	(358)
Векселя к получению	5534	за 2014 г.	29 490	(1 562)	(488)	271 630	-	(218 457)	-	1 562	-	-	33 976	-	(3 347)
Итого	5500	за 2015 г.	2 196 747	(1 562)	(3 835)	11 367 208	-	(11 139 111)	-	1 562	-	-	2 424 842	-	(358)
	5520	за 2014 г.	1 983 723	-	(840)	11 925 155	-	(11 712 078)	(53)	-	-	(1 562)	2 196 747	(1 562)	(3 835)

67

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			Остаток на конец периода		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Изменения за период				Остаток на конец периода		
			величина НДС по авансам полученным	в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную	величина НДС по авансам полученным		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2015 г.	882 318	90 017		(731 616)		(240 719)			
	5571	за 2014 г.	725 713	392 941	13 732	(168 646)		(81 422)	882 318		
	5552	за 2015 г.									
	5572	за 2014 г.									
	5553	за 2015 г.	882 318	90 017		(731 616)		(240 719)			
	5573	за 2014 г.	725 713	392 941	13 732	(168 646)		(81 422)	882 318		
	5554	за 2015 г.									
	5574	за 2014 г.									
	5555	за 2015 г.									
	5575	за 2014 г.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и сборам прочая кредиты займы прочая	5560	за 2015 г.	1 200 867	10 531 479	20 924	(11 056 635)		(117)	240 719	937 237	(32)
	5580	за 2014 г.	1 173 549	10 783 969	(94 797)	(10 743 214)		(62)	81 422	1 200 867	(338)
	5561	за 2015 г.	773 476	5 916 708		(6 004 546)		(63)		686 576	
	5581	за 2014 г.	854 099	6 677 688		(6 758 249)		(62)		773 476	
	5562	за 2015 г.	2 389	37 765		(39 825)		(6)		323	(32)
	5582	за 2014 г.	2 922	36 784		(37 317)				2 389	(338)
	5563	за 2015 г.	169 891	3 279 322		(3 215 194)				234 019	
	5583	за 2014 г.	144 118	2 930 418		(2 904 645)				169 891	
	5564	за 2015 г.									
	5584	за 2014 г.									
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами Задолженность перед персоналом организации Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов Итого	5565	за 2015 г.	239 471	9 257	11 919	(498 969)			240 719	2 397	
	5585	за 2014 г.	158 049						81 422	239 471	
	5566	за 2015 г.	445	144 576	9 005	(153 891)		(46)		89	
	5586	за 2014 г.	228	95 014	(94 797)					445	
	5567	за 2015 г.	15 194	266 119		(266 482)				14 831	
	5587	за 2014 г.	14 104	241 800		(240 710)				15 194	
	5568	за 2015 г.	1	877 732		(877 729)		(2)		2	
	5588	за 2014 г.	29	802 265		(802 293)				1	
	5569	за 2015 г.									
	5589	за 2014 г.									
Итого	5550	за 2015 г.	2 083 185	10 621 496	20 924	(11 788 251)		(117)	X	937 237	(32)
	5570	за 2014 г.	1 899 262	11 176 910	(81 065)	(10 911 860)		(62)	X	2 083 185	(338)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	13 146	5 393	12 697
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	13 003	5 037	12 058
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	143	356	639

88

6. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	3 107 990	3 371 344
Расходы на оплату труда	5620	792 910	767 045
Отчисления на социальные нужды	5630	245 762	217 757
Амортизация	5640	1 750 246	1 594 986
Прочие затраты	5650	1 240 159	1 171 109
Итого по элементам	5660	7 137 067	7 119 298
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	152	20 463
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 137 219	7 139 761

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 в том числе:	5700	166 138	174 517	(212 614)	-	-	128 041
Долгосрочные							
Резерв на выплату премий	5701	1 776	19 605	-	(21 188)	-	193
		1 776	19 605	-	(21 188)	-	193
Краткосрочные	5702	164 362	154 912	(212 614)	21 188	-	127 848
Резерв на выплату премий		114 722	74 783	(124 920)	21 188	-	85 773
Резерв на оплату отпусков		49 640	80 129	(87 694)	-	-	42 075

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	11 555	-	53 902
в том числе:				
По которым начисляются проценты	5801			
По которым не начисляются проценты	5802	11 555	-	53 902
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	-	-	-