

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД
ООО «Томскнефтехим»**

Содержание

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД.....	1
I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества	4
II. Учетная политика	6
1. Основа составления	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы.....	7
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	7
6. Основные средства	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
8. Прочие внеоборотные активы	9
9. Финансовые вложения.....	9
10. Материально-производственные запасы	10
11. Расходы будущих периодов	11
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	13
15. Кредиты и займы полученные	13
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	14
18. Признание доходов	14
19. Признание расходов.....	15
20. Изменения в учетной политике Общества за 2015 год.....	16
20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	17
21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год.....	17
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	18
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	18
23. Раскрытие информации о рисках	22
III. Раскрытие существенных показателей.....	24
1. Нематериальные активы.....	24
2. Результаты исследований и разработок.....	24
3. Основные средства	25
4. Прочие внеоборотные активы	26
5. Финансовые вложения.....	26
6. Запасы	29
7. Дебиторская задолженность	31
8. Денежные средства и их эквиваленты	32

ООО «Томскнефтехим»

<u>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год</u>	
9.	Капитал и резервы 34
10.	Кредиты и займы..... 34
11.	Кредиторская задолженность 35
12.	Налоги 37
13.	Прочие налоги и сборы 39
14.	Государственная помощь 39
15.	Выручка от продаж 39
16.	Расходы по обычным видам деятельности 40
17.	Прочие доходы и прочие расходы..... 41
18.	Связанные стороны..... 42
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 48
20.	События после отчетной даты 49
Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о	
Финансовых результатах.....50	

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (ООО «Томскнефтехим» (далее «Общество»)) образовано в 2003 г. Свидетельство о государственной регистрации Общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1037000135920 от 14 июля 2003 года выдано Инспекцией ФНС России по городу Томску.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2015 г являются:

- Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг»;
- доля участия 100 %.

Общество зарегистрировано по адресу: 634067, Российская Федерация, город Томск, улица Кузовлевский тракт, дом 2, строение 202.

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются оказание услуг по переработке продукции нефтехимического производства.

Общество осуществляет также другие виды деятельности, к которым относятся: производство и продажа товаров нефтегазопереработки, транспортные и экспедиторские услуги, услуги по передаче электроэнергии, воды и тепла, сдача имущества в аренду и прочие.

Генеральный директор Общества – Рогов Максим Николаевич.

В соответствии с действующим законодательством (п. 6 ст. 32 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью) и с положениями действующего устава Общества, избрание ревизионной комиссии не является обязательным и на 2015 год Ревизионная комиссия не избиралась.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 2046 человек (31 декабря 2014 г. – 2 264 человек, 31 декабря 2013 г. – 2 469 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

ООО «Томскнефтехим»

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

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 30.12.14 г. № 1919.

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

ООО «Томскнефтехим»

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

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

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

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

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	-	4
Прочие	3 – 10	2 – 8

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 с периодом погашения более 12 месяцев. Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные на момент, когда период погашения расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты, 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.

Сырье и материалы, используемые в производстве готовой продукции, при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные материалы оцениваются по среднескользящей цене с усреднением при движении (приемке, списании).

Транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость данных запасов.

Стоимость спецоснастки, 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, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактическая себестоимость товаров включает договорную стоимость, ТЗР и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Товары нефтехимии при выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные товары оцениваются по среднескользящей цене.

Аналитический учет сырья и материалов, используемых в производстве продукции, товаров нефтехимии и готовой продукции ведется по стандартной цене.

Расходы по 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 списания 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 предполагаемый период получения дохода не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период получения дохода превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

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

12. Задолженность покупателей и заказчиков

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

При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, 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

Величина уставного капитала соответствует величине, закреплённой в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством Общество создаёт резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисления в резервный фонд определяются решением Общего собрания участников.

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, сформированные по разным объектам налоговых разниц, показаны свернуто по каждому объекту.

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 по-вагонно.

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 учетной политике Общества за 2015 год

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 будет включать 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, будет производиться 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;

В связи с внедрением SAP ERP в 2015 г. были произведены следующие дополнительные изменения в учетной политике Общества:

6. в отношении материально-производственных запасов:

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

7. в отношении выбытия товаров для перепродажи:

при выбытии товары оцениваются одним из двух способов:

- по стандартной цене – товары, учитываемые по стандартной цене (товары, являющиеся продуктами нефтехимического производства);
- по среднескользящей цене – товары, учитываемые по среднескользящей цене (товары, являющиеся продуктами других отраслей производства).

8. в отношении отложенных налогов:

- в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, сформированные по разным объектам налоговых разниц, раскрываются свернуто;

9. в отношении порядка представления доходов и расходов от купли-продажи валюты:

- доходы и расходы от купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

В. Изменения в отчете об изменении капитала

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Существенные изменения в учетной политике на 2016 год не планируются.

22. Данные прошлых отчетных периодов**22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики**

1. В связи с изменением методологии при начислении разниц по резервам по сомнительным долгам (начисляются временные разницы, ранее начислялись постоянные разницы) выполнена корректировка в бухгалтерском балансе по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2014 и 31.12.2013; в отчете о финансовых результатах - по графе «За 2014 год» по строкам 2421 «В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)», 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»; в отчете об изменениях капитала по строке 3600 «Чистые активы» на 31.12.2014 и 31.12.2013 (корректировка 1). Корректировки движения капитала приведены в разделе II. «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

2. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению доходов и расходов от купли-продажи валюты была произведена корректировка сумм, отраженных по строкам отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» (корректировка 2).

3. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению сырья, материалов и прочих активов, используемых для создания внеоборотных активов организации была произведена переклассификация таких материально-производственных запасов из строки 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» бухгалтерского баланса в строку 1152 «Незавершенное строительство» (корректировка 3).

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года					
1180	Отложенные налоговые активы	149 030	1	(355)	149 385
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 310 617	1	(355)	8 310 972
1211	Сырье, материалы	537 599	3	3 211	534 388
1152	Незавершенное строительство	2 704 486	3	(3 211)	2 707 697
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года					
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 673 029	1	151	10 672 878

ООО «Томскнефтехим»

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

1420	Отложенные налоговые обязательства	225 705	1	(151)	225 856
1152	Незавершенное строительство	1 878 726	3	(1 309)	1 880 035
1211	Сырье, материалы	376 851	3	1 309	375 542
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год					
2340	Прочие доходы	21 980 856	2	16 595	21 964 261
2350	Прочие расходы	(22 202 364)	2	(16 595)	(22 185 769)
2421	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	61 502	1	506	60 996
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(39 278)	1	(151)	(39 127)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	120 123	1	(355)	120 478
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2014 года					
3600	Чистые активы	16 844 158	1	(355)	16 844 513
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2013 года					
3600	Чистые активы	18 650 593	1	151	18 650 442

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 связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению стоимости объектов незавершенного строительства, по которым принято решение о прекращении строительства, произведена переклассификация таких обязательств из строки 1152 «Незавершенное строительство» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (корректировка 4).
2. В отчетном году по проектам МЕС и ЛИМС была выявлена ошибка по отражению расходов будущих периодов. В представляемой ранее отчетности стоимость таких РБП была ошибочно отражена в составе незавершенного строительства по строке 1152 «Незавершенное строительство» и в составе основных средств по строке 1151 «Основные средства» (корректировка 5).
3. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению стоимости материалов, используемых для создания внеоборотных активов организации. В представляемой ранее отчетности стоимость таких материалов была ошибочно отражена в составе запасов по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» (корректировка 6).
4. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению авансов выданных по строкам баланса 1233 и 1238. В представляемой ранее отчетности стоимость таких

ООО «Томскнефтехим»

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

авансов была ошибочно отражена в составе прочих оборотных активов по строке 1260, по строке 1239 «Прочие дебиторы», по строке 1521 «Поставщики и подрядчики», по строке 1528 «Прочие кредиторы» (корректировка 7).

5. В отчетном году была выявлена ошибка, что НИОКР, давшие положительный результат были ошибочно отражены в составе прочих внеоборотных активов по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» (корректировка 5).8

6. Дебиторская задолженность по Расчеты по таможенным сборам и пошлинам была ошибочно отражена по строке баланса 1521 «Поставщики и подрядчики» (корректировка 9).

7. В отчетном году была выявлена ошибка: НДС с авансов выданных на капитальное строительство был ошибочно отражен по строке баланса 1528 «Прочие кредиторы» (корректировка 10).

8. В отчетном году была выявлена ошибка по сумме отложенных налоговых обязательств, что привело к корректировке в бухгалтерском балансе по строкам 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2014 и 31.12.2013; в отчете о финансовых результатах - по графе «За 2014 год» по строкам 2421 «В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)», 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»; в отчете об изменениях капитала по строке 3600 «Чистые активы» на 31.12.2014 и 31.12.2013 (корректировка 11). Корректировки движения капитала приведены в разделе II. «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

9. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению кредиторской задолженности по НДС в составе прочей дебиторской задолженности по строке баланса 1239 «Прочие дебиторы» (корректировка 12).

Результаты корректировок представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года					
1151	Основные средства	6 512 331	4, 5	7 902	6 504 429
1152	Незавершенное строительство	2 707 697	4, 5	102 408	2 605 289
1190	Прочие внеоборотные активы	910 525	4, 5, 6, 8, 10	(93 771)	1 004 296
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	534 388	6	546	533 842
1233	Авансы выданные	0	7	(3 411)	3 411
1238	Авансы выданные	35 294	7	(4 160)	39 454
1239	Прочие дебиторы	294 224	7, 9, 12	(10 087)	304 311
1260	Прочие оборотные активы	3 784	7	(1 888)	5 672

ООО «Томскнефтехим»

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

1521	Поставщики и подрядчики	860 019	7,9	(12 566)	872 585
1528	Другие кредиторы	529	7, 10	3	526
1120	Результаты исследований и разработок	4	8	(11 556)	11 560
1524	Задолженность по налогам и сборам	22 969	12	(5 094)	28 063
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 310 972	11	28 503	8 282 469
1420	Отложенные налоговые обязательства	264 982	11	(28 503)	293 485
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года					
1151	Основные средства	5 359 434	4,5	8 781	5 350 653
1152	Незавершенное строительство	1 880 035	4,5	28 963	1 851 072
1190	Прочие внеоборотные активы	422 732	4, 5, 6, 8	(38 388)	461 120
1233	Авансы выданные	0	7	(47)	47
1238	Авансы выданные	26966	7	-21 615	48 581
1239	Прочие дебиторы	1013578	7, 9	613	1 012 965
1260	Прочие дебиторы	13 175	7	1 165	12 010
1521	Поставщики и подрядчики	796 030	7, 9	(20 934)	816 964
1528	Другие кредиторы	3 069	7	10	3 059
1120	Результаты исследований и разработок	17 708	8	645	17 063
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	10 672 878	11	22 837	10 650 041
1420	Отложенные налоговые обязательства	225 856	11	(22 837)	248 693
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год					

ООО «Томскнефтехим»

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

2421	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	60 996	11	5 363	55 633
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-39 127	11	5 665	-44 792
2450	Изменение отложенных налоговых активов	120 478	11	0	120 478
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2014 год					
3600	Чистые активы	16 844 513	11	28 504	16 816 009
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2013 год					
3600	Чистые активы	18 650 442	11	22 837	18 627 605

23. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков. Управление рисками осуществляется в следующем порядке:

- на уровне ОАО «СИБУР Холдинг»;
- на уровне ООО «Томскнефтехим».

В Обществе для регулирования деятельности по управлению рисками разработаны документы: СТО (Q) 1-01-2009 «Система управления рисками. Управление рисками ООО «Томскнефтехим». Общие положения» и СТО (Q) 1-02-2010 «Система управления рисками. Управление рисками ООО «Томскнефтехим». Требования»; изданы приказы, определяющие состав ключевых рисков, определяющие составы команд по управлению ключевыми рисками и т.д.

Советом директоров ОАО «СИБУР Холдинг» утверждена Политика в области управления рисками.

В состав ключевых рисков, определенных ОАО «СИБУР Холдинг», включены:

- Техногенный риск - аварии на ключевых производственных активах;
- Регулятивный риск - негативные события, связанные с изменением внешней нормативно-правовой среды, влияющей на деятельность Общества и деятельность ключевых контрагентов;
- Риск информационных систем - выход из строя ключевых информационных систем и оборудования, несанкционированный доступ к конфиденциальной информации, искажение информации при ее передаче и принятие на ее основе ошибочных решений;
- Риск нереализации организационных проектов - негативные события, влияющие на достижение результатов организационных проектов (качество, сроки, бюджет);
- Риск недостижения результатов инвестиционных проектов - негативные события, влияющие на сроки, качество и стоимость проектов;
- Рыночный риск - негативные события, снижающие спрос на основную продукцию Общества, влияющие на финансово-экономические цели инвестпроектов;
- Логистический риск - ограничения инфраструктуры, влияющие на доставку товаров потребителям (порты, ж/д, товарные станции).

В Обществе утверждены следующие ключевые риски:

ООО «Томскнефтехим»

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

- Риск внеплановых остановок по причине физического износа оборудования;
- Риск привлечения к ответственности за несоблюдение нормативно-правовых требований (в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, охраны окружающей среды);
- Риск внеплановых остановок по причине человеческого фактора;
- Риск не качественного выполнения планово-предупредительных и остановочных ремонтов;
- Риск не достижения целей в области качества продукции;
- Риск утечки, нарушения целостности, доступности, конфиденциальности информации;
- Риск травматизма;
- Риск волнений персонала подрядных организаций.

Кроме того, выделяются не ключевые риски:

- Риск повреждения и невозможности эксплуатации сетевых объектов, находящихся за пределами земельных участков Общества;
- Риск невозможности внесения изменений в бизнес-логику информационных систем;
- Риск невозможности оформления прав Общества на объекты кап.строительства.

Разработанные и утвержденные мероприятия по управлению рисками Общество считает достаточными для целей контроля рисков, характерных для деятельности Общества.

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 балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы с неопределенным сроком использования отсутствуют

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

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

Нематериальные активы, полученные в пользование

В 2005 году Общество заключило с правообладателем лицензионный договор на право пользования следующими нематериальными активами: *Патент № 2191196 «Способ получения катализаторов для полимеризации олефинов и способ полимеризации олефиновых мономеров с его использованием»; Патент № 2152404 «Способ получения катализатора, применяемого для полимеризации олефинов»; НОУ-ХАУ Исходные данные на создание опытной установки для изготовления ТМК-1000 к.*

Общая величина платежей по договору составляет 0 тыс. руб. Сумма расходов за право пользования нематериальными активами составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2014 и 2013 гг. соответственно. Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, составляет 12 982 тыс. руб. и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионном договоре.

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 1 922 тыс. руб. (в 2014 году – 0 тыс. руб., в 2013 году – 12 115 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе информация о данных расходах отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I «Внеоборотные активы», а также в подразделе 1.5 по строке 5160 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 4 714 тыс. руб., на прочие расходы - 0 тыс. руб.

В составе приобретенных (созданных) результатов НИОКР, отсутствуют объекты, используемые для осуществления экологической деятельности.

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 лизинг

Обществом в отчетном году не были получены основные средства в лизинг.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2015 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 1 572 тыс.руб (0 тыс. руб. в 2014 г., 2 809 тыс. руб. в 2013 г.).

В 2015 г. Обществом не было возвращено арендодателю арендованных основных средств (в 2014 г. было возвращено – на сумму 13 240 тыс. руб., в 2013 г. – на сумму 13 614 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки кадастровой стоимостью в 2015г. 23 885 тыс. руб. (в 2014г. - 23 885 тыс. руб., 24 019 тыс. руб. в 2013 г.).

В течение 2015 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 19 535 тыс. руб. (39 498 тыс. руб. в 2014 г, 58 618 тыс. руб. в 2013 г.).

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	113 778	-	-

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке	149 957	26 871	30 521
Незавершенное строительство	5 604 058	2 560 019	1 811 326
Материалы, переданные	1 234 257	18 398	9 225

ООО «Томскнефтехим»

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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
подрядчикам для целей капитального строительства			
Итого:	6 988 272	2 605 289	1 851 072

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе отражены расходы будущих периодов и катализаторы со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, а также авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:	359 739	210 393	162 905
в том числе по видам:			
- экспертиза промышленной безопасности	86 260	89 638	101 152
- лицензии на программное обеспечение	271 554	117 430	58 507
- прочие	1 925	3 325	3 246
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	14 442	5 177	6 042
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов (подлежит раскрытию в случае существенности суммы)	344 369	782 476	268 249
Приобретение НМА	4	4	17 707
Прочие внеоборотные активы	6246	6246	6217
Итого	724 800	1 004 296	461 120

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.

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Вложения в прочие дочерние общества	-	-	-
Итого	-	-	-
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
Вложения в прочие зависимые общества	-	-	-
Итого	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО НипиГазпереработка (привилегированные)	4 581	4 581	4 581
Акции ОАО Ока-Полимер ИП (обыкновенные)	-	-	100
Акции АО Полиэф (обыкновенные)	1 554 651	1 554 651	1 554 651
Акции ПАО Сибур-Холдинг (обыкновенные)	-	4	4
Акции ОАО Национальный банк Траст (обыкновенные)	21	21	21
Итого	1 559 253	1 559 257	1 559 357

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Акции российских эмитентов в составе вложений Общества в уставные капиталы других организаций отражены по текущей рыночной стоимости.

Крупнейшие дочерние и зависимые общества приведены в пункте 20 «Связанные стороны».

Вложения в ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Облигации			
Облигации	-	-	-
Векселя			
Вексель ПАО Сибур-Холдинг	-	-	8 342 548
Итого	-	-	8 342 548

Задолженность ПАО Сибур-Холдинг по предъявленному вексельному обязательству перед ООО Томскнефтехим была частично погашена в 2014 году, сумма 5 622 549 тыс. руб. заменена в заемное обязательство по договору CX16686.

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	-	4 935 127	6 021

ООО «Томскнефтехим»

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

в том числе связанным сторонам	-	4 935 127	6 021
Итого предоставленные займы	-	4 935 127	6 021

Общая сумма долгосрочных займов, числящийся на 58 счете была предоставлена в адрес ПАО Сибур-Холдинг.

Заемщики выполняют условия договора в части своевременного возврата по частям основной суммы займа и уплаты процентов. В связи с этим, в отношении займа Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Долгосрочный займ был переведен в состав краткосрочных финансовых вложений.

Процентные ставки по займам выданным:

Вид займов выданных	2015	2014
Займы организациям	0-01	8-52
в том числе связанным сторонам	0-01	8-52

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования

Долгосрочные финансовые вложения, представляющие собой дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки прав требования, в отношении которой имеются сомнения в том, что данные обязательства будут погашены, приведены по статье бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) за минусом начисленного резерва под обесценение в сумме 0 тыс. руб. на 31.12.2015 (172 тыс.руб. – на 31.12.2014, 0 тыс.руб. – на 31.12.2013 гг.).

В отчетном году Общество не приобретало право требования по дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2015 году не создавался (0 тыс.руб. – на 31.12.2014, 79 тыс.руб. – на 31.12.2013 гг.).

Финансовые вложения, учтенные в составе строки 1240 бухгалтерского баланса, не обременены залогом.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

Вид финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	3 371 701	252 712	639 983
Займы физическим лицам		47	-
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	9	29	47
Векселя	-	-	8 342 548
Итого	3 371 710	252 788	8 982 578

В 2015 году резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год
снижения стоимости финансовых вложений. Финансовые вложения в отчетности приведены за минусом начисленного резерва (106 тыс.руб. – на 31.12.2014, 79 тыс.руб. – на 31.12.2013).

В течение отчетного периода была произведена реклассификация финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные на общую сумму 1 157 287 тыс. руб.

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

Обществом не раскрывается информация о выбывших финансовых вложениях в связи с раскрытием данной информации в других разделах пояснений.

Векселя

В отчетном году Общество никаких действий с векселями не производило.

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.

В связи с тем, что финансовые вложения в валюте отсутствуют, контроль риска не ведется.

Процентный риск

Финансовые вложения, подверженные процентному риску на 31.12.2015 г., на 31.12.2014 г., на 31.12.2013 г. отсутствуют.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 г., 31.12.2013 г.

Кредитный риск

Указанный риск заключается в риске того, что эмитент (должник) не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

Финансовые вложения Общества не подвержены кредитному риску. Эмитент (должник) не подвержен риску в полном или частичном не выполнении перед Обществом своих обязательств.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также запасов, находящихся в залоге 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, готовая продукция), незавершенного производства, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

ООО «Томскнефтехим»

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

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Материалы, переданные в переработку	-	31 038	30180
Сырье и материалы	311 674	264 742	164 377
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	1 408	107 035	30 286
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-591	-5 264	-1 958
Прочие материалы	238 392	136 291	152 657
Итого	550 883	533 842	375 542
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)	49 984	77 620	68 225
Итого	49 984	77 620	68 225
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Готовая продукция	50	50	50
Товары для перепродажи	-	-	10
Итого	50	50	60
Товары отгруженные (строка 1214)	551	5 129	5 082
Итого	551	5129	5 082
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
- экспертиза промышленной безопасности	130	415	86
- лицензии на программное обеспечение	6 876	3 226	964
Итого	7006	3 641	1 050

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов на сумму 551 474 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Величина резерва, созданного в 2015 г., отнесенная на прочие расходы, составила 591 тыс. руб. (5 264 тыс. руб. в 2014 г., 1 958 тыс. руб. в 2013 г.).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп (видов) приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Поступления и затраты» 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» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой

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.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1236, 1238, 1239 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 19 014 тыс. руб. и 11 372 тыс. руб. и 4 374 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 и 2013 гг. соответственно.

В составе долгосрочных и краткосрочных авансов выданных, отражаемых соответственно по строкам 1233 и 1238 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».)

Долгосрочные и краткосрочные авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строках 1234 и 1239 бухгалтерского баланса «Прочая дебиторская задолженность» соответственно.

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1239) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Расчеты с подотчетными лицами	258	307	109
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	333	328	501
Проценты по векселям (задолженность СИБУР Холдинг ПАО) –обязательства перешедшие в результате реорганизации ООО СИБУР Финанс в форме присоединения к ООО «Томскнефтехим»	-	-	336 893
Проценты по займам ПАО СИБУР Холдинг	87	190 400	91 126
Переплата по налогам и сборам	46 997	95 320	66 695
Расчеты с таможенной	448 231	12 164	-
Расчеты по претензиям	289	143	360
Расчеты по перевыставляемым расходам	6 421	544	2 746
Прочие дебиторы	330	5 105	514 535
Итого	502 946	304 311	1 012 965

ООО «Томскнефтехим»

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

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

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

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 19 014 тыс.руб. (в 2014 г. – 11 610 тыс.руб., в 2013 г. – 5 438 тыс.руб.)

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2014 как долгосрочная, отсутствует.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков в сумме 421 628 тыс. руб, квалифицирована по состоянию на 31.01.2014 как краткосрочная в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2016 году.

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	-	78	5
Средства на расчетных счетах	9 998	2886	454
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	417	385	237
Итого денежные средства	10415	3349	696
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств [в случае существенности раскрыть по видам]	-	-	10
Итого денежные эквиваленты	-	-	10
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10415	3349	706

Краткосрочных банковских депозитов в 2015 г. Обществом не открывалось

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют

тыс. руб.

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

ООО «Томскнефтехим»

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

тыс. руб.

	2015	2014
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	-	24 655
Возврат авансовых платежей	-	18 497
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	126 970	-
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения	28 589	-
Оплата по соглашению об уступке права требования	110	-
Иные поступления	4 534	6 020
Итого прочие поступления по текущей деятельности	160 203	49 172
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	7 692	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	91 810
Прочие перечисления (алименты, Газфонд, ППО)	-	35 090
Выдача подотчетных сумм	15 497	21 248
Выплаты по страхованию	71 792	-
Отчисления за банковское обслуживание	2 155	3 073
Прочие перечисления (пенсионеры)	-	7 510
Оплата услуг таможни	502 779	-
Прочие перечисления (ДГПХ)	8 689	4 431
Иные платежи	5 108	10 911

ООО «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

	2015	2014
Итого прочие платежи по текущей деятельности	613 712	174 073

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 537 931 тыс. руб.

Единственным участником ООО «Томскнефтехим» является ПАО «СИБУР Холдинг».

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и Уставом Общество по решению Общего собрания участников может формировать резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества размер ежегодных отчислений в резервный фонд определяется решением Общего собрания участников.

По состоянию на 31.12.2015 г. величина резервного фонда составила 263 293 тыс. руб. или 4,03% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Вклад участника в имущество Общества	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Итого	1 176 340	1 176 340	1 176 340

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

Результат от прочих операций, отраженный по строке 2520 отчета о финансовых результатах, отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2015 составили 18 796 531 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 1 980 522 тыс. руб. или 10,5%. Чистые активы Общества на 31.12.2015 превышают его уставный капитал на 12 258 600 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 и займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2015 года, составила 0 тыс. руб. (в 2014 году – 666 648 тыс. руб.) Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 0 тыс. руб. (в 2014 году – 727 439 тыс. руб., в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 0 тыс. руб. (в 2014 году – 719 534 тыс. руб.).

Кредиторы	Валюта	Период погашения	Сумма кредита/займа по состоянию на 31.12.2015	Сумма кредита/займа по состоянию на 31.12.2014	Сумма кредита/займа по состоянию на 31.12.2013
	Руб.	Март 2014	-	-	60 791
	Руб.	Декабрь 2014	-	-	-
Итого:			-	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года					60 791

Информация о процентных ставках по займам (% годовых):

	2015	2014
Долгосрочные кредиты в российских рублях	0 – 0	0 – 8,52
Краткосрочные кредиты в российских рублях	0 – 0	0 – 9,1

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, составили 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. за 2015 и 2014 гг. соответственно. Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2015 и 2014 гг. соответственно.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта отсутствует**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

Векселя выданные отсутствуют

10.4 Прочая информация по заемным средствам

Кредиты и займы, сумма процентов по которым включена в стоимость инвестиционных активов за 2014 и 2013 гг., отсутствуют.

Сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов в 2015 г – 0 тыс. руб. (в 2014 году – 4 975 тыс. руб.).

11. Кредиторская задолженность

ООО «Томскнефтехим»

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

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.
Услуги процессинга	-	-	5 556
Сырье	885 120	216 672	193 326
Газ	-	4 823	-
Поставка товаров, работ, услуг, связанных с инвестиционной деятельностью	352 611	270 223	495 490
Прочие услуги	963 118	380 867	122 592
Итого	2 200 849	872 585	816 964

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков, отраженной по строке 1521 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса, входит:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
ВинХимКолор ООО	-	12 494
Интербалк Терминал ООО	9 503	8 973
СИБУР Холдинг ОАО	429 491	185 664
ИТСК ООО Томская региональная дирекция	-	23 759
Ютрон ПРОИЗВОДСТВО ООО	-	14 423
ИНДАСОФТ ООО	80	10 968
Пластполимер ОАО	1 655	-
Tecnimont S.P.A.	-	6 327
БАСФ ООО	-	21 301
ТЭСС Сибирь ООО	18	18 474
Теплострой Компания ООО	208	-
Сибурэнергомеджмент ОАО	64 280	36 123
Химремонт ООО	34 958	20 989
Ланитекс ООО (Санкт-Петербург)	-	42 669
ВОЛГОХИМНЕФТЬ ВПО ООО	9 322	25 352
Эко Хим ООО	-	9 379
Прочие	1 651 334	-
Итого	2 200 849	872 585

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
ООО «СИБУР-Финанс» (связанные стороны)	-	-	219

ООО «Томскнефтехим»

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

Расчеты с прочими кредиторами	1 115	527	2 840
ИТОГО Расчеты с прочими кредиторами	1 115	527	3 059

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2015 включает:

тыс. руб.

Наименование налогов	31.12.2015 г.	31.12.2014 г
Задолженность перед бюджетом по НДС	944	5 094
Задолженность по акцизам	-	2
Задолженность перед бюджетом по прочим налогам	18 004	3 240
Задолженность перед бюджетом по налогу на имущество	21 618	19 727
Итого	40 566	28 063

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 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Налоги

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 1 705 545 тыс. руб. (1 503 359 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 672 401 тыс. руб. (1 396 136 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 675 374 тыс. руб., (1 393 164 тыс. руб. – в 2014 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 191 890 тыс. руб. (в 2014 году – 176 033 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 205 630 тыс. руб. (в 2014 году – 278 165 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 275 606 тыс. руб. (в 2014 году – 1 725 258 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 234 480 тыс. руб. (в 2014 году – 1 669 706 тыс. руб.).

ООО «Томскнефтехим»

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

Указанные постоянные разницы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов:

- расходов производственного характера сверх установленных норм,
- расходов, не учитываемых для целей налогообложения на основании ст. 270 НК РФ,
- убытков обслуживающих производств и хозяйств,
- доходов (расходов) прошлых лет,
- резерва под обесценение материалов в бухгалтерском учете,
- различиями в оценке расходов на резерв по сомнительным долгам, формируемым по правилам бухгалтерского и налогового учета,
- амортизации, начисляемой на сумму разницы между оценкой первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 108 985 тыс. руб. (в 2014 году – 602 390 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на приобретение электроэнергии, дохода по государственной поддержке, убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

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 382 290 тыс. руб. (в 2014 году – 223 960 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, различиями в начислении амортизации по основным средствам, относящимся к мобилизационному имуществу и признанием в уменьшение налогооблагаемой прибыли расходов на капитальные вложения в размере 10 и 30 процентов по правилам налогового учета, применением в налоговом учете коэффициента ускоренной амортизации.

В отчетном году, как и в 2014 году, списание в увеличение (уменьшение) чистой прибыли отчетного года отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 г. составила 891 776 тыс. руб. (в 2014 году – 1 560 156 тыс. руб.).

Расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее»:

Наименование	2015	2014
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(676)	5 041
Выбытие ОНА, ОНО	28	-
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные	634	6 349

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование	2015	2014
периоды		
Итого	(14)	11 390

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 97 348 тыс. руб. (в 2014 году – 98 108 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 85 246 тыс. руб., земельный налог – 10 860 тыс. руб., иные налоги и сборы – 1 242 тыс. руб.

14. Государственная помощь

Субсидии

В отчетном году Общество получило субсидию из бюджета Томской области на возмещение части затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в рамках реализации инвестиционного проекта «Развитие производства полимеров в ООО «Томскнефтехим» в размере 1 364 164 тыс. руб.

Сумма использованной субсидии отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в сумме 1 810 050 тыс. руб. и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объекта, на создание которого были израсходованы полученные денежные средства.

Перевод долгосрочных доходов будущих периодов в краткосрочные производится на момент, когда в соответствии с установленным СПИ объекта основных средств, срок до признания в прочих доходах остается 365 дней и менее после отчетной даты.

Списание на прочие доходы осуществляется по мере амортизации объектов основных средств, расходы, на создание которых возмещены из бюджета. В 2015 году в прочих доходах учтена сумма в размере 609 206 тыс. руб., в 2014 году - 4 024 тыс. руб.

Бюджетные кредиты

В 2015 году бюджетные кредиты общество не получало

15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является переработка углеводородного сырья, составляющая 94,73% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, предоставление имущества в аренду, другие работы и услуги.

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

Наименование географического региона	тыс. руб. Выручка	
	2015	2014
Российская Федерация	9 475 477	8 233 314
Украина	-	-
Другие страны СНГ	-	-

ООО «Томскнефтехим»

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

Центральная Европа	-	-
Итого	9 475 477	8 233 314

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.

тыс. руб.

Наименование вида продаж	2015г	2014г
Продукты нефтегазопереработки	94	17 160
Переработка давальческого сырья	8 906 669	7 799 804
Реализация прочих работ(услуг)	568 713	416 350
Оптовая торговля	-	-
Итого	9 475 477	8 233 314

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015	2014
Транспортные расходы	138 149	155 429
Сырье и материалы	3 622 791	790 775
Топливо	-	1 421 974
Расходы на оплату труда производственного персонала	1 565 714	1 529 408
Расходы на ремонт	626 261	696 110
Расходы на страхование	49 845	14 569
Амортизация	1 556 949	1 001 621
Налоги	94 854	95 521
Затраты по экологии	31 513	30 895
Расходы на программное обеспечение, Лицензии, ЭПБ	270 937	-
Иные расходы на производство	147 002	1 484 115
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	8 104 015	7 220 417
Транспортные услуги	-	3 870
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	3 870
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	287 199	269 393
Амортизация	24 538	36 641
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 543	2 714
Расходы на страхование	3 326	17 860
Транспортные услуги	37 798	-

ООО «Томскнефтехим»

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

Затраты по экологии	-	4 290
Расходы на ремонт	41 160	-
Расходы на программное обеспечение, Лицензии, ЭПБ	7 488	4 257
Иные управленческие расходы	100 968	163 571
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	504 020	498 726

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 2220 формы № 2) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015		2014	
	Доходы	Доходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	63 576	65 469	114 724	99 457
Выбытие финансовых вложений (векселей, прав требований и пр.)	219	46	13 464 549	13 464 549
Продажа/выбытие долей в уставном капитале	38	4	29	100
Прочее оприходование материалов собственного производства	7 078	-	-	-
Покупка -продажа иностранной валюты	-	33	25 905	-
Дивиденды	1		3	-
Прочее выбытие активов	-	23 490	-	-
Штрафы, пени, неустойки	40 218	1 020	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	12 625		201	12 802
Резерв сомнительных долгов	125	7 671	510	7 554
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	3 230	1 442	1 637	5 334
Начисление, изменение и	401	4 939	2 303	-

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015		2014	
	Доходы	Доходы	Доходы	Расходы
погашение оценочных обязательств				
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	187 246	-	112 256
Расходы социального характера		23 195	-	76 030
Благотворительная деятельность		5 529	-	6 761
Безвозмездная передача и получение имущества	110 091		4 043	-
Услуги банков	-	3 820	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	(175)	(3 244)	8 342 956	8 356 559
Иные операции	9 554	14 522	7 401	44 367
Итого прочие доходы/расходы	246 981	335 182	21 964 261	22 185 769

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

18. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «СИБУР Холдинг», которому принадлежит 100 % доли в уставном капитале. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг».

Бенефициары Общества указаны на сайте www.sibur.ru.

Перечень крупнейших дочерних, зависимых и прочих сторон приведен ниже.

18.1 Перечень связанных сторон

Крупнейшие дочерние общества

На 31.12.2015 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

18.2 Операции со связанными сторонами

Операции с обществами группы НОВАТЭК

Операции с обществами группы НОВАТЭК не осуществлялись.

ООО «Томскнефтехим»

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

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

Общество приобретает у организаций Группы компаний СИБУР продукты нефтегазопереработки, товарно-материальные ценности, электроэнергию, прочие товары, работы, услуги.

Общество реализует предприятиям группы СИБУР услуги по производству изделий для упаковки продукции, предоставлению имущества в аренду, осуществляет продажу других товаров, работ и услуг.

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

тыс. руб.

Вид операций	2015	2014
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	9 216 327	7 987 096
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	19 177	15 520
АО «Сибурэнергоменеджмент»	79 040	39 309
ООО «ТОБОЛЬСК-ПОЛИМЕР»	5 419	116
АО «КЗСК» (КРАСНОЯРСК)	314	637
ООО «СИБУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»	4 179	—
ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ»	8 937 546	7 834 925
АО «СИБУР-ТРАНС»	153 998	58 372
ООО «СИБУР-ЦОБ»	986	—
ООО «НИОСТ»	10 868	7 135
ОАО «ВСК»	—	7 359
ООО «Тольяттикаучук»	—	6 276
ООО «СИБУР-ГЕОСИНТ»	—	2 888
ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА) (с 01.07.2015)	1 660	—
ООО «ИТСК»	2 890	14 559
Реализация векселей и дебиторской задолженности	-	-
Реализация ценных бумаг и других финансовых вложений	38	29
Приобретение:		
- Затраты на электроэнергию		
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	637 912	36 124
- Топливо		
ОАО «Сибур-Холдинг»	939 945	903 235
- Услуги сторонних организаций по ремонту		
ООО «Информационно-технологическая сервисная компания»	31 166	7 592
- Информационно-консультационные услуги		
ОАО «Сибур-Холдинг»	54 495	13 275
ООО "СИБУР"	59 132	14 405
ООО "ИТ-СЕРВИС"	2 287	557
ООО "СИБУР Автоматизация"	126	31
- Транспортные услуги		
ООО «Сибур-Транс»	4 161	1 014
- Прочие услуги сторонних организаций		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	42 626	10 384
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	29 200	7 113
ООО "СИБУР Автоматизация"	105 813	25 776
- Подбор и обучение персонала		
ООО «Сибур»	1 768	431

ООО «Томскнефтехим»

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

ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	2 960	721
- Расходы по текущей аренде		
ООО "СИБУР"	164	40
Услуги по ведению бухгалтерского учета, Услуги по сопровождению экономической и финансовой функции		
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	34 370	8 373
- Кап.вложений, оборудования		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	28 909	-
ООО "СИБУР Автоматизация"	71 279	146 996
- Агентские и комиссионные вознаграждения		
ООО "СИБУР"	79	79
-Материалы		
ОАО «Сибур-Холдинг»	615 169	591 194
ОАО «Полиэф»	56	-

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его зависимыми обществами и поставленные Обществом своим зависимым обществам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с зависимыми обществами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31 декабря	
	2015	2014
Дебиторская задолженность		
- покупатели и заказчики	397 265	209 187
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	3 368	983
ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА)	290	-
АО «КЗСК» (КРАСНОЯРСК)	20	-
ООО «НИОСТ»	2 355	760
ООО «СИБУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»	1 565	-
ПАО «Сибур Холдинг»	384 737	204 228
АО «СИБУР-ТРАНС»	2 360	-
ООО «СИБУР-ЦОБ»	97	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	2 473	1 866
ООО ИТСК	-	1 350
- авансы выданные	1 537	-

ООО «Томскнефтехим»

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

ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА)	244	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	1 293	-
- дебиторская задолженность, по перевыставляемым расходам	6 407	543
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	76	56
ПАО «Сибур Холдинг»	6 331	487
- прочие дебиторы	276	-
ПАО «Сибур Холдинг»	276	-
Кредиторская задолженность		
- поставщики и подрядчики	634 426	267 783
АО «СИБУР-ТРАНС»	7 121	356
АО «Сибурэнергоменеджмент»	6 112	36 124
ООО "БИАКСПЛЕН"	1 014	-
ООО "ИТ-СЕРВИС"	43 490	-
ООО "ТОБОЛЬСК-ПОЛИМЕР"	-	12 142
ООО "НИОСТ"	139	-
ООО "СИБУР Автоматизация"	24 992	-
ООО «СИБУР-ЦОБ»	39 715	5 259
ООО "СИБУР"	37 817	28 237
ПАО "СИБУР Холдинг"	474 026	185 665

Задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур перед Обществом по займам полученным и прочим финансовым вложениям составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	4 935 127	6 021
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	-	4 935 127	6 021
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	3 371 701	252 712	-
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	3 371 701	252 712	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом крупнейшим прочим организациям группы Сибур, составила 180 208 тыс. руб. и 596 346 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно.

ООО «Томскнефтехим»

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

Задолженность Общества по займам, полученным от крупнейших прочих организаций группы Сибур, составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	60 791
ООО «СибурР-Финанс»	-	-	60 791
Займы, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев	-	-	-

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций группы Сибур, составила 0 тыс. руб. и 2 929 тыс. руб. в 2015 и 2014, годах соответственно.

В связи с реорганизацией ООО «СИБУР Финанс» в форме присоединения к ООО «Томскнефтехим» с 13.10.2013 г Общество владеет акциями следующих контрагентов:

тыс. руб.

Акции контрагента	Размер активов
НИПИГАЗПЕРЕРАБОТКА, ОАО	4 581
ПОЛИЭФ, ОАО	1 554 652

Перечень связанных сторон и операций с ними:

№ п/п	Перечень связанных сторон организации по следующим группам	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции нашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли	ПАО "СИБУР Холдинг"	100 %
2.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит наша Организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"	Группа СИБУР	-
3.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа нашей Организации	Единолично избираемый орган - генеральный директор М.Н. Рогов	Влияние
№ п/п	Связанная сторона	Характер проводимых операций	
1	ЗАО «Сибур-Транс»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих	

ООО «Томскнефтехим»

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

		услуг. Услуги полученные : оказание услуг транспортировки
2	ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	Предоставление имущества в аренду, услуги по передаче электроэнергии. Услуги полученные: поставка электроэнергии, потери электроэнергии
3	ООО «СИБУР Автоматизация»	Предоставление имущества в аренду, передача услуг связи Услуги полученные: по технич обслуживанию, СМР, пуско-наладочные работы
4	ОАО «Красноярский завод синтетического каучука»	Реализация упаковочных материалов
5	ООО КЦО «Сибур-ЮГ»	Услуги полученные: услуги по предоставлению путевок в оздоровительное учреждение (работникам, детские, мать и дитя, членам семьи)
6	ООО «Сибур-Финанс»	Обязательства, приобретенные в результате реорганизации ООО «Сибур Финанс»
7	ООО «Тобольск-Полимер»	Предоставление имущества в аренду
8	ООО «БИАКСПЛЕН Т »	Реализация ТМЦ, предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг
9	ООО «СИБУР ГЕОСИНТ»	Реализация упаковочных материалов
10	ООО «СИБУР»	Услуги полученные: Оказание прочих услуг (организация тренинг-семинаров, информационно-консультационные услуги)
11	ООО «Тольяттикаучук»	Реализация упаковочных материалов
12	ООО НИО «СИБУР-Томскнефтехим»	Реализация ТМЦ, энергоснабжение, реализация прочих услуг. Услуги полученные: оказание прочих услуг (лабораторные исследования образцов), оказание услуг информационно-консультационного характера

ООО «Томскнефтехим»

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

13	ООО «Информационно-технологическая сервисная компания»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг. Услуги, выполненные работы полученные: выполнение работ строительного подряда, выполнение прочих услуг, выполнение ремонтных работ, выполнение услуг сервисного обслуживания оборудования
14	ООО «СИБУР-ЦЕНТР ОБСЛУЖИВАНИЯ БИЗНЕСА»	Оказание услуг по аутстаффингу, аутсорсингу

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором.

В 2015 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 73 377,60 тыс. руб. (2014 г. – 52 742,71 тыс. руб., 2013 г. – 50 467,59 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 5 155,56 тыс. руб. и 4 624,27 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2015 и 2014 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения в 2013 году не выплачивались.

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 39 862 тыс. руб. (31.12.2014 – 40 861 тыс. руб., 31.12.2013 – 36 136 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 148 397 тыс. руб. (31.12.2014 – 167 051 тыс. руб., 31.12.2013 – 135 730 тыс. руб.).

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

19.2 Условные обязательства

Судебные иски, предъявленные Обществу отсутствуют.
Условные обязательства, подлежащие раскрытию в пояснениях за 2015 год отсутствуют.

19.3 Условные активы

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество является истцом по одному судебному процессу:

Наименование ответчика	Краткое описание претензии	Договор по которому предъявлен иск	Дата иска	Сумма иска, тыс. руб.	Вероятность исполнения	Сумма обязательств по договору, отраженная в тыс. руб.
ВИГК, ЗАО	Взыскание задолженности за оказанные услуги	Договор на оказание услуг по приему, перекачке и очистке сточных вод от 01.04.2005 № ЛР 44-713	28.12.2015	50 000	высокая	4 075 802

Резерв по условным активам не создавался. Условные активы, подлежащие раскрытию в пояснениях за 2015 год, отсутствуют.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель ООО «Томскнефтехим»



М.Н. Рогов

ООО "Сибур-ЦОБ" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ООО "Томскнефтехим",
в лице начальника ООУ
по доверенности № 627 от 29.12.2015 г.

 А.В. Фаталина

Дата 19.02.2016 г.