

-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД**

АО «Воронежсинтезкаучук»

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД.....	1
I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе	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.....	12
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 2014 год.....	16
20.1 Изменения в учетной политике в связи с изменением законодательства:.....	16
20.2 Изменения в учетной политике по решению Общества:.....	16
20.3 Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	16
21. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год.....	17
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	19
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	19
23. Раскрытие информации о рисках	20
III. Раскрытие существенных показателей	22
1. Нематериальные активы.....	22
2. Результаты исследований и разработок.....	22
3. Основные средства.....	23
4. Прочие внеоборотные активы.....	24
5. Финансовые вложения.....	25

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

6.	Запасы	27
7.	Дебиторская задолженность	28
8.	Денежные средства и их эквиваленты	30
9.	Капитал и резервы	32
10.	Кредиты и займы	33
11.	Кредиторская задолженность	34
12.	Налоги	36
13.	Прочие налоги и сборы	38
14.	Государственная помощь	38
15.	Выручка от продаж	38
16.	Расходы по обычным видам деятельности	38
17.	Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов	41
18.	Прочие доходы и прочие расходы	40
19.	Прибыль на акцию	43
20.	Связанные стороны	44
21.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	47
22.	События после отчетной даты	49

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Воронежский синтетический каучук» (АО «Воронежсинтезкаучук»), далее «Общество», образовано в 1992 году в результате приватизации «Воронежского завода синтетического каучука им. С.М. Кирова» и является его правопреемником (Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1023602096539 от 26.07.2002 года выдано Инспекцией ФНС России № 3663 по г. Воронежу).

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2013г. является Публичное акционерное общество «Сибур Холдинг».

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 3 674 166 шт., все акции по состоянию на 31.12.2014 г. полностью оплачены.

С 31.10.2012г., в связи с выкупом акций ОАО «СИБУР Холдинг», акции Общества не котируются.

Общество зарегистрировано по адресу: 394014, Россия, г. Воронеж, Ленинский проспект, дом 2.

По состоянию на 31.12.2014 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: производство высококачественных каучуков и латексов из давальческого сырья.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

- предоставление основных средств в аренду ;
- перепродажа товаров;
- продажа энергоресурсов;
- услуги по транспортировке энергоресурсов;
- услуги по очистке сточных вод.

Генеральный директор Общества – Куклинов Виктор Александрович.

По состоянию на 31.12.2014 г. Совет директоров в качестве органа управления Общества отсутствует в связи с утверждением 31.10.2014 г. новой редакции Устава Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. входят:

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Цуркаль А.Ю.	ООО «СИБУР»	Аудитор
Колмаков Д.В.	ООО «СИБУР»	Аудитор

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 2084 человека (на 31 декабря 2013г. – 2 391 человек, на 31.12.2012г. – 2 602 человека).

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

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 утверждена приказом Общества от 31.12.2013 № 1059.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением 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 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 32,7292руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727руб.), 68,3427 руб. за 1 евро на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 44,9699руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286руб.)

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

4. Нематериальные активы

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

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

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

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на НИОКР, когда высоко вероятно применение результатов для получения организацией экономических выгод, учитываются (капитализируются) в качестве вложений во внеоборотные активы, формируя первоначальную стоимость признаваемого впоследствии нематериального актива или актива в форме результата разработок. Срок списания расходов на НИОКР и ТР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР и ТР, в течение которого Общество может получить экономические выгоды (доходы), но не более 5 лет.

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

6. Основные средства

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

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не

зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	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. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие

расходы и доходы. При выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

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

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

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

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

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

10. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включая ТЗР и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров. Расходы по заготовке и доставке товаров до покупателей (включая погрузочно-разгрузочные работы), включаются в состав расходов на продажу, вне зависимости от базиса поставки товаров, определяемого в соответствии с договорами.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок 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).

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.

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами ПБУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене,

превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте, а также курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, используемых в зарубежной деятельности.

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

15. Кредиты и займы полученные

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в части средств, связанных с созданием инвестиционного актива. В полном размере включаются в стоимость инвестиционного 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 бухгалтерской отчетности.

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 отчетности, 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 бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2014 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки. Возникшая при пересчете разница была отнесена на прибыли и убытки отчетного периода, в котором проведен пересчет, и включена в строки «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, а также в строку «Прочее» отчета о финансовых результатах.

18. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения прибыли между товарищами;
- лицензионные платежи – по мере начисления в соответствии с договорами на пользование объектом прав;

- проценты по приобретенным облигациям - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц - в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- доходы от 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.

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

Коммерческие расходы в части расходов на хранение готовой продукции признаются в период возникновения.

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;
- расходы от продажи валюты;
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы по созданию резервов.

20. Изменения в учетной политике Общества за 2014 год**20.1 Изменения в учетной политике в связи с изменением законодательства:**

В связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов. Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном Приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с наличием у Общества иных видов доходов будущих периодов (кроме доходов будущих периодов, которые отражены в бухгалтерском учете в связи с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества). Информация о корректировке сравнительных данных показателя чистых активов приведена в пункте «Данные прошлых отчетных периодов» данного раздела пояснений к бухгалтерской отчетности.

20.2 Изменения в учетной политике по решению Общества:

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 год по сравнению с 2013 годом внесены следующие изменения:

1. в целях улучшения презентации и сопоставимости показателей доходов и расходов по курсовым разницам, а также повышения качества информации в отчете о финансовых результатах доходы и расходы по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто;
2. сырье, материалы и прочие активы, используемые для создания внеоборотных активов организации, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

20.3 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 2015 год

В учетную политику в 2015 г. будут 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:

- 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 комиссией.

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. будут произведены следующие дополнительные изменения в учетной политике Общества:

1. в отношении материально-производственных запасов:

- до 2015 года материально-производственные запасы учитывались по средневзвешенной стоимости. С 2015 года 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;

2. 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).

3. в отношении отложенных налогов

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

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

1. Сравнительные показатели чистых активов Общества на 31.12.2013 и 31.12.2012 были скорректированы в связи с изменением установленного законодательством порядка расчета чистых активов. Изменение обусловлено наличием у Общества доходов будущих периодов, которые начиная с бухгалтерской отчетности за 2014 год не подлежат исключению из величины обязательств организации, принимаемых к расчету чистых активов.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
3600	Чистые активы	3 583 040	1	-12	3 583 028
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2012 года					
3600	Чистые активы	3 236 467	1	-51	3 236 416

2. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению курсовых разниц была произведена корректировка сумм отраженных по строкам отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2013 год					
2340	Прочие доходы	965 466	2	-6 289	959 177
2350	Прочие расходы	398 524	2	-6 289	392 235

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» в строку 1152 «Незавершенное строительство», из строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1110 «Нематериальные активы» перенесена сумма нематериальных активов с неопределенным сроком использования

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1152	Незавершенное строительство	827 959	3	29 236	857 195
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	648 432	3	-29 236	619 196
1110	Нематериальные активы	3 838	3	51	3 889
1190	Прочие внеоборотные активы	349 124	3	-51	349 073
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2012 года					
1152	Незавершенное строительство	412 491	3	15 508	4 427 999
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	857 682	3	-15 508	842 174
1110	Нематериальные активы	4 095	3	51	4 146
1190	Прочие внеоборотные активы	732 982	3	-51	732 931

23. Раскрытие информации о рисках

1. Риски внешней среды.

Возможное ухудшение экономической ситуации в России и в мире, в связи с повторением финансового кризиса, способного негативно повлиять на операционные результаты Общества.

2. Отраслевые риски.

Рост цен на сырье и услуги, используемые предприятием, приводит к росту цены конечного продукта и, соответственно, снижению его конкурентоспособности. Для минимизации рисков, связанных с увеличением цен на сырье и услуги, предприятие проводит тщательную проработку заключаемых договоров в части устойчивости цен.

3. Региональные риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Воронежской области, которая является субъектом Российской Федерации. Ситуация в регионе не оказывает значительного влияния на деятельность предприятия, так как основные потребители продукции и основные поставщики находятся вне региона.

В военном отношении регион стабилен. Географические особенности региона не являются экстремальными. Опасность стихийных бедствий минимальна.

4. Правовые риски.

Правовые риски представляют собой возможные потери в результате изменения законодательства, налоговой системы и т.д. Правовой риск может возникнуть

из-за несоответствия внутренних документов компании (клиентов, контрагентов) действующим законодательным нормам и требованиям.

Для минимизации правовых рисков на предприятии юридическим отделом проводится тщательная работа по экспертизе договоров, локальных нормативных актов и иных документов Общества на соответствие действующему законодательству РФ. Для работы используются нормативно-правовые акты РФ, в том числе размещенные в справочно-правовой системе «Консультант», Интернете, позволяющие оперативно разрешить спорные вопросы и своевременно следить за изменениями в законодательстве.

5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

Эмитент не принимает участия в судебных процессах, оказывающих влияние на его деятельность. Трудностей по продлению лицензии того или иного вида деятельности Общества не возникает.

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 приложения к пояснениям 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 2014 году не проводилась. В балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы с неопределенным сроком использования

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты с неопределенным сроком полезного использования. В частности, к таковым относятся:

Группы объектов нематериальных активов	Первоначальная стоимость на предыдущую отчетную дату, тыс. руб.	Изменения первоначальной стоимости за период, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на отчетную дату, тыс. руб.
Технические условия	51	-	51

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 приложения к пояснениям 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

Нематериальных активов, полученных в пользование, нет.

2. Результаты исследований и разработок

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

Сумма фактических затрат по законченным в 2014 году работам составила 0 тыс. руб. (в 2013 году – 4220 тыс. руб., в 2012 году – 12529 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе информация о данных расходах отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I «Внеоборотные активы», а также по строке 5140 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 2802 тыс. руб.,

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 2 табличной формы приложения к пояснениям 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 2014 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных в лизинг, нет.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014, 2013гг. Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства (в 2012г. получено в пользование по договорам аренды основные средства на сумму 11666 тыс. руб.).

В 2014 г. Общество не возвращало арендодателю арендованные основные средства (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды (в 2013 г. – на сумму 4473 тыс. руб., в 2012 г. – 7374тыс. руб.).

На 31.12.2014г. стоимость арендованных основных средств Общества составляет 13 098 тыс.руб. (на 31.12.2013г.- 13 760 тыс. руб., на 31.12.2012г.- 18 233 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1»:
 - береговая насосная, 1 этаж общей площадью 27,92 кв.м.;
 - подземная часть береговой насосной общей площадью 160 кв.м. расположенные по адресу г.Воронеж, ул.Лебедева,2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
- часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1» (подземная часть водоприемника) общей площадью 54 кв.м, расположенная по адресу г.Воронеж, ул.Лебедева,2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
- передвижная электротехническая лаборатория на основании договора №1353 от 09.10.2009г.
- Земельных участков, находящихся в безвозмездном пользовании Общества, нет. (нет по состоянию на 31.12.2013г. и на 31.12.2012г.,). Земельных участков, находящихся в аренде у Общества, на 31.12.2014г. нет (на 31.12.2013 г. кадастровая стоимость земельных участков в аренде составила 31 тыс.руб., на 31.12.2012 г. также 31 тыс.руб.)

В течение 2014 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 240728 тыс. руб. (232 629тыс. руб. - в 2013 г., 232 279тыс. руб. - в 2012 г.).

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

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Оборудование к установке	71 369	46 084	221 173
Незавершенное строительство	909 571	811 111	4 206 826
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	0	0	0
Итого:	980 940	857 195	4 427 999

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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:	108 949	118 749	131 880
в том числе по видам:			
- лицензии	74 534	83 392	92 336
-программное обеспечение	32 574	29 893	31 895
-сертификаты, паспорта	100	970	2 190
-генеральный план	-	2 600	3 405
-прочие расходы будущих периодов	-	-	7
-авторское вознаграждение	1 741	1 894	2 047
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	26 313	25 031	26 033
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов	985 531	137 524	485 314
Незаконченные НИОКР	66 862	66 862	88 562

Незаконченные НМА	-	907	907
Прочие внеоборотные активы	-	-	235
Итого	1 187 655	349 073	732 931

5. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной формы приложения к пояснениям 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	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	215 265	215 275	0
Итого	215 265	215 275	0
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	0	0	770
Итого	0	0	770
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО «Межрегионэнергосбыт» (обыкновенные)	0	0	820
Прочие	0	4	4
Итого	0	4	824
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	215 265	217 279	1594

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Акции дочернего общества ОАО «Сибурэнергоменеджмент» не имеют текущей рыночной стоимости, рассчитываемой организатором торгов, и отражены в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, т.е. исходя из балансовой стоимости передаваемых активов в качестве вноса в Уставный капитал ОАО «Сибурэнергоменеджмент» (47,80% от уставного капитала) и по цене приобретения по договору купли-продажи ценных бумаг (51,57% от уставного капитала).

Крупнейшие зависимые общества приведены в пункте 19 «Связанные стороны». Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений в 2014 году не создавался.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

Вид займов выданных	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы организациям	0	2 013	2 013
Итого предоставленные займы	0	2 013	2 013

По займам, выданным ООО «Синтез Инвест» в 2010 году в сумме 2033 млн. руб., заемщик не выполняет условия договора в части своевременного возврата по частям основной суммы займа и уплаты процентов. Сумма неоплаты по состоянию на отчетную дату – 2 013 тыс. руб., что составляет 99% от основной суммы займа.

В связи с этим, в отношении займа Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в размере 2013 тыс. руб.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013 г. и на 31.12.2012 г. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

В 2014г. Общество продало 1 акцию ОАО «Сибурэнергомеджмент» балансовой стоимостью 10 тыс.руб. без возможности дальнейшего участия в переданном активе, в отчетном году выбыли финансовые вложения в уставные капиталы других организаций: АОЗТ «ТКС», АО «Нефтехимэкспорт», ТОО «Синтезкаучук», Областная экологическая газета «Бумеранг» г.Воронеж, в сумме 4 тыс.руб. в связи с невозможностью дальнейшего участия организации в финансовых вложениях и незначительной их стоимости (в 2013г. Общество продало пакет акций ОАО «Межрегионэнергосбыт» в количестве 752 689 штук балансовой стоимостью 820 тыс.руб. без возможности дальнейшего участия в переданном активе, в 2012г. выбытия финансовых вложений не было).

5.4 Информация о финансовых рисках

Финансовые вложения Общества не подвержены влиянию валютного риска (в связи с отсутствием финансовых вложений в иностранной валюте) и ценового риска (в связи с отсутствием финансовых вложений, по которым может быть определена рыночная стоимость).

Общество незначительно подвергается процентному риску, который выражается в изменчивости уровня среднерыночных процентных ставок и кредитного риска, который заключается в риске того, что эмитент (должник) не может полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

Финансовым вложением, подверженным процентному и кредитному риску, является займ, выданный Обществом ООО «Синтез Инвест», сумма задолженности на отчетную дату составила 2 013 тыс. руб.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, а также запасов, находящихся в залоге приведена в разделе 4 табличной формы приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

	тыс. руб.		
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)			
Материалы, переданные в переработку	6 878	12 377	24 298
Сырье и материалы	571 829	597 429	812 844
Сырье по нефтехимии-отходы от катализаторов	6 010	9 339	5 031
Прочие материалы	4	51	1
Итого	584 717	619 196	842 174
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Товары для перепродажи	974	1 864	1 021
Итого	974	1 864	1 021
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
Лицензии, программное обеспечение	777	300	6 711
Командировочные расходы		7	-
Итого	777	307	6 711

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 584 717 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 8 278 тыс. руб. на 31.12.2014г. (17370 тыс. руб. - на 31.12.2013г.). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся на 31.12.2012г. Величина резерва, созданного в 2014 г., отнесена на прочие расходы.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

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 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014г. и на 31.12.2013г. составила 626 564 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался. По состоянию на 31.12.2012г. данные отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого на 31 декабря 2014г. составляет 42 270 тыс. руб. (18 456 тыс.руб. и 91 562 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 гг. соответственно).

тыс.руб.

Наименование показателей	на 31 декабря		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Всего	163 172	178 114	417 773
в т.ч.			
- за услуги пром.характера	25 055	1 571	1 913
- за аренду ОС	6 050	23 996	21 942
- за услуги по переработке	117 233	145 137	144 123
- за реализацию материалов	6 008	594	247 792

В составе краткосрочных авансов выданных, отражаемых по строке 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».)

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1234) бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование показателей	на 31 декабря		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Расчеты с дебиторами по прочим операциям	-	120	289

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Наименование показателей	на 31 декабря		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Расчеты с разными дебиторами по долгосрочным векселям	-	1 770	1 770
Итого	-	1 890	2 059

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

тыс.руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Расчеты с бюджетом	61 196	20	291 963
Расчеты с внебюджетными фондами	871	5	1 451
Расчеты с разными дебиторами по векселям	1 770	-	-
Расчеты по претензиям	-	2 297	69
Расчеты по возмещаемым затратам по договору процессинга	109	51	1 024
Расчеты с персоналом	96	47	-
Прочие дебиторы	325	858	1 083
Итого	64 367	3 278	295 590

По статье «Прочие дебиторы» (строка 1239) бухгалтерского баланса отражены показатели за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 32 208 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2014 г. (2 118 тыс.руб. и 2 489 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. соответственно)

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложения к пояснениям 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 63 099 тыс.руб. (в 2013 г. –13 477 тыс.руб., в 2012 г. – 1 413 тыс.руб.)

Наиболее крупные дебиторы Общества:

тыс.руб.

Наименование предприятия	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
--------------------------	---------------	---------------	---------------

	г.	г.	г.
ОАО "ТЮМЕНСКАЯ ЭНЕРГОСБЫ- ТОВАЯ КОМПАНИЯ"	626 564	626 564	-
- покупатели и заказчики	626 564	626 564	-
ПАО "СИБУР ХОЛДИНГ" в т.ч.:	142 826	147 523	146 080
- покупатели и заказчики	142 717	145 197	144 596
- авансы выданные	-	1 814	-
- прочая	109	512	1 484
LIST AG в т.ч.:	927 603	117 790	43 869
- авансы выданные	927 603	117 790	43 869
ООО "СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ" в т.ч.:	59 004	36 105	17 803
- покупатели и заказчики	28 679	15 479	2 165
- прочая	30 325	20 626	15 638
ООО «СИБУРЭНЕРГОМЕНЕДЖМЕНТ» в т.ч.:	62 795	19 310	81
- покупатели и заказчики	117	-	81
- авансы выданные	62 678	19 310	-
ООО «НОВАТЭК» в т.ч.:	7 759	7 374	-
- покупатели и заказчики	-	-	-
- авансы выданные	7 759	7 374	-
ООО "ВОРОНЕЖ ТРАНС СЕРВИС" в т.ч.:	14 576	18 512	13 630
- покупатели и заказчики	14 576	17 177	13 392
- авансы выданные	-	1 021	-
- прочая	-	314	238

8. Денежные средства и их эквиваленты

9. тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	0	18	14
Средства на расчетных счетах	1 030	1 014	1 499
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	308	6	28
Итого денежные средства	1 338	1 038	1 541
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 338	1 038	1 541

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, нет.

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

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

Информация о прочих поступлениях и платежах

	тыс. руб.	
	2014	2013
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат налога на прибыль	-	41 208
Расчеты по претензиям	1 062	800
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	2 991	946
Поступления по недостачам	450	-
Госпошлина	-	3
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	110 129	536 215
Субсидии из областного бюджета	0	10 000
Доходы от операций с иностранной валютой	17 749	-
Иные поступления	5	30
Итого прочие поступления по текущей деятельности	132 386	589 202
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Отчисления во внебюджетные фонды	285 168	299 959
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	-	-
Платежи по налогам	68 381	102 469
Финансовая помощь	6 573	6 938
Оплата путевок для работников предприятия	17 516	19 833
Выдача подотчетных сумм	5 343	7 582
Материальная помощь	197	2 222

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Потери в результате купли-продажи валюты	-	991
Оплата штрафов	64	-
Иные платежи	-	11
Итого прочие платежи по текущей деятельности	383 242	440 005

	тыс. руб.	
	2014	2013
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Иные поступления	-	7
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	-	7
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
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	175 737	216 620
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	175 737	216 620

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, нет.

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.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	3 674 166	800	-

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Согласно решению Единственного акционера чистая прибыль Общества по результатам 2013 года не распределена. Резервный фонд не создавался.

По состоянию на 31.12.2014 г. величина резервного фонда составила 0,4 % от величины уставного капитала.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2014 составили 3 404 180 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 178 848 тыс. руб. или 5%. Чистые активы Общества на 31.12.2014 превышают его уставный капитал на 464 847 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

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

10.1 Кредиты полученные

В 2014 году, так же как в 2013 г. и 2012 г., Общество не получало кредиты.

10.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2014 года, составила 1 045 309 тыс. руб. (в 2013 году – 1 369 032 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2014 года, составила 7 162 211 тыс. руб. (в 2013 году – 1 131 978 тыс. руб., в том числе в части основной суммы долга в 2014 году – 6 702 617 тыс. руб. (в 2013 году – 673 167 тыс. руб.).

Тыс.руб.

Займодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.2014	Сумма займов по состоянию на 31.12.2013	Сумма займов по состоянию на 31.12.2012
ПАО «СИБУР Холдинг»	RU B	31.12. 2016	719 988	148 321	404 829
ПАО «СИБУР Холдинг»	RU B	31.12. 2015	0	4 079 173	4 078 139
ПАО «СИБУР Холдинг»	RU B	31.12. 2015	0	2 283 292	1 283 887
Итого:				6 510 786	5 766 855
В том числе со сроком погашения до 1 года			719 988	6 510 786	5 766 855

Обществу предоставляются займы по договорам револьверного займа с ПАО «СИБУР Холдинг». В соответствии с условиями договоров, займы предоставляются сроком до востребования, но не более чем на срок действия договора. В связи с наличием условия «до востребования» информация по займам отражена в составе краткосрочных обязательств.

Общая сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 719 988 тыс. руб. на 31.12.2014 г., в том числе задолженность по процентам 2 543 тыс.руб. (на 31.12.2013 г.- 6 510 786 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 136 033 тыс.руб., на 31.12.2012 г. – 5 766 855 тыс.руб., в том числе задолженность по процентам 87 967 тыс.руб.).

Информация о процентных ставках по займам (% годовых):

	2014	2013
Краткосрочные займы в российских рублях	8 – 9 %	8 -- 9 %

Информация о недополученных сумм займов:

По состоянию на 31.12.2014г. действует один договор займа на сумму 1 000 000 тыс. руб.

Сумма недополученных заемных средств по заключенному договору по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 282 555 тыс.руб. (на 31.12.2013 г. составляет 1 625 247 тыс.руб. на 31.12.2012г. - 2 321 112 тыс. руб.).

10.3 Прочая информация по заемным средствам

Проценты по займам в стоимость инвестиционных активов в 2014 году не включались (в 2013 году сумма составила 23 179 тыс. руб.)

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Сырье и вспомогательные материалы	252 708	255 456	347 422
ОС и незавершенное строительство	427 546	416 666	541 106
Энергоресурсы	9 802	9 889	45 286
Услуги промышленного характера	49 330	32 716	62 827
Услуги по капитальному и текущему ремонту	111 299	163 497	92 456
Прочие услуги	383	3 772	4 141
Итого	851 068	881 996	1 093 238

тыс. руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2014г составляет 34 150 тыс.руб., в том числе налог на прибыль 25 906 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 8 244 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2013г. составила 43 455 тыс. руб., в том числе НДС – 10 510 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 32 945 тыс. руб., на 31.12.2012г. – 14 385 тыс.руб., в том числе прочие налоги и сборы – 14 385 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Расчеты по депонированным суммам (зарплата, материальная помощь неработающим пенсионерам)	920	1 477	1 215
Расчеты с кредиторами по переуступке права требования долга	12 590	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	1 207	2 256	1 240
Итого	14 717	3 733	2 455

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям 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 приложения к пояснениям отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наиболее крупные кредиторы Общества:

тыс. руб.

Наименование предприятия	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ПАО "СИБУР ХОЛДИНГ"	6 585 944	116 716	303 621
ООО "СИБУР"	30 343	8	2 437
ООО "СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ"	25 737	59 307	28 910
ОАО «МЕЖРЕГИОНЭНЕРГОСБЫТ»	58 069	58 069	-
ООО "КОРИФЕЙ"	56 270	54 935	28 424
ООО «ИТСК»	33 417	43 293	13 000
ООО «УК СРСУ-7»	17 481	37 167	7 211
ЗАО «СКБ «ИСТРА»	50 132	9 425	-
ООО «СТЭП ЛОДЖИК»	26 462	-	-
ООО «МОНТАЖАВТОМАТИКА»	25 998	2 223	5 219
ООО «ТР»	19 827	9 883	283
ООО «ИНДАСОФТ»	19 810	-	-
ООО «СМО «РИОЛ»	17 287	9 604	292
ООО «АГБОР ИНЖИНИРИНГ»	17 060	-	-

ООО «БИЗНЕС КОМПЬЮТЕР ЦЕНТР»	16 851	-	-
HARBIN BOSH AUTOMATION CO	18 453	12 142	8 936

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 1 346 538 тыс. руб. (1 432 798 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 970 488 тыс. руб. (1 302 263 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе предъявленный к вычету – 969 097 тыс. руб., (1 300 996 тыс. руб. – в 2013 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка 171940 тыс.руб., (сумма условного *дохода* по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 26 651 тыс. руб. (сумма условного *расхода* по налогу на прибыль в 2013 году – 83 750 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 121 596 тыс. руб. (в 2013 году – 104841 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 24 140 тыс. руб. (в 2013 году – 24 998 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 5 293 тыс. руб. (в 2013 году – 4 030 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в части расходов, не учитываемых в целях налогообложения согласно ст.270 НК РФ, расходов, не отвечающих требованиям ст.252 НК РФ, резервов под обесценение товарно-материальных ценностей и финансовых вложений.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате отражения для целей налогообложения расходов на приобретение земельных участков, исключения из налогооблагаемой базы доходов прошлых лет, выявленных в текущем периоде, прочих разниц, связанных с различиями в стоимости активов, по которым не формировались временные разницы.

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 48 316 тыс. руб. (в 2013 году – 507 799 тыс. руб.), в том числе, возникших – 302 914 тыс. руб. (в 2013 году – 1 927 602 тыс. руб.) и погашенных – 254 598 тыс. руб. (в 2013 году – 1 419 803 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, различиями в признании расходов по резервам на выплату отпусков и выплату премий работникам (в соответствии с Учетной политикой для целей налогообложения Общество не создает резервы предстоящих расходов на

оплату отпусков и выплату ежегодных вознаграждений по итогам года), различиями в сроках признания суммовых разниц, доходов будущих периодов.

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 – (169166) тыс. руб. (в 2013 году – 1 031 389 тыс. руб.), в том числе, возникших – 286 303 тыс. руб. (в 2013 году – 1 338 968 тыс. руб.) и погашенных – 455 469 тыс. руб. (в 2013 году – 307 579 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на амортизацию основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве, с различиями в сроках списания расходов на НИОКР, в сроках признания суммовых разниц.

В отчетном году в уменьшение чистой прибыли отчетного года были списаны отложенные налоговые обязательства в размере 4,5% от налогооблагаемой базы в сумме 3 тыс. руб. по уточненным налоговым декларациям за 2013г. (в 2013 г. – 2 023 тыс.руб.).

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года, составила 286 тыс. руб. (в 2013 году – 2 012 тыс. руб.) в связи со списанием 4,5% от налогооблагаемой базы по уточненным налоговым декларациям за 2013г.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 г. составила 167 138 тыс. руб. (в 2013 году налогооблагаемый убыток составил 525 553 тыс. руб.).

Наименование	2014	2013
Оценочное обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	14 598	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	84	(205)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Списание разницы в ставке по налогу на прибыль по отложенным активам, обязательствам в связи с подачей уточненных налоговых деклараций и при выбытии активов	289	11
Налог на прибыль по актам налоговых проверок	-	-
Пересчет отложенных активов и обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	-	53 182

Наименование	2014	2013
Итого	14 971	52 988

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 38 385 тыс. руб. (в 2013 году – 114 028 тыс. руб.), в прочие расходы – 423 тыс. руб. (в 2013 году – 959 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 7 794 тыс. руб., земельный налог – 25 499 тыс. руб., транспортный налог – 564 тыс. руб., плата за пользование водными объектами – 2 569 тыс. руб., плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 959 тыс. руб.

14. Государственная помощь.

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство высококачественных каучуков и латексов из давальческого сырья, составляющая 96,8 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) Общество осуществляет другие виды деятельности.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают:

- предоставление основных средств в аренду;
- перепродажа товаров;
- продажа энергоресурсов;
- услуги по транспортировке энергоресурсов;
- услуги по очистке сточных вод.

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

Наименование географического региона	Выручка	
	2014	2013
Российская Федерация	7 464 735	7 863 934
Украина	15 345	13 878
Другие страны СНГ	3 686	4 297
Центральная Европа	-	-
Итого	7 483 766	7 882 109

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.

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014	2013
Вспомогательные материалы	2107	6614
Таможенные расходы	41	25
Погрузочно-разгрузочные и транспортные расходы собственными силами	344	442
Транспортные услуги	895	1205
Расходы на оплату труда	930	297
Отчисления на социальные нужды	334	76
Иные коммерческие расходы	219	224
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	4870	8 883
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	118 869	189 866
Отчисления на социальные нужды	41 261	63 111
Оценочные обязательства по неоплаченным отпускам и страховым взносам	7 919	20 546
Услуги сторонних организаций по ремонту	9 027	10 377
Охранные услуги	39 516	39 596
Информационно-консультационные услуги	1 747	70 024
Транспортные услуги	18 579	21 043
Вспомогательные материалы	9 724	15 671
страхование	159	206
Налоги и сборы	23 200	29 615
амортизация	48 949	43 554
Командировочные расходы	7 134	11 885
Услуги по ТО, поверке, сертификации оборудования и приборов	11 338	14 814
Уборка территории	816	1 432
Списание ст-ти лицензий и прогр. обеспечения	10 023	13 981
Расходы по охране труда и технике безопасности	1 597	2 972
Ремонт собственными силами	2 499	1 639
Энергия на технологические цели собственного производства	2 811	6 157
Расходы, связанные с экологической деятельностью	4 525	4 803
Резерв на оплату премии	36 876	69 326
Услуги по ведению бух. учета	5 420	5 296
Подготовка и обучение персонала	6 056	5 900
Энергозатраты	4 912	1 875
Иные управленческие расходы	18 804	19 199
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	431 761	662 888

Вид расходов, связанных с экологической деятельностью	2014	2013
--	-------------	-------------

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Содержание цеха очистки сточных вод	17 853	15 847
Мероприятия по сохранению и восстановлению качества окружающей среды	10 878	9 606
Страхование гражданской ответственности организаций, эксплуатирующих опасные производственные объекты	1 236	2 717
Плата за загрязнение окружающей среды	1 959	2 096
ИТОГО	31 926	30 266

17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2014				2013			
	П	Использование			П	Использование		
	приобретение (Производство)	на произв. цели	на иные цели	на реал. на сторону	приобретение (Производство)	на произв. цели	на иные цели	реал. на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	1629 047	1 610 404	-	18 43	1638 340	1626 002	853	9 485
- электрическая	5 51 747	55 1 747	-	-	629 822	626 969	853	-
- тепловая	8 48 278	83 7 775	-	10 03	923 612	916 764		6 848
- прочая	2 29 022	22 0 882	-	8 140	84 906	82 269		2 637
ТОПЛИВО в т.ч.	2 42 254	24 2 254	-	-	25718 2	257182		-
- газообразное:	242 254	242 254	-	-	25718 2	257182		-
- газ горючий природный (естественный)	242 254	242 254	-	-	25718 2	257182		-
Итого	1 871 301	1 852 658	-	1 8 643	18955 22	188318 4	853	9485

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	тыс.руб.			
	2014 г.		2013 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
	ы	ды	ы	

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	2 120	984	8 561	8 261
Продажа иностранной валюты	26 748	8999	56	56
Продажа иных активов	25 032	51 072	80 646	132 193
Продажа м/лома	63 576	40 941	37 813	20 972
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	11 615	-	24 580	286
Резерв сомнительных долгов	8541	63 099	1369	13 477
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	9272	2 193	-	17 370
Расходы по имуществу, не участвующие в производстве	-	3 068	-	1 472
Списание неликвидного имущества	-	-	-	23 288
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	0	39 885	0	10 622
- подлежащие оплате в иностранной валюте	-	7 398	-	4 538
- подлежащих оплате в рублях	-	32 487	-	6 084
Продажа ценных бумаг	1 332	10	783 000	1 365
Расходы социального характера	-	52 586	-	96 190
Ликвидация основных средств	24 761	57 357	8 662	34 653
Расходы по приобретению О.С.после принятия к	-	11	-	384

учету				
Операции прошлых лет	85	7 309	3850	7 430
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	6790	6518	153	116
Расчетно-кассовое обслуживание	-	2 796	-	2 271
Доходы и расходы, связанные с изменением структуры предприятия	-	19 178	-	2 354
Расчеты с персоналом	-	1 487	-	1 163
Расходы на содержание подразделений в период прекращения выпуска продукции	-	303 262	-	12 257
Пени и штрафы	8 725	106	8 723	143
Расходы при выбытии объектов НКС по прекращенному строительству	-	5066	-	-
Прочие	1461	7611	1764	5912
Итого прочие доходы/расходы	190 058	673 538	959 177	392 235

Доходы и расходы по курсовым разницам в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

Наименование показателя	2014	2013
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	(177 763)	367 042

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	3 674 166	3 674 166
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(48.38)	99.90

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

20. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «СИБУР-Холдинг», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР-Холдинг».

Перечень связанных сторон и Бенефициары Общества указаны на сайте www.sibur.ru

Перечень связанных сторон

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Сибурэнергомеджмент»	100%	г.Воронеж	Покупка-продажа электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

Крупнейшие зависимые общества

Зависимых Обществ нет.

Крупнейшие прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»

Общество контролируется открытым акционерным обществом «СИБУР Холдинг» и входит в Группу Сибур, состоящую из ОАО «СИБУР Холдинг» и его дочерних и зависимых обществ.

Операции со связанными сторонами

Операции с дочерними обществами

Общество приобретает у своего дочернего Общества ОАО «Сибурэнергомеджмент» в основном электроэнергию.

Общество реализует своему зависимому обществу услуги по аренде ОС.

Операции Общества со своим зависимым обществом, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	2014	2013
Реализация, в том числе:	1 405	-
- услуг по аренде ОС	974	974
- услуг HR	431	-
Приобретение:	1 329 816	744 772
- электроэнергия	1 328 195	743 151
- услуги по аренде ОС	1 621	1 621

Цены на продукцию, товары, услуги, поставленные Обществу его дочерним обществом и поставленные Обществом своему дочернему обществу, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен. Общество осуществляет расчеты с дочерним Обществом денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013, 31.12.2012 задолженность Общества по расчетам с дочерним обществом составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2014	2013	2012
Дебиторская задолженность	62 794	19 310	17 987
Кредиторская задолженность	135	81	81

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

Общество приобретает у крупнейших прочих связанных сторон в основном сырье и материалы.

Общество реализует крупнейшим прочим связанным сторонам в основном услуги по переработке давальческого сырья, ТМЦ, и прочие активы.

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

тыс. руб.

Вид операций	31 декабря	
	2014	2013
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	8 640 746	9 171 622
в том числе:		
1. ПАО «СИБУР Холдинг»	8 596 513	9 124 079
2. Прочие	44 233	47 543
Приобретение продукции, товаров, работ,	1 440 623	965 586

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год

услуг, всего:		
в том числе:		
1. ПАО «СИБУР Холдинг»	684 988	878 511
2. Прочие	755 635	87 075

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

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур составила:

тыс. руб

Вид задолженности	31 декабря		
	2014	2013	2012
Дебиторская задолженность	152 163	159 784	155 828
- беспроцентные займы	-	-	-
- беспроцентные векселя	-	-	-
- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам переуступки	-	-	-
Кредиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги	169 153	167 301	335 053
Кредиторская задолженность за акции	6 500 146	-	-

Задолженность Общества по займам, полученным от ПАО «СИБУР Холдинг», составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2014	2013	2012
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	-
Займы, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев	719 988	6 510 786	5 766 855

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от ПАО «СИБУР Холдинг», составила 326 105 и 506 877 в 2014 и 2013 годах соответственно.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2014 и 2013 годах Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в размере 51 716 тыс. руб. и 42 703 тыс. руб. тыс. руб. соответственно, (в том числе налог на доходы физических лиц), из них:

- основная заработная плата 29 909 тыс.руб.;
- премии разовые 17 580 тыс. руб.;
- отпускные 3 272 тыс.руб.;

- материальная помощь – 260 тыс.руб.;
- возмещение расходов, связанных с переездом и обустройством на новом месте работы 695 тыс.руб.

за 2013 год

- основная заработная плата 27 634 тыс.руб.;
- премии разовые 12 263 тыс. руб.;
- отпускные 2 355 тыс.руб.;
- материальная помощь не выплачивалась;
- возмещение расходов, связанных с переездом и обустройством на новом месте работы 451 тыс.руб.

Страховые взносы на эти выплаты в 2014 году составили 7 102 тыс. руб., в 2013 году – 5 489 тыс. руб.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами:

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2014	2013	2014	2013
Головная организация				
ПАО «СИБУР Холдинг»	8 625 557	9 12 4 451	709 075	992 721
Зависимое общество				
ОАО «Сибурэнергомеджмент»	1 370	974	771 005	781 934
ИТОГО	9 125 425	9 12 5 425	1 77 4 655	1 774 655

тыс.руб.

46. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2014 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 31.12.2014 составило 56 262 тыс. руб. (31.12.2013 – 62 998 тыс. руб., 31.12.2012 – 68 459 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 31.12.2014 составило 96 888 тыс. руб. (31.12.2013 – 106 169 тыс. руб., 31.12.2012 – 95 301 тыс. руб.).

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов.

С 2013 года до настоящего времени рассматривается заявление АО «Воронежсинтезкаучук» к МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам в Воронежской области, о признании недействительным решения МИФНС по крупнейшим налогоплательщикам в Воронежской области о привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения. Рассматриваемое дело прошло первую, апелляционную, кассационную инстанции. Решением суда первой инстанции заявление АО «Воронежсинтезкаучук» удовлетворено полностью. Постановлением апелляционной инстанции решение суда первой инстанции отменено в части доначисления налога на имущество в сумме 282 тыс. руб. и пени 44 тыс. руб. Кассационной инстанцией решение первой инстанции в неотменённой части направлено на новое рассмотрение. Оспариваемая по состоянию на 31.12.2014г. сумма расходов составляет 94 180 тыс. рублей. Вероятность удовлетворения заявления АО «Воронежсинтезкаучук» в части направленной на новое рассмотрение – средняя.

Сумма прочих исковых требований не существенна.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2014 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. Сумма исковых требований не существенна.

21. События после отчетной даты

В соответствии с решением Банка России от 28.10.2014г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Воронежсинтезкаучук», размещаемых путем закрытой подписки. Размещено 6 436 744 акции номинальной стоимостью 800 рублей каждая. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-2-00222-А-0020. В соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг от 28.11.2014г. №СХ.17146 ПАО «СИБУР Холдинг» оплатило за акции 6 500 146 тыс. руб. Цена размещения одной ценной бумаги 1009,85 руб. Увеличение уставного капитала АО «Воронежсинтезкаучук» будет отражено в учете в 2015 году после регистрации внесения соответствующих изменений в учредительные документы.

Руководитель

АО «Воронежсинтезкаучук»



В.А.Куклинов

ООО «Сибур-ЦОБ» - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета

АО «Воронежсинтезкаучук», в лице начальника отдела оперативного учета

Е.В.Шипилова

Дата 17.02.2015