

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД**

*получено по ТКС
21.03.2018.*

**ИНСПЕКЦИЯ ФНС РФ
ПО Г. ТОМСКУ**

22.03.2018

ИВАНОВА Н.В.

ТЕЛ. 280-599

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

I. Общие сведения	3
1. Информация об Обществе.....	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	3
II. Учетная политика	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы.....	6
5. Результаты исследований и разработок.....	7
6. Основные средства	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
8. Финансовые вложения	9
9. Запасы	10
10. Расходы будущих периодов	11
11. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	13
14. Оценочные обязательства	13
15. Расчеты по налогу на прибыль	13
16. Признание доходов	14
17. Признание расходов	14
18. Изменения в учетной политике Общества за 2017 год	14
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Основные средства	16
2. Финансовые вложения	16
3. Дебиторская задолженность	18
4. Капитал и резервы	18
5. Налоги	18
6. Государственная помощь	20
7. Выручка от продаж	20
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
9. Прочие доходы и прочие расходы.....	21
10. Связанные стороны.....	22
11. Условные обязательства.....	29
12. События после отчетной даты	30
Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (далее по тексту «Общество»).

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 14 июля 2003 г. Основной государственный регистрационный номер: 1037000135920.

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

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство прочих химических органических основных веществ

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. В 2017 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Рогов Максим Николаевич.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г. не создавалась.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР-Центр Обслуживания Бизнеса» в соответствии с договором присоединения, заключенного по заявлению о присоединении № ТНХ.3624 от 01 октября 2017 г. к общим условиям возмездного оказания услуг ООО «СИБУР-Центр Обслуживания Бизнеса».

Информация о численности персонала

По состоянию на 31 декабря 2017 г. численность работников Общества, составляла 1 921 человек, на 31 декабря 2016 г. – 1 998 человек, на 31 декабря 2015 г. – 2 046 человек.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. 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 «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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), и оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины оттока экономических выгод организации в будущем.

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 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2017 г. (31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб., 31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро на 31 декабря 2017 г. (31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб., 31 декабря 2015 г. – 79,6972 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, активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права патентообладателя на изобретение, исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (создание).

Стоимостью нематериальных активов, приобретаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей, а в случае, когда такую стоимость определить невозможно – по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные 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 в связи с отсутствием активного рынка нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из принятых Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования НМА и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

5. Результаты исследований и разработок

Затраты на НИОКР, когда высоко вероятно применение результатов для получения Обществом экономических выгод, учитываются (капитализируются)

в качестве вложений во внеоборотные активы, формируя первоначальную стоимость признаваемого впоследствии нематериального актива или актива в форме результата разработок.

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

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

Затраты по НИОКР 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.

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

Первоначальной стоимостью объектов ОС, 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.

Учет основных средств, стоимостью не более верхнего лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10. «Материалы». Списание малоценных основных средств производится единовременно при отпуске в производство.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. - исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам ОС 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 в составе «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов, а так же незаконченные НИОКР отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы.

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

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость

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.

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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

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.

9. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, готовая продукция, товары для перепродажи и затраты в незавершенном производстве.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На сумму снижения стоимости материально-производственных запасов образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва 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.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, сертификацию/паспортизацию, признаются в составе готовой продукции. Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Транспортные расходы по доставке готовой продукции до мест хранения (складов) учитываются в стоимости готовой продукции. Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов и услуг переработчиков.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактическая себестоимость товаров включает договорную стоимость, транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров. Товары нефтехимии при выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные товары оцениваются по среднескользящей цене.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

- в составе запасов, если предполагаемый период получения дохода не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- в составе прочих внеоборотных активов, 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.

11. 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.

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

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

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

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

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

12. 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, например, банковские депозиты до востребования и банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

При наличии у Общества соответствующих операций 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.

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закреплённой в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает вклад участника в имущество Общества.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

14. Оценочные обязательства

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 отношении долгосрочных оценочных обязательств в качестве ставки дисконтирования используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства. 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.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Совокупная оценка величины резерва под премии производится исходя из базового вознаграждения работника за отчетный период с учетом отсутствия работника, скорректированного коэффициентами прогнозной оценки результата работы сотрудника в отчетном периоде.

15. Расчеты по налогу на прибыль

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 показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

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

16. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается 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 учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

17. 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 до покупателей отражаются в составе коммерческих расходов и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в части, приходящейся на реализованную продукцию/товары повагонно.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

18. Изменения в учетной политике Общества за 2017 год

Существенные изменения в учетную политику на 2017 г. не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

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

1. Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основные средства приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	6 – 8
Другие виды основных средств	2 – 8

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

Основные средства, полученные в аренду

В 2017 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 1 571 тыс. руб. (в 2016 г. – на сумму 0 тыс. руб.).

2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в организации представлены ниже (строка 1170 бухгалтерского баланса):

Наименование	31 декабря					
	2017 г.		2016 г.		2015 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Инвестиции в прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	-	1 559 232	-	1 559 232	-	1 559 232
АО «НИПИГазпереработка»	1,5%	4 581	1,5%	4 581	1,5%	4 581
АО «Полиэф»	6,2%	1 554 651	6,2%	1 554 651	6,2%	1 554 651
Прочие инвестиции	-	21	-	21	-	21
Итого:	-	1 559 253	-	1 559 253	-	1 559 253

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату не создавался в силу отсутствия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях, за исключением денежных эквивалентов, (строка 1240 бухгалтерского баланса) представлены ниже:

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	31 декабря		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Займы, предоставленные связанным сторонам	4 911 174	3 477 099	3 371 701
Приобретенные права требования, со сроком исполнения менее 12 месяцев	-	-	9
Итого	4 911 174	3 477 099	3 371 710

Займы, выданные связанным сторонам

Займы, предоставленные связанным сторонам на срок менее 12 месяцев, представляют собой займы, выданные ПАО «СИБУР Холдинг» в 2010 и 2014 гг. на срок до 2022 г.

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам, выданным Обществом связанным сторонам, составила 268 400 тыс. руб. и 281 888 тыс. руб. в 2017 и 2016 гг. соответственно.

Процентная ставка по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, составляла 5,82-10% в 2017 г. (10% в 2016 г.).

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

3. Дебиторская задолженность

«Прочие дебиторы» в составе краткосрочной дебиторской задолженности включают следующую задолженность:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Расчеты по процентам по предоставленным займам	71 429	81 300	87
Расчеты по перевыставляемым расходам	18 003	32 812	6 421
Переплата по налогам и сборам	4 560	65 224	46 997
Расчеты по претензиям	1 844	166	289
Расчеты с таможей	1 830	171 047	448 231

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование	31 декабря		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Прочее	4 243	9 715	920
Итого прочие дебиторы	101 909	360 264	502 945

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

По статье «Добавочный капитал (без переоценки)» (строка 1350) бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад единственного участника в имущество Общества в сумме 1 176 340 тыс. руб.

Резервный капитал

В 2017 и 2016 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда.

5. Налоги

Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Прибыль до налогообложения	2 353 895	1 476 586
Постоянные налогооблагаемые разницы	334 908	300 853
Постоянные вычитаемые разницы	(49 178)	(4 726)
Временные вычитаемые разницы	(113 260)	(131 695)
Временные налогооблагаемые разницы	170 072	240 585
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	2 696 437	1 881 600

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по безвозмездной передаче имущества; расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные; резерва под снижение стоимости запасов; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде; убытков обслуживающих производств и хозяйств.

Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде; восстановление резерва под снижение стоимости запасов.

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении доходов по государственной поддержке; в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии; убытка от продажи основных средств; учета резервов по сомнительным долгам.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 353 895	1 476 586
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	470 779	295 317
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(57 146)	(59 225)
Изменение отложенных налоговых активов	(22 652)	(26 339)
Изменение отложенных налоговых обязательств	34 014	48 117
Текущий налог на прибыль	(539 287)	(376 320)

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года составила 0 тыс. руб. (в 2016 г. – 998 тыс. руб.).

6. Государственная помощь

Субсидии

В 2017 г. Общество получило субсидии из бюджета администрации Томской области на возмещение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в рамках реализации инвестиционного проекта «Развитие производства полимеров» в размере 1 365 000 тыс. руб. (2016 г. – 1 720 000 тыс. руб.). Поступление денежных средств по государственным субсидиям были отражены по строке 4219 «Прочие поступления» денежных потоков от инвестиционных операций.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. сумма использованной субсидии в размере 3 546 925 тыс. руб. отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объекта, на создание которого были израсходованы полученные денежные средства.

7. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

Наименование	тыс. руб.	
	2017 г.	2016 г.
Переработка и процессинг	11 758 457	10 081 709

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование	2017 г.	2016 г.
Аренда	356 772	327 586
Прочие	265 262	241 438
Итого:	12 380 491	10 650 733

Общество реализует свои товары, продукцию, работы и услуги преимущественно на территории Российской Федерации.

8. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

Наименование	2017 г.	2016 г.
Переработка и процессинг	10 173 732	8 855 795
Аренда	191 781	176 701
Прочие	270 845	195 406
Итого:	10 636 358	9 227 902

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	2017 г.	2016 г.
Расходы на оплату труда	240 357	198 640
Информационно-консультационные услуги	86 855	88 960
Отчисления от заработной платы	58 270	50 893
Транспортные расходы	50 375	53 909
Амортизация	28 173	17 679
Расходы на ремонт и тех. обслуживание	24 673	22 681
Коммунальные услуги	21 778	22 873
Материалы	12 944	8 639
Командировочные расходы	12 044	9 315
Лицензии и неисключительные права на ПО	11 946	12 425
Расходы по производственному обучению сотрудников	5 136	3 923
Прочие	22 961	19 984
Итого:	575 512	509 921

Соотношение себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (строки 2120, 2210, 2220) отчета о финансовых результатах с общей суммой произведенных затрат по элементам, отражено в разделе 6 «Затраты на производство (основную деятельность)» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Прочие доходы и прочие расходы

По статьям «Прочие доходы» (строка 2340) и «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

Вид операций	2017 г.	2016 г.
--------------	---------	---------

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Государственные субсидии	978 421	-	272 886	-
Результат от восстановления НДС по государственным субсидиям	96 817	(96 817)	-	-
Продажа МПЗ	71 045	(86 650)	60 771	(63 915)
Прибыль (убыток) прошлых лет	33 579	(14 199)	819	(10 114)
Резерв под обесценение МПЗ	13 061	(4 183)	35	(19 923)
Излишки и недостачи по результатам инвентаризации и списания активов	3 859	-	16 821	(256)
Штрафы пени неустойки	9 645	(1 917)	-	(1 978)
Продажа (выбытие) основных средств, нематериальных активов	1 293	(12 005)	259	(10 023)
Резерв сомнительных долгов	582	(4 971)	6 611	(12 557)
Безвозмездная передача и получение имущества	526	-	7 178	-
Реализация прав требования	74	(1 177)	7 563	(3 781)
Расходы социального характера	-	(36 371)	-	(27 827)
Благотворительность	-	(14 722)	-	(7 480)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(7 086)	96 512	-
Прочие	15474	(28 726)	1577	(31 399)
Итого прочие доходы/расходы	1 224 376	(308 824)	471 032	(189 253)

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

10. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «СИБУР Холдинг», которому принадлежит доля в размере 100%.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг», которое является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru.

Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон, с которыми Общество осуществляло операции в 2017 и 2016 гг., а также по которым имелись остатки дебиторской и кредиторской задолженности представлен ниже:

№	Наименование связанной стороны
---	--------------------------------

ООО «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

№	Наименование связанной стороны
	Связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»
1	АО «Сибур-Транс»
2	АО «Сибурэнергомеджмент»
3	ООО «СИБУР Автоматизация»
4	АО «Красноярский завод синтетического каучука»
5	ООО «Корпоративный центр оздоровления "СИБУР-Юг»
6	ООО «Тобольск-Полимер»
7	ООО «БИАКСПЛЕН»
8	ООО «БИАКСПЛЕН Т»
9	ООО «СИБУР»
10	ООО НИО «СИБУР-Томскнефтехим»
11	ООО «ИТ-СЕРВИС»
12	АО «Воронежский синтетический каучук»
13	ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»
14	АО «НИПИгазпереработка»
15	АО «Полиэф»
16	ООО «СИБУР Тобольск»
17	АО «Сибур-Химпром»
18	ООО «СИБУР-ЦЕНТР ОБСЛУЖИВАНИЯ БИЗНЕСА»
19	АО «Сибур-Нефтехим»
20	АО «СибурТюменьГаз»
21	АО «Тольяттисинтез»
22	АО «Уралоргсинтез»
23	ООО «НПП "Нефтехимия»
24	ООО «ОМСКИЙ ЗАВОД ПОЛИПРОПИЛЕНА»

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

Наименование	2017 г.	2016 г.	Характер операций
Основное общество	11 758 574	10 081 709	Реализация продукции, товаров, работ, услуг
Прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	336 994	300 820	Реализация продукции, товаров, работ, услуг
Итого	12 095 568	10 382 529	

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС):

Наименование	2017 г.	2016 г.	Характер операций
Основное общество	1 436 938	399 487	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг
Прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	1 067 316	1 082 740	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг
Итого	2 504 254	1 482 227	

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2017 г. и 2016 г. производились денежными средствами.

Задолженность со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	31 декабря		
	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	4 678 744	1 105 379	405 485
Основное общество	4 629 978	1 074 410	391 344
Связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	48 766	30 969	14 141
Кредиторская задолженность, в том числе:	691 628	978 155	634 426
Основное общество	561 622	410 507	474 026
Прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	130 006	567 648	160 400

тыс. руб.

Информация по займам, выданным Обществом крупнейшим связанным сторонам, приведена в пояснении 2 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «СИБУР Холдинг»

Наименование		Код строки	2017 г.	тыс. руб. 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления, в т.ч. от:		4110	8 831 363	11 263 724
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:		4111	8 827 343	11 254 145
прочие поступления, в т.ч.:		4119	4 020	9 579
Платежи, в т.ч.:		4120	(1 302 289)	(1 413 049)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:		4121	(1 302 289)	(1 411 471)
прочие платежи, в т.ч.:		4129	-	(1 578)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления, в т.ч. от:		4210	1 629 328	1 971 011
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		4213	1 351 056	1 770 336
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214	278 272	200 675
Платежи, в т.ч.:		4220	(2 787 347)	(1 805 733)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных		4221	(2 215)	-

ООО «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

Наименование	Код строки	2017 г.	2016 г.
активов, в т.ч.:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	(2 785 132)	(1 805 733)

Операция с основным управленческим персоналом

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 65 168 тыс. руб. и 65 685 тыс. руб. в 2017 и 2016 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 4 104 тыс. руб. и 1 228 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

11. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель ООО Томскнефтехим



М.Н. Рогов

Начальник отдела налогового
эффективности и оперативного
по доверенности № 50/3/ТНХ от 08.03.2018 г.

А.В. Фаталина

«13» марта 2018 г.

Исп. Семёнова Екатерина
Сергеевна
Эксперт, Отдел подготовки
отчетности
ООО «СИБУР-ЦОБ»
Тел: +78314636400,1430

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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2017 г.	1 632	(863)	-	-	-	(117)	-	-	-	1 632	(980)
	5110	за 2016 г.	1 632	(746)	-	-	-	(117)	-	-	-	1 632	(863)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2017 г.	1 567	(798)	-	-	-	(117)	-	-	-	1 567	(915)
	5111	за 2016 г.	1 567	(681)	-	-	-	(117)	-	-	-	1 567	(798)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2017 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	5112	за 2016 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		5120	1 632	1 632	1 632	1 632	1 632
Всего, в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121		1 567	1 567		1 567	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122		65	65		65	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего, в том числе:	5130	100	100	100
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	35	35	35
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	5132	65	65	65

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2017 г.	28 583	(23 515)	-	-	-	-	28 583	(26 465)
	5150	за 2016 г.	28 583	(19 815)	-	-	-	-	28 583	(23 514)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5180	за 2017 г.	4	-	-	-	4
	5190	за 2016 г.	4	-	-	-	4
	5181	за 2017 г.	4	-	-	-	4
	5191	за 2016 г.	4	-	-	-	4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2017 г.	23 498 302	(9 006 283)	631 362	(87 945)	66 181	(2 854 948)	-	-	24 041 719	(11 795 050)
Здания и сооружения	5210	за 2016 г.	14 082 482	(6 909 642)	9 579 950	(164 128)	44 387	(2 141 029)	-	-	23 498 304	(9 006 284)
	5201	за 2017 г.	7 898 724	(2 501 032)	72 838	(26 213)	9 620	(516 995)	-	-	7 945 349	(3 008 407)
Машины и оборудование	5211	за 2016 г.	5 324 328	(2 167 706)	2 623 130	(48 734)	12 035	(345 362)	-	-	7 898 724	(2 501 033)
	5202	за 2017 г.	15 086 396	(6 173 710)	548 265	(58 027)	52 856	(2 313 780)	-	-	15 556 634	(8 434 634)
Транспортные средства	5212	за 2016 г.	8 270 190	(4 440 832)	6 910 241	(114 034)	30 992	(1 763 870)	-	-	15 066 397	(6 173 710)
	5203	за 2017 г.	317 285	(279 489)	5 432	(3 077)	3 077	(14 665)	-	-	319 640	(291 077)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2016 г.	311 687	(256 724)	5 857	(258)	258	(23 022)	-	-	317 286	(279 488)
	5204	за 2017 г.	65 103	(47 812)	4 827	(628)	628	(5 922)	-	-	69 302	(53 106)
Другие виды основных средств	5214	за 2016 г.	64 980	(42 741)	1 225	(1 102)	1 102	(6 173)	-	-	65 103	(47 812)
	5205	за 2017 г.	47 186	(4 240)	-	-	-	(3 586)	-	-	47 186	(7 826)
Земельные участки и объекты природопользования	5215	за 2016 г.	7 689	(1 639)	39 497	-	-	(2 602)	-	-	47 186	(4 241)
	5206	за 2017 г.	103 608	-	-	-	-	-	-	-	103 608	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5216	за 2016 г.	103 608	-	-	-	-	-	-	-	103 608	-
Машины и оборудование	5220	за 2017 г.	3 846	(2 812)	719	-	-	(369)	-	-	4 565	(3 181)
	5230	за 2016 г.	3 059	(2 645)	829	(42)	42	(209)	-	-	3 846	(2 812)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2017 г.	3 007	(2 256)	719	-	-	(286)	-	-	3 726	(2 542)
	5231	за 2016 г.	2 177	(2 130)	829	-	-	(126)	-	-	3 006	(2 256)
	5222	за 2017 г.	839	(556)	-	-	-	(83)	-	-	839	(639)
	5232	за 2016 г.	882	(515)	-	(42)	42	(83)	-	-	840	(556)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе: Земельные участки	5240	за 2017 г.	450 471	780 730	(3 804)	(631 362)	596 035
	5250	за 2016 г.	6 988 272	11 561 468	(8 669 598)	(9 429 671)	450 471
	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5242	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2017 г.	434 296	545 519	(3 804)	(406 386)	569 625
	5253	за 2016 г.	6 838 315	11 204 041	(8 202 813)	(9 405 247)	434 296
Оборудование	5244	за 2017 г.	16 175	235 211	-	(224 976)	26 410
	5254	за 2016 г.	149 957	357 427	(466 785)	(24 424)	16 175

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	162 053	597 727
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	202 261	281 943	211 920
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	1 572	1 572
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106 564	108 135	108 135
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 589	1 589	113 778
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	648
				-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисления процентов (включая долевую первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2017 г.	1 559 395	(142)	15	-	(15)	-	-	1 559 410	(157)
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5311	за 2016 г.	1 559 345	(92)	62	(12)	(50)	-	-	1 559 395	(142)
	5302	за 2017 г.	1 559 253	-	-	-	-	-	-	1 559 253	-
Долговые ценные бумаги	5312	за 2016 г.	1 559 253	-	-	-	-	-	-	1 559 253	-
	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2017 г.	142	(142)	15	-	(15)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5314	за 2016 г.	92	(92)	62	(12)	(50)	-	-	157	(157)
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5305	за 2017 г.	3 477 128	(29)	2 785 132	(1 351 086)	29	268 400	-	4 911 174	(142)
	5315	за 2016 г.	3 371 870	(160)	2 965 712	(2 860 454)	131	281 888	-	3 477 128	(29)
	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2017 г.	3 477 128	(29)	2 785 132	(1 351 086)	29	268 400	-	4 911 174	(142)
	5318	за 2016 г.	3 371 870	(160)	2 965 712	(2 860 454)	131	281 888	-	3 477 128	(29)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	5 036 523	(171)	2 785 147	(1 351 086)	14	268 400	-	6 470 584	(157)
	5310	за 2016 г.	4 931 215	(252)	2 965 774	(2 860 466)	81	281 888	-	5 036 523	(171)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2017 г.	860 398	(20 480)		927 290	(11 603)	
Материалы	5420	за 2016 г.	609 065	(591)		860 398	(20 480)	
	5401	за 2017 г.	812 900	(20 480)		812 667	(11 603)	
Товары, предназначенные для перепродажи	5421	за 2016 г.	551 474	(591)		812 900	(20 480)	
	5402	за 2017 г.	50	-		-	-	
	5422	за 2016 г.	50	-		50	-	
Готовая продукция собственного производства	5403	за 2017 г.	243	-		-	-	
	5423	за 2016 г.	-	-		-	-	
Товары отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-		243	-	
	5424	за 2016 г.	551	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	44 193	-		102 228	-	
	5425	за 2016 г.	49 984	-		44 193	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-		-	-	
	5426	за 2016 г.	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2017 г.	3 012	-		12 395	-	
	5427	за 2016 г.	7 006	-		3 012	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5446	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5447	-	-	-
Готовая продукция собственного производства	5448	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2017 г.	3 397	-	-	1 100	-	-	-	-
всего, в том числе:	5521	за 2016 г.	9 147	-	(525)	3 397	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2017 г.	3 397	-	-	1 100	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2016 г.	9 147	-	(525)	3 397	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2017 г.	1 503 914	(24 892)	(4 238)	4 792 513	(24 270)	(1 742)	-	-
всего, в том числе:	5530	за 2016 г.	986 732	(19 014)	(66)	1 503 914	(24 892)	(4 238)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	1 097 940	(24 892)	-	4 656 210	(24 270)	-	-	-
Векселя к получению	5531	за 2016 г.	440 592	(18 964)	-	1 097 940	(24 892)	-	-	-
	5512	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2017 г.	45 710	-	(4 238)	34 394	-	(1 742)	-	-
Прочая	5533	за 2016 г.	43 161	(16)	(66)	45 710	-	(4 238)	-	-
	5514	за 2017 г.	360 264	-	-	101 909	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	502 979	(34)	-	360 264	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	1 507 311	(24 892)	(4 238)	4 793 613	(24 270)	(1 742)	-	-
	5520	за 2016 г.	995 879	(19 014)	(591)	1 507 311	(24 892)	(4 238)	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2017 г.	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2016 г.	-	-	-	-
	5552	за 2017 г.	-	-	-	-
займы	5572	за 2016 г.	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5573	за 2016 г.	-	-	-	-
	5554	за 2017 г.	-	-	-	-
авансы полученные	5574	за 2016 г.	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-
прочая	5575	за 2016 г.	-	-	-	-
	5556	за 2017 г.	-	-	-	-
	5576	за 2016 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2017 г.	1 171 374	(1 134)	1 568 733	(1 439)
всего, в том числе:	5580	за 2016 г.	2 271 163	(370)	1 171 374	(1 134)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	922 693	-	1 198 353	-
	5581	за 2016 г.	2 200 849	-	922 693	-
авансы полученные	5562	за 2017 г.	7 690	(1 134)	9 537	(1 439)
	5582	за 2016 г.	2 666	(370)	7 690	(1 134)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2017 г.	187 224	-	327 647	-
	5583	за 2016 г.	40 566	-	187 224	-
векселя к уплате	5564	за 2017 г.	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2017 г.	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-
займы	5566	за 2017 г.	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2017 г.	-	-	-	-
прочая	5568	за 2017 г.	53 767	-	33 196	-
	5588	за 2016 г.	27 082	-	53 767	-
Итого	5560	за 2017 г.	1 171 374	(1 134)	1 568 733	(1 439)
	5580	за 2016 г.	2 271 163	(370)	1 171 374	(1 134)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	4 616 182	4 005 251
Расходы на оплату труда	5620	1 607 289	1 480 051
Отчисления на социальные нужды	5630	459 617	437 675
Амортизация	5640	2 855 065	2 115 822
Прочие затраты	5650	1 731 459	1 892 925
Итого по элементам	5660	11 269 612	9 731 724
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670	(57 742)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	-	6 099
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 211 870	9 737 823

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2017 г.	87 017	384 750	(219 310)	(98)	232 358
	5710	за 2016 г.	188 259	320 302	(415 894)	(5 649)	87 017
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2017 г.	46 859	151 305	(147 014)	-	51 150
	5711	за 2016 г.	39 862	151 012	(144 015)	-	46 859
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2017 г.	40 158	213 445	(72 296)	(98)	181 209
	5712	за 2016 г.	148 397	169 290	(271 879)	(5 649)	40 158
Прочие	5703	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5713	за 2016 г.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	344 337	556 069	991 104
в том числе:				
В виде залога основных средств, МПЗ	5801	-	-	-
В виде залога ценных бумаг	5802	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5803	344 337	556 069	991 104
Прочие, по которым начисляются проценты	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
В виде залога основных средств и МПЗ	5811	-	-	-
В виде залога ценных бумаг	5812	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5813	-	-	-
Прочие, по которым начисляются проценты	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	-	-
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	1 365 000	1 720 000
		На начало года	Возвращено за год
		На конец года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
2017 г.			
2016 г.			
2017 г.			
2016 г.			