

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной
ответственностью «Томскнефтехим»
по итогам деятельности за 2014 год



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (ООО «Томскнефтехим»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по г. Томску за основным государственным регистрационным номером 1037000135920.

Место нахождения: 634067, Россия, Томская обл., Томск, Кузовлевский тракт, д. 2, стр. 202.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Рудаков Сергей Николаевич на основании доверенности от 01.01.2015 № 17-01/2015-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Томскнефтехим» за 2014 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2014;
- отчет о финансовых результатах за 2014 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2014 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «Томскнефтехим» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Томскнефтехим» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

5 марта 2015 года

Всего сброшюровано 69 листов.



С.Н. Рудаков

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация ООО "Томскнефтехим"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство прочих основных органических химических веществ
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 634067. г. Томск ул. Кузовлевский тракт 2. стр. 202

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 24.14.2;24.30.1
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2014
7017075536		
24.14.2;24.30.1		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	На 31 декабря 20 <u>12</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.Ч. п.1.1	Нематериальные активы	1110	1 003	1 155	1 225
Т.Ч. п.1.5	Результаты исследований и разработок	1120	4	17 708	25 069
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	9 216 817	7 238 160	5 762 125
	в том числе:				
Т.Ч. п.2.1	основные средства	1151	6 512 331	5 359 434	4 792 271
Р. II, п.22.2, Т.Ч. п.2.2	незавершенное строительство	1152	2 704 486	1 878 726	969 854
Т.Ч. п.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	235	575	1 192
Р. III, п.5, пп.5.1, Т.Ч. п.3.1	Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 494 385	1 565 378	111 062
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171			
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	1 559 258	1 559 357	111 007
	займы предоставленные организациям	1174	4 935 127	6 021	55
Р. II п. 17	Отложенные налоговые активы	1180	149 030	28 907	23 377
Р. III п. 4., 7, Т.Ч. п.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	910 525	422 732	164 339
	Итого по разделу I	1100	16 771 999	9 274 615	6 088 389
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р. III п. 6, Т.Ч. п. 4.1	Запасы	1210	620 398	450 218	581 792
	в том числе:				
Р. II, п.22.2, Р. III п. 6, Т.Ч. п. 4.1	сырье, материалы и другие аналогичные	1211	537 599	376 851	425 278
Т.Ч. п. 4.1	затраты в незавершенном производстве	1212	77 620	68 225	106 828
Р. III п. 6, Т.Ч. п. 4.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	50	60	2 698
Р. III п. 6, Т.Ч. п. 4.1	товары отгруженные	1214	5 129	5 082	46 988
	расходы будущих периодов	1215			-
	прочие запасы и затраты	1216			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 520	13 753	38 949
Р. III п. 7, Т.Ч. п. 5.1	Дебиторская задолженность	1230	572 323	1 253 255	1 693 717
	долгосрочная, в том числе:		-	469	1 562
	покупатели и заказчики	1231			
	векселя к получению	1232			
	авансы выданные	1233			
	прочие дебиторы	1234	-	469	1 562
	краткосрочная, в том числе:		572 323	1 252 786	1 692 155
	покупатели и заказчики	1236	242 805	212 242	303 664
	векселя к получению	1237	-	-	-
Р. III п. 7, Т.Ч. п. 5.1	авансы выданные	1238	35 294	26 966	11 642
Р. III п. 7, Т.Ч. п. 5.1	прочие дебиторы	1239	294 224	1 013 578	1 376 849
Р. III, п.5, пп.5.2, Т.Ч. п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	252 788	8 982 578	513 327
	в том числе:				
	займы предоставленные организациям	1241	252 759		513 254
Р. III п.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 349	706	1 333
	в том числе:				
Р. III п.8	касса	1251	78	5	100
Р. III п.8	расчетные счета	1252	2 886	454	73
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	385	247	1 160
	денежные эквиваленты	1255			
Р. II п.11	Прочие оборотные активы	1260	3 784	13 175	78 216
	Итого по разделу II	1200	1 456 162	10 713 685	2 907 334
	БАЛАНС	1600	18 228 161	19 988 300	8 995 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III п.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 537 931	6 537 931	4 221 791
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
Р. III п.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	774 340
Р. III п.9	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	244 674
Р. III п.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 310 618	10 673 029	2 511 430
	Итого по разделу III	1300	16 288 182	18 650 593	7 752 235
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	кредиты банков	1411			
	займы полученные	1412			
Р. II п. 17	Отложенные налоговые обязательства	1420	264 982	225 705	198 789
Р. III п.19.1, Т.Ч. п.7	Оценочные обязательства	1430	18 619	16 029	2 274
	Прочие обязательства	1450			
	в том числе:				
	целевое финансирование	1451			
	Итого по разделу IV	1400	283 601	241 734	201 063
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III п.10, Т.Ч. п.5.3	Заемные средства	1510	-	60 791	
	кредиты банков	1511			
Р. III п.10, Т.Ч. п.5.3	займы полученные	1512	-	60 791	
Р. III п.11, Т.Ч. п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	911 109	864 787	878 310
Р. III п.11, Т.Ч. п.5.3	поставщики и подрядчики	1521	860 019	796 030	724 675
	задолженность перед персоналом организации	1522	0	4	55
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	22 338	27 521	23 275
Р. III п.11,12, Т.Ч. п.5.3	задолженность по налогам и сборам	1524	22 969	32 360	104 271
	векселя к уплате	1525			
Р. III п.11, Т.Ч. п.5.3	авансы полученные	1526	5 254	5 803	23 964
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527			
Р. III п.11, Т.Ч. п.5.3	другие кредиторы	1528	529	3 069	2 070
Р. III п.14, Т.Ч. п.9	Доходы будущих периодов	1530	555 976	69	67
Р. III п.19.1, Т.Ч. п.7	Оценочные обязательства	1540	189 293	158 141	136 242
	Прочие обязательства	1550	-	12 185	27 806
	в том числе:				
	целевое финансирование	1551			
	Итого по разделу V	1500	1 656 378	1 095 973	1 042 425
	БАЛАНС	1700	18 228 161	19 988 300	8 995 723

0

0

0

Руководитель

"30"

сентября

(подпись)

30.15

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2014 года**

Организация **ООО "Томскнефтехим"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности **производство прочих основных органических химических веществ**

ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
70 353 562		
7017075536		
24.14.2;24.30.1		
65	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014г.	За 12 месяцев 2013г.
Р. III, п. 15	Выручка	2110	8 233 313	8 218 083
	в том числе:			
	услуг переработки и процессинга	2111	7 799 804	7 033 801
	предоставления имущества в аренду	2112	231 805	144 133
	продукты нефтегазопереработки	2113	17 160	125 137
	оптовая торговля	2114		753 118
	другие работы и услуги	2115	184 544	161 894
Р. III, п. 16	Себестоимость продаж	2120	(7 220 417)	(7 300 732)
	в том числе:			
	услуг переработки и процессинга	2121	(6 871 709)	(6 269 224)
	предоставления имущества в аренду	2122	(176 083)	(93 582)
	продукты нефтегазопереработки	2123	(14 973)	(110 126)
	оптовая торговля	2124	-	(724 468)
	другие работы и услуги	2125	(157 652)	(103 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 012 896	917 351
Р. III, п. 16	Коммерческие расходы	2210	(3 870)	(23 015)
Р. III, п. 16	Управленческие расходы	2220	(498 726)	(535 579)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	510 300	358 757
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	
	Проценты к получению	2320	596 346	235 671
	Проценты к уплате	2330	(4 976)	(1 067)
Р. II, п. 22.1, Р. III, п. 17	Прочие доходы	2340	21 980 856	1 656 207
Р. II, п. 22.1, Р. III, п. 17	Прочие расходы	2350	(22 202 364)	(1 412 219)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	880 165	837 349
Р. III, п. 12	Текущий налог на прибыль	2410	(312 031)	(115 798)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(61 502)	(58 686)
Р. III, п. 12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(39 278)	(26 915)
Р. III, п. 12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	120 123	(12 621)
Р. III, п. 12	Прочее	2460	(11 390)	45 987
	Чистая прибыль (убыток)	2400	637 589	728 002

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2014г.	За 12 месяцев 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	637 589	728 002
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Тумасьев Р.В.

Главный бухгалтер

Фаталина А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 "

января

20 15



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 14 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "Томскнефтехим"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

производство прочих основных органических средств

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной

ответственностью

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
70 353 562		
7017075536		
24.14.2;24.30.1		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8304132	8341262
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8026269	8188774
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)		5474938	5461476
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	228691	135646
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	49172	16842
Платежи - всего	4120	(7235801)	(7408435)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4832008)	(5168350)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1446400)	(1511080)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7905)	()
налога на прибыль организаций	4124	(286982)	(105488)
налога на добавленную стоимость	4125	(-)	(-)
НДФЛ и страховых взносов	4126	(389637)	(389267)
прочих налогов	4127	(98796)	(123799)
расчеты с таможенной	4128	()	(1050)
прочие платежи	4129	(174073)	(109401)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1068331	932827

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6340517	3046097
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	60130	14283
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)		15248	9234
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	631	1331799
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5172314	1621286
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	547442	78729
субсидия на возмещение части затрат в связи с производством товаров	4215	560000	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4348334)	(3977723)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3777555)	(2255450)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(570729)	(1722273)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(50)	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1992183	(931626)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	661672	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	661672	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
Платежи - всего	4320	(3719533)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3000000)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(719533)	()
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3057861)	(0)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2653	(131)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	696	827
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3349	696
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	24655	1332

Руководитель

Тумасьев Р.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"30" января

20 14 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Фаталина А.В.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 14 г.

Организация ООО "Томскнефтехим"	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	Коды
Вид экономической деятельности	производство прочих основных органических химических ве	по ОКВЭД	0710003
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПО	31 12 2014
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	7017075536
			24.14.2;24.30.1
			65 16
			384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	4221 791	()	774 340	244 674	2511 430	7752 235
За 20 13 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	2316140		402000	18619	8161599	10898358
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	728 002	728002
пересчета имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216	2316140		402000	18619	7433597	10170356
прочие	3217	x	x		x		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)		()	()	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()			x	()	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
прочие	3228				x		
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3200	6537 931	()	1176 340	263 293	10673 029	18650 593
3а 20 14 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0		0	0	637 589	637589
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	637 589	637589
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
прочие	3317	x	x		x		
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3000000)	()
прочие	3328	x			x		
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3300	6537 931	()	1176 340	263 293	8310 618	16288 182

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	Изменения капитала за 20 13 г.		На 31 декабря 20 13 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7752235	728 002	10170356	18 650 593
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	0	0	0	0
после корректировок	3500	7752235	728 002	10 170 356	18650593
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2511430	728 002	7433597	10 673 029
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	0	0	0	0
после корректировок	3501	2 511 430	728 002	7 433 597	10 673 029
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Чистые активы	3600	16 844 158	18 650 593	7 752 235

Руководитель (подпись) _____ Главный бухгалтер (подпись) _____ Фаталина А.В. (расшифровка подписи)

Томский Р.В. (подпись)

"10" января 20 14 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		выбыло			убыток от обесце- нения	переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г.	1 783	(629)	0	(0)	0	(151)			1 783 (780)
	5110	за 20 13 г.	1 674	(449)	44	(0)	0	(115)			1 718 (564)
Патенты, лицензии	5101	за 20 14 г.	1 718	(564)	0	(0)	0	(151)			1 718 (715)
	5111	за 20 13 г.	1 609	(384)	44	(0)	0	(115)			1 653 (499)
Товарные знаки	5102	за 20 14 г.	65	(65)	0	(0)	0	(0)			65 (65)
	5112	за 20 13 г.	65	(65)	0	(0)	0	(0)			65 (65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г.	20 13 г.	20 12 г.	20 11 г.
Всего	5120	1 718	1 718	1 674	1 674
в том числе:					
Патенты, лицензии	5121	1 653	1 653	1 609	1 609
Товарные знаки	5122	65	65	65	65

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 14 г.	20 13 г.	20 12 г.	20 11 г.
Всего	5130	187	152	152	152
в том числе:					
Патенты, лицензии	5131	122	87	87	87
Товарные знаки	5132	65	65	65	65

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г.	49 251	(32 187)	0	(22 590)	22 590	(5 504)	26 661	(15 101)
	5150	за 20 13 г.	37 136	(26 709)	12 115	(0)	0	(5 478)	49 251	(32 187)
в том числе:										
(объект, группа объектов)	5141	за 20 ____ г.		()		()		()		()
	5151	за 20 ____ г.		()		()		()		()

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>14</u> г.	15 754	0	(15 754)	(0)	0
	5170	за 20 <u>13</u> г.	23 120	4 749	(0)	(12 115)	15 754
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>14</u> г.	1 953	9	(1 958)	(0)	4
	5190	за 20 <u>13</u> г.	1 949	48	(0)	(44)	1 953
в том числе:							
Патенты, лицензии	5181	за 20 <u>14</u> г.	1 953	9	(1 958)	(0)	4
	5191	за 20 <u>13</u> г.	1 949	48	(0)	(44)	1 953
Товарные знаки	5182	за 20 <u>14</u> г.	0	0	(0)	(0)	0
	5192	за 20 <u>13</u> г.	0	0	(0)	(0)	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г.	9 746 234	(4 386 801)	2 226 089	(105 538)	61 913	(1 029 566)	0	0	11 866 785	(5 354 454)
	5210	за 20 13 г.	8 401 711	(3 609 442)	1 388 995	(44 472)	26 411	(803 770)	0	0	9 746 234	(4 386 801)
в том числе:												
Здания	5201	за 20 14 г.	3 277 171	(1 094 500)	50 434	(41 339)	1 378	(111 739)			3 286 266	(1 204 861)
	5211	за 20 13 г.	3 220 387	(990 577)	69 311	(12 527)	4 126	(108 049)			3 277 171	(1 094 500)
Сооружения	5201	за 20 14 г.	1 290 434	(575 753)	203 376	(1 325)	1 286	(118 185)			1 492 485	(692 652)
	5211	за 20 13 г.	1 160 413	(493 864)	133 853	(3 832)	1 303	(83 192)			1 290 434	(575 753)
Машины и оборудование	5202	за 20 14 г.	4 762 581	(2 510 731)	1 959 517	(34 036)	31 100	(770 596)			6 688 062	(3 250 227)
	5202	за 20 13 г.	3 637 773	(1 942 609)	1 149 179	(24 371)	17 321	(585 443)			4 762 581	(2 510 731)
Транспортные средства	5203	за 20 14 г.	246 419	(165 612)	0	(17 892)	17 892	(22 821)			228 527	(170 541)
	5213	за 20 13 г.	218 054	(145 299)	29 810	(1 445)	1 420	(21 733)			246 419	(165 612)
Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 20 14 г.	65 522	(40 205)	12 711	(10 363)	10 257	(6 225)			67 870	(36 173)
	5214	за 20 13 г.	62 136	(37 093)	5 634	(2 248)	2 241	(5 353)			65 522	(40 205)
Земельные участки и объекты природопользования	5209	за 20 14 г.	104 107	(0)	51	(583)	0	(0)			103 575	(0)
	5219	за 20 13 г.	102 948	(0)	1 208	(49)	0	(0)			104 107	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 14 г.	2 660	(2 087)	0	(0)	0	(338)	0	0	2 660	(2 425)
	5230	за 20 13 г.	2 660	(1 466)	0	(0)	0	(618)	0	0	2 660	(2 084)
в том числе:												
Машины и оборудование	5222	за 20 14 г.	2 356	(1 807)		()		(247)			2 356	(2 054)
	5232	за 20 13 г.	2 356	(1 223)	0	(0)	0	(581)			2 356	(1 804)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 20 14 г.	304	(280)		()		(91)			304	(371)
	5234	за 20 13 г.	304	(243)	0	(0)	0	(37)			304	(280)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 7

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	переведено в состав незавершенного строительства / прочие выбытия
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 20 14 г.	1 878 726	4 183 487	(2 082)	(2 225 946)	(1 129 699) 2 704 486
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5250	за 20 13 г.	969 854	2 894 346	(1 433)	(1 360 338)	(623 703) 1 878 726
Затраты на незавершенное строительство и приобретение основных средств		за 20 14 г.	1 840 289	3 050 167	(2 082)	(2 225 946)	() 2 662 428
в том числе:		за 20 13 г.	887 183	2 314 877	(1 433)	(1 360 338)	() 1 840 289
Здания и сооружения	5241	за 20 14 г.	520 773	372 131	(0)	(253 810)	() 639 094
	5251	за 20 13 г.	315 385	561 959	(0)	(356 571)	() 520 773
	5242	за 20 14 г.	1 319 516	2 674 425	(2 082)	(1 968 525)	() 2 023 334
Оборудование	5252	за 20 13 г.	571 798	1 708 979	(63)	(961 198)	() 1 319 516
	5243	за 20 14 г.	0	3 611	(0)	(3 611)	() 0
Транспорт и прочие	5253	за 20 13 г.	0	43 939	(1 370)	(42 569)	() 0
	5244	за 20 14 г.	30 521	1 126 049	()	()	(1 129 699) 26 871
Оборудование, требующее монтажа	5254	за 20 13 г.	79 972	574 252	(0)	(0)	(623 703) 30 521
	5245	за 20 14 г.	7 916	7 271	()	()	() 15 187
Материалы для капитального строительства	5255	за 20 13 г.	2 699	5 217	(0)	(0)	() 7 916

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

Таблица 8

Наименование показателя	Код	За 20 14 г.	За 20 13 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	454 145	300 755
в том числе:			
(объект основных средств)	5261		
(объект основных средств)	5262		
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	44
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	()	()
(объект основных средств)	5272	()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Таблица 9

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ 13 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ 12 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	260 352	304 339	539 008
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	106 563	138 938	151 080
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	690	2 959	12 990
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			перво-начальная стоимость	величина резерва	накопленная корректировка	Отражено в балансе (гр.4-гр.5)	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	величина резерва	накопленная корректировка	Отражено в балансе (гр.13-гр.14)
								перво-начальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Долгосрочные - всего	5301	за 20 14 г.	1565581	202		1565379	5622549	(693546)	(2)			6494584	200		6494384
	5311	за 20 13 г.	111199	137		111062	3935654	(2481272)	65			1565581	202		1565379
	5302	за 20 14 г.	1559357			1559357	0	(100)				1559257			1559257
	5312	за 20 13 г.	111007			111007	3929575	(2481225)				1559357			1559357
Долговые ценные бумаги	5303	за 20 14 г.	0			0		(0)				0			0
	5313	за 20 13 г.					0	()				0			0
	5304	за 20 14 г.	6224	202		6022	5622549	(693446)	(2)			4935327	200		4935127
Прочие финансовые вложения	5314	за 20 13 г.	192	137		55	6079	(47)	65			6224	202		6022
	5305	за 20 14 г.	8982578	79		8982499	6199425	(14929138)	(3)			252865	78		252787
Краткосрочные - всего	5315	за 20 13 г.	513417	90		513327	10090611	(1621371)	(11)			8982657	79		8982578
Долговые ценные бумаги, вклады в УК	5306	за 20 14 г.						()							
	5316	за 20 13 г.						()							
	5307	за 20 14 г.						()							
	5317	за 20 13 г.						()							
	5308	за 20 14 г.	8982578	79		8982499	6199425	(14929138)	(2)			252865	78		252787
Прочие финансовые вложения	5318	за 20 13 г.	513417	90		513327	10090611	(1621371)	(11)			8982657	79		8982578
	5300	за 20 14 г.	10548159	281		10547878	11821974	(15622684)	(5)			6747449	278		6747171
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 13 г.	624616	227		624389	14026265	(4102643)	54			10548238	281		10547957

3.2. Иное использование финансовых вложений

Таблица 11		Таблица 11	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320		
в том числе:			
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5321		
Долговые ценные бумаги	5322		
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325		
в том числе:			
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5326		
Долговые ценные бумаги	5327		
Иное использование финансовых вложений	5329		

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	резерв под снижение стоимости			выбыло		убыток от снижения стоимости			
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 14 г.	452 176	(1 958)	30 984 504	(30 811 018)	-5 334	2 028	x	625 662	(5 264)	
	5420	за 20 13 г.	586 155	(4 363)	9 918 086	(10 052 065)	2 376	29	x	452 176	(1 958)	
в том числе:												
Сырье и Материалы	5401	за 20 14 г.	378 809	(1 958)	1 869 119	(1 705 085)	-5 334	2 028		542 863	(5 264)	
	5421	за 20 13 г.	429 641	(4 363)	1 963 848	(2 014 680)	2 376	29		378 809	(1 958)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 14 г.	68 225	(0)	29 100 361	(29 090 866)				77 620	(0)	
	5422	за 20 13 г.	106 828	(0)	7 113 567	(7 152 170)				68 225	(0)	
Товары, предназначенные для перепродажи	5403	за 20 14 г.	10	(0)	4	(14)	0			0	(0)	
	5423	за 20 13 г.	204	(0)	724 530	(724 724)	0			10	(0)	
Готовая продукция собственного производства	5404	за 20 14 г.	50	(0)	14 973	(14 973)	0			50	(0)	
	5424	за 20 13 г.	2 494	(0)	107 682	(110 126)	0			50	(0)	
Товары отгруженные	5405	за 20 14 г.	5 082	(0)	47	(0)				5 129	(0)	
	5425	за 20 13 г.	46 988	(0)	8 459	(50 365)				5 082	(0)	

4.2. Запасы в залоге

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Материалы	5441			
Товары, предназначенные для перепродажи	5442			
Готовая продукция собственного производства	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

Таблица 14

Наименование показателя		Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода					
				уценка по условиям договора	в том числе по гр.4 величина НДС всего по авансам выданным/получ енным	в том числе по гр.4 величина авансов выданных под капитальное строи тельство (без НДС)	величина резерва по сомни-тельным долгам	Отражено в балансе (гр.4-гр.5, гр.6-гр.7)	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	уценка по условиям договора	в том числе по гр.15 величина НДС всего по авансам выданным/полу ченным	в том числе по гр.15 величина авансов выданных под капитальное строи-тельство (без НДС)	величина резерва по сомни- тельным долгам	Отражено в балансе (гр.15- гр.16-гр.17- гр.18)
									результат в операций (сумма долга по сделке по операциям)	примигающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восста- новле ние резерва						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г.	469			()	469	0		(469)	()		(0)	0	()		()	0	
	5521	за 20 13 г.	1562			()	1562	0		(1093)	()			469	()		()	469	
	в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г.				()				()	()		()				()		
	5522	за 20 13 г.				()				()	()		()				()		
	5503	за 20 14 г.				()				()	()		()				()		
Векселя к получению	5523	за 20 13 г.				()				()	()		()				()		
	5504	за 20 14 г.				()				()	()		()				()		
	5524	за 20 13 г.	469	X		()	469	0		(469)	()		(0)		X		()	0	
Прочая	5505	за 20 14 г.	1562	X		()	1562	0		(1093)	()		(0)	469	X		()	469	
	5525	за 20 13 г.	1538010	11506	268249	(5469)	1252786	2426441	0	(2288300)	(8455)	0	0	1396396	24855	788007	(11610)	571924	
	5510	за 20 14 г.	1781864	12817	70663	(6229)	1692155	1499683	2683	(1746220)	(4441)	5201	()	1538010	11506	268249	(5469)	1252786	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 13 г.																	
	5511	за 20 14 г.	216616	X		(4374)	212242	242005		(205244)	(7508)	510		254177	X		(11372)	242805	
	5531	за 20 13 г.	303664	X		(0)	303664	212242		(299290)	(4374)	0		216616	X		(4374)	212242	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 14 г.		X		()				()	()				X		()		
	5532	за 20 13 г.		X		()				()	()						()		
	5513	за 20 14 г.	306641	10508	268249	(918)	27884	875255		(55768)	902	0		847371	24054	788007	(16)	35294	
Авансы выданные	5533	за 20 13 г.	96984	8560	70663	(6118)	11643	279987		(70330)	(1)	5201		306641	10508	268249	(918)	26966	
	5514	за 20 14 г.	1014753	998	X	(177)	1013755	1308381		(2027288)	(45)		0	294848	801	X	(222)	294047	
	5534	за 20 14 г.	1381216	4257	X	(111)	1385362	1007454	2683	(1376600)	(66)	0		1014753	998	X	(177)	1013578	
Прочая	5500	за 20 13 г.	1538479	11506	268249	(5469)	1253255	2426441	0	(2288769)	(8455)	0	x	1396396	24855	788007	(11610)	571924	
	5520	за 20 14 г.	1783426	12817	70663	(6229)	1693717	1499683	2683	(1747313)	(4441)	5201	0	1538479	11506	268249	(5486)	1253255	
	Итого																		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На	31 декабря 2014		На 31 декабря 20 13		20 12		Балансовая стоимость
			утенная по условиям договора	балансовая стоимость	утенная по условиям договора	балансовая стоимость	утенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего			19800	8190	459353	453886	9724	3495	
в том числе:	5540								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541		18419	7047	13521	9147	3275	3275	
векселя к получению	5542								
авансы выданные	5543		1159	1143	2088	1171	6163	45	
прочая	5544		222	0	443744	443568	286	175	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в том числе по гр. 4 величина НДС с авансов выданных/полученных	Отражено в балансе (гр. 4-гр. 5)	Изменения за период					Остаток на конец периода	в том числе по гр. 12 величина НДС с авансов выданных/полученных	Отражено в балансе (гр. 12-гр. 13)
						поступление		выбыло					
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г.							()	()			
	5571	за 20 13 г.							()	()			
	в том числе:												
	5552	за 20 14 г.		X					()	()			
кредиты	5572	за 20 13 г.		X					()	()			
	5553	за 20 14 г.		X					()	()			
займы	5573	за 20 14 г.		X					()	()			
	5554	за 20 13 г.		0					()	()			
прочая	5574	за 20 13 г.		0					()	()			
	5560	за 20 14 г.	949154	23576	925578	1583893	0	(1573267)	(240)	(0)	935964	24855	911109
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 13 г.	912953	34643	878310	948871	0	912466	204	0	949154	23576	925578
	в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г.	796030	X	796030	860058		(796030)	(39)	()	860019	X	860019
	5581	за 20 13 г.	724675	X	724675	796131		(724675)	(101)	()	796030	X	796030
авансы полученные	5562	за 20 14 г.	6801	998	5803	6774		(6325)	(197)	()	6055	801	5254
	5582	за 20 13 г.	28221	4257	23964	6427		(27799)	(48)	()	6801	998	5803
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 14 г.	32360	X	32360	22969		(32360)	()	()	22969	X	22969
	5582	за 20 13 г.	104271	X	104271	32360		(104271)	()	()	32360	X	32360
векселя к уплате	5564	за 20 14 г.		X				()	()	()		X	X
	5584	за 20 13 г.		X				()	()	()		X	X
кредиты	5565	за 20 14 г.		X				()	()	()		X	X
	5585	за 20 13 г.		X				()	()	()		X	X
займы	5566	за 20 14 г.	60791	X	60791	661672	0	(722463)	()	()	60791	X	60791
	5586	за 20 13 г.		X	0	60791		(0)	()	()	46921	24054	22867
прочая	5567	за 20 14 г.	53172	22578	30594	32420		(16089)	(4)	()	53172	22578	30594
	5587	за 20 13 г.	55786	30386	25400	53162		(55721)	(55)	()	935964	24855	911109
Итого	5550	за 20 14 г.	949154	23576	925578	1583893	0	(1573267)	(240)	0	949154	23576	925578
	5570	за 20 13 г.	912953	34643	878310	948871	0	(912466)	(204)	0	949154	23576	925578

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Всего	5590	222	1235	840
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	200	918	550
авансы полученные	5592	22	21	289
векселя к уплате	5593			
кредиты	5594			
займы	5595			
прочая	5596	0	296	1

6. Затраты на производство

Таблица 18

Наименование показателя	Код	3а 20 14 г.	3а 20 13 г.
Материальные затраты	5610	3 840 740	4 200 351
Расходы на оплату труда	5620	2 203 026	1 442 344
Отчисления на социальные нужды	5630	404 225	411 053
Амортизация	5640	1 038 262	807 396
Прочие затраты	5650	230 558	252 423
Итого по элементам	5660	7 716 811	7 113 567
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		38 603
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	9 394	107 882
произведенная готовая продукция	5690	14 973	19 756
затраты, отнесенные на другие счета	5691	14 351	724 468
покупная стоимость проданных товаров	5692	0	110 126
готовая продукция проданная	5693	14 973	7 859 326
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 723 013	

7. Оценочные обязательства

Таблица 19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	174169	360918	(327175)	()	207912
в том числе:				()	()	
Краткосрочные:	5701	158141	358327	(327175)	(0)	189293
Оценочные обязательства по отпускам	5702	36136	140514	(135789)	()	40861
Оценочные обязательства по выплатам премии	5703	119702	217813	(189083)	()	148432
Прочие	5704	2303	0	(2303)	()	0
Долгосрочные:	5705	16028	2591	(0)	(0)	18619
Оценочные обязательства по выплатам премии	5706	16028	2591	(0)	()	18619

8. Обеспечения обязательств

Таблица 20

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Полученные - всего	5800	1111823	275939	14207
в том числе:				
В виде залога основных средств, МПЗ	5801			
В виде залога ценных бумаг	5802			
Прочие, по которым не начисляются проценты	5803	1111823	275939	14207
Выданные - всего	5810	51177	49685	13469
в том числе:				
В виде залога МПЗ	5811			
В виде залога основных средств	5812			
В виде залога ценных бумаг	5813			
Прочие, по которым не начисляются проценты	5814	51177	49685	13469
Прочие, по которым начисляются проценты	5815			

9. Государственная помощь

Таблица 21

Наименование показателя	Код	За 20 14 ____ г.	За 20 13 ____ г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	560000	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905	560000	0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
20 ____ г.	5920		()
в том числе:			
20 ____ г.	5911		()
20 ____ г.	5921		()
и т.д.			

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

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
II. Учетная политика.....	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Нематериальные активы.....	6
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	6
6. Основные средства.....	6
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
8. Прочие внеоборотные активы.....	8
9. Финансовые вложения.....	8
10. Материально-производственные запасы	9
11. Расходы будущих периодов	9
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	10
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	10
14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	11
15. Кредиты и займы полученные	11
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
17. Расчеты по налогу на прибыль	12
18. Признание доходов	13
19. Признание расходов.....	13
20. Изменения в учетной политике Общества за 2014 год.....	14
20.1 Изменения в учетной политике в связи с изменением законодательства:.....	14
20.2 Изменения в учетной политике по решению Общества:.....	14
20.3 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:	15
21. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	15
22. Данные прошлых отчетных периодов.....	17
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики.....	17
22.2 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества	17
22.3 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	17
23. Раскрытие информации о рисках	18
III. Раскрытие существенных показателей	19
1. Нематериальные активы.....	19
2. Результаты исследований и разработок	19
3. Основные средства.....	20

4.	Прочие внеоборотные активы.....	20
5.	Финансовые вложения.....	21
6.	Запасы	24
7.	Дебиторская задолженность	25
8.	Денежные средства и их эквиваленты	27
9.	Капитал и резервы	30
10.	Кредиты и займы.....	30
11.	Кредиторская задолженность	32
12.	Налоги.....	34
13.	Прочие налоги и сборы.....	35
14.	Государственная помощь	35
15.	Выручка от продаж	36
16.	Расходы по обычным видам деятельности	36
17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	38
18.	Связанные стороны.....	39
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	45
20.	События после отчетной даты	46

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

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

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2014 являются:

Наименование участника	Доля участия (%)
1	2
Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг»	100

Общество зарегистрировано по адресу: 634067, Российская Федерация, г.Томск, ул. Кузовлевский тракт, д. 2, стр. 202.

По состоянию на 31.12.2014 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по переработке продукции нефтехимического производства.

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

Генеральный директор Общества – Тумасьев Роман Владимирович.

В соответствии с действующим законодательством (п. 6 ст. 32 Закона об Обществах с Ограниченной ответственностью) и с положениями действующего Устава Общества, избрание ревизионной комиссией не является обязательным и на 2014 год Ревизионная комиссия не избиралась.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 2 264 человека (31 декабря 2013 г. – 2 469 человек, 31 декабря 2012г. – 2 676 человек).

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 разработана на основе Учетной политики ОАО «СИБУР Холдинг», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ОАО «СИБУР Холдинг» от 26 декабря 2013 г. № 038, и утверждена приказом Общества от 30.12.13 № 2272.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.)

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что

произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Нематериальные активы

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

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

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 производится 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
	с 01.01.2002
Здания	30
Машины и оборудование	5 – 9
Транспортные средства	5 – 8
Компьютерная техника	2-3
Прочие	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 НИОКР отражаются по статье «Результаты исследований и разработок».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Прочие внеоборотные активы

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

- катализаторы сроком службы более 12 месяцев независимо от их стоимости;
- авансы, выданные на создание / приобретение внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов и другие активы (расходы на НИОКР) 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 отсутствуют.

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 отсутствуют.

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.

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

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 «Прочие оборотные активы» 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.

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает:

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

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

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю,

устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. При наличии у Общества операций, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

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

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения долей Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

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

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 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.

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, основных средств и прочего имущества;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- доходы от принятия к учету отходов ТМЦ;
- прочие доходы.

19. Признание расходов

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

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

Транспортные расходы по доставке готовой продукции до мест хранения (складов) учитываются в разрезе номенклатуры и мест хранения на счете 43 «Транспортные расходы по доставке до МОХ», списание осуществляется по направлениям списания готовой продукции пропорционально количеству списанной готовой продукции в разрезе количества, номенклатуры и складов.

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

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, покупки валюты;
- расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов, основных средств и прочего имущества;
- курсовые разницы;
- расходы на содержание объектов непроизводственного назначения,
- 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 от выбытия долей в уставном капитале, паев, акций и т.д.

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-б/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 не 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 отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

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.

20.3 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Сырье, материалы и прочие активы, используемые для создания внеоборотных активов организации, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

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:

- затраты на плановые периодические ремонты (в том числе долгосрочные) объектов основных средств будут отражаться в составе расходов в момент признания таких затрат;
- уточнен порядок учета расходов в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем, относимых к расходам будущих периодов. До момента ввода в промышленную эксплуатацию систем затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов до момента ввода в промышленную эксплуатацию данной системы. Далее относятся на расходы текущего периода пропорционально сроку действия лицензии. Если лицензии предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, который определяется 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;
6. 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:

5. в отношении материально-производственных запасов:
1. 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;
 2. материально-производственные запасы, учитываемые по среднескользящей цене, списываются по среднескользящей себестоимости;
6. в отношении выбытия товаров для перепродажи:
- При выбытии товары оцениваются одним из двух способов:
3. по стандартной цене – товары, учитываемые по стандартной цене (товары, являющиеся продуктами нефтехимического производства);
 4. по среднескользящей цене – товары, учитываемые по среднескользящей цене (товары, являющиеся продуктами других отраслей производства).
7. в отношении отложенных налогов
5. 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. 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	1 663 084	1	(6 877)	1 656 207
2350	Прочие расходы	(1 419 096)	1	6 877	(1 412 219)

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

- В связи с изменением 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».

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2013 года					
1152	Незавершенное строительство	1 870 810	2	7 916	1 878 726
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	384 767	2	7 916	376 851
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2012 года					
1152	Незавершенное строительство	967 155	2	2 699	969 854
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	427 977	2	2 699	425 278

22.3 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не выявлены существенные ошибки прошлых лет.

23. Раскрытие информации о рисках

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

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

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

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

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

- Техногенный риск - аварии на ключевых производственных активах;
- Регулятивный риск - негативные события, связанные с изменением внешней нормативно-правовой среды, влияющей на деятельность Общества и деятельность ключевых контрагентов;

- Риск информационных систем - выход из строя ключевых информационных систем и оборудования, несанкционированный доступ к конфиденциальной информации, искажение информации при ее передаче и принятие на ее основе ошибочных решений;

- Риск нереализации организационных проектов - негативные события, влияющие на достижение результатов организационных проектов (качество, сроки, бюджет);

- Риск недостижения результатов инвестиционных проектов - негативные события, влияющие на сроки, качество и стоимость проектов;

- Рыночный риск - негативные события, снижающие спрос на основную продукцию Общества, влияющие на финансово-экономические цели инвестпроектов;

- Логистический риск - ограничения инфраструктуры, влияющие на доставку товаров потребителям (порты, ж/д, товарные станции).

В Обществе утверждены следующие ключевые риски:

- Риск внеплановых остановок по причине физического износа оборудования;

- Риск привлечения к ответственности за несоблюдение нормативно-правовых требований (в области охраны труда, промышленной и пожарной безопасности, охраны окружающей среды);

- Риск внеплановых остановок по причине человеческого фактора;

- Риск не качественного выполнения планово-предупредительных и остановочных ремонтов;

- Риск не достижения целей в области качества продукции;

- Риск утечки, нарушения целостности, доступности, конфиденциальности информации;

- Риск травматизма;

- Риск волнений персонала подрядных организаций.

Кроме того, выделяются не ключевые риски:

- Риск повреждения и невозможности эксплуатации сетевых объектов, находящихся за пределами земельных участков Общества;

- Риск невозможности внесения изменений в бизнес-логику информационных систем;
- Риск невозможности оформления прав Общества на объекты кап.строительства.

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

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

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

Переоценка нематериальных активов в 2014 году не проводилась. В балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

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

Нематериальные активы, полученные в пользование

В 2005 году Общество заключило с правообладателем лицензионный договор на право пользования следующими нематериальными активами: *Патент № 2191196 «Способ получения катализаторов для полимеризации олефинов и способ полимеризации олефиновых мономеров с его использованием»*; *Патент № 2152404 «Способ получения катализатора, применяемого для полимеризации олефинов»*; *НОУ-ХАУ Исходные данные на создание опытной установки для изготовления ТМК-1000 к.* Общая величина платежей по договору составляет 0 тыс. руб. Сумма расходов за право пользования нематериальными активами составила 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2014 и 2013 гг. соответственно. Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, составляет 12 982 тыс. руб. и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионном договоре.

2. Результаты исследований и разработок

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

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

Затраты в 2014 году отсутствовали (в 2013 году – 12 115 тыс. руб., в 2012 году – 5 407 тыс. руб.). В 2014 году были списаны затраты как не давшие положительного результата в сумме 15 754 тыс. руб.

Информация о данных затратах отражена в подразделе 1.5 по строке 5160 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 5 504 тыс. руб., на прочие расходы - 0 тыс. руб.

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

3. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств в 2014 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 г. Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства (Стоимость полученных в пользование по договорам аренды основных средств составляла 2 809 тыс. руб. в 2013г., 0 тыс. руб. в 2012г.).

В 2014 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 13 240 тыс. руб. (в 2013 г. – на сумму 13 614 тыс. руб., в 2012 г. – 10 147 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки кадастровой стоимостью 23 885 тыс. руб. (24 019 тыс. руб. в 2013 г., 30 633 тыс. руб. в 2012г.).

В течение 2014 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 39 498 тыс. руб. (58 618 тыс. руб. в 2013 г., 72 135 тыс. руб. в 2012 г.).

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Оборудование к установке	26 871	30 521	79 972
Незавершенное строительство	2 662 428	1 839 717	886 110
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	-	572	1 027
Материалы, переданные подрядчикам для целей капитального строительства	15 187	7 916	2 699
Итого:	2 704 486	1 878 726	969 808

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

ООО «Томскнефтехим»

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

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:	106 328	131 104	73 423
<i>в том числе по видам:</i>			
- экспертиза промышленной безопасности	89 628	101 152	46 805
- лицензии на программное обеспечение	20 025	26 706	26 592
- прочие	3 325	3 246	26
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	4 631	6 042	9 552
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов	788 006	268 249	70 663
НИОКР	11 560	17 063	10 427
Прочие внеоборотные активы	-	274	274
Итого	910 525	422 732	164 339

5. Финансовые вложения

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

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Вложения в прочие дочерние общества	-	-	-
Участие в уставных капиталах других организаций			
ООО «СИБУР Финанс»	-	-	111007 (7,9%)
Итого	-	-	111007 (7,9%)
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО «НИПИГАЗПЕРЕРАБОТКА» (привилегированные)	4581	4581	-
Акции ОАО «ОКА-ПОЛИМЕР ИП» (обыкновенные)	-	100	-

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Акции ОАО «ПОЛИЭФ» (обыкновенные)	1554651 (18%)	1554651	-
Акции ОАО «СИБУР Холдинг» (обыкновенные)	4	4	
Акции ОАО Национальный банк «ТРАСТ» (обыкновенные)	21	21	
Итого	1559257	1559357	111007

В течение отчетного периода сумма долгосрочных финансовых вложений составила 1559257 тыс. руб., из них акции ОАО «НИПИГАЗПЕРЕРАБОТКА» 4 581 тыс. руб. (4581 тыс. руб. в 2013г.), акции ОАО «ПОЛИЭФ» 1 554 651 тыс. руб. (1554651 тыс. руб. в 2013г.), акции ОАО «СИБУР Холдинг» 4 тыс. руб. (4 тыс. руб. в 2013г.), акции ОАО Национальный банк «ТРАСТ» 21 тыс. руб. (21 тыс. руб. в 2013г.). Долгосрочные финансовые вложения были переданы по передаточному акту б/н от 13.10.2013г. после реорганизации ООО «СИБУР Финанс» в форме присоединения к ООО «Томскнефтехим».

В течение отчетного периода выбыли долгосрочные финансовые вложения акции ОАО «ОКА-ПОЛИМЕР ИП» (обыкновенные) на сумму 100 тыс. руб. (1 240 612 тыс. руб. в 2013г.).

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

Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Облигации			
Облигации	-	-	-
Векселя			
Вексель ПАО «СИБУР Холдинг»	-	8342548	-
Итого	-	8342548	-

Задолженность ПАО «СИБУР Холдинг» по предъявленному вексельному обязательству перед ООО «Томскнефтехим» была частично погашена в 2014 году, сумма в размере 5622549 тыс. руб. заменена в заемное обязательство по договору СХ16686.

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы организациям	4 935 127	6 000	
Итого предоставленные займы	4 935 127	6 000	0.00

Общая сумма долгосрочных займов, числящаяся на 58 счете, была предоставлена ООО «Томскнефтехим» ПАО «СИБУР Холдинг» и составляла 5 622 549 тыс. руб., из которой сумма 687 422 тыс. руб. была погашена в течение года. По данным договорам займа установлена процентная ставка в размере 8,52 (Восемь целых пятьдесят две сотых) процента годовых. Кроме того сумма займа в размере 6000 тыс руб. перешла в состав краткосрочных финансовых вложений.

По займам, выданным ПАО «СИБУР Холдинг» заемщик выполняет все условия, прописанные в договорах в части своевременного возврата по частям основной суммы займа и уплаты процентов.

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования

Финансовые вложения, представляющие собой дебиторскую задолженность, приобретенную на основании уступки права требования, в отношении которой имеются сомнения в том, что данные обязательства будут погашены, приведена за минусом начисленного резерва под обесценение. Сумма такого резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила за 2014 год 278 тыс. руб., в том числе приходящаяся на на краткосрочную часть 106 тыс. руб. (79 тыс. руб. – на 31.12.2013г., 90 тыс. руб. – на 31.12.2012г.).

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

Информация об изменении резерва под обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался (в 2013 г. – 79 тыс. руб., в 2012 г. – 227 тыс. руб.). В 2014 году восстановлен резерв по вышеуказанным финансовым вложениям в сумме 925,55 руб.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы физическим лицам	47		
Займы организациям	252 712	639 983	513 254
Итого	252 759	639 983	513 254

Общая сумма краткосрочных займов, числящаяся на 58 счете на конец 2014 года составляет 252 759 тыс. руб. Данная сумма включает в себя два договора по займам предоставленная ООО «Томскнефтехим» ПАО «СИБУР Холдинг»: по Договору СХ 7789 сумма долга на 31.12.2014 составила 246 712 тыс. руб., по Договору СХ11821 сумма долга на 31.12.2014 составила 6000 тыс. руб. По вышеперечисленным договорам займа установлена процентная ставка в размере 8,52 (Восемь целых пятьдесят две сотых) процента годовых.

Кроме того, в состав краткосрочных финансовых вложений, числящихся на 58 счете, включена сумма займов, предоставленных физическим лицам, которая составляет на конец 2014 года 47 тыс. рублей.

Ранее сумма данной задолженности в бухгалтерском учете ООО «Томскнефтехим» числилась на 76 счете.

5.4 Информация о финансовых рисках

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений валютному риску.

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

Процентный риск

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

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 г., 31.12.2012 г.

Кредитный риск

Финансовые вложения Общества не подвержены кредитному риску. Эмитент (должник) не подвержен риску в полном или частичном выполнении перед Обществом обязательства, связанные с финансовыми вложениями.

6. Запасы

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

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов [сырье и материалы, готовая продукция], незавершенного производства.

	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	31 038	30 180	41 525
Сырье и материалы	268 499	165 686	238 201
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	107 035	30 286	34 745
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-5 264	-1 958	-4 363
Прочие материалы	136 291	152 657	115 170
Итого	537 599	376 851	425 278

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Готовая продукция	50	50	2 494
Товары для перепродажи	0	10	204
Итого	50	60	2 698
Товары отгруженные (строка 1214) итого	5 129	5 082	46 988

В бухгалтерском балансе стоимость запасов сырья и материалов в сумме 537 599 тыс. руб. показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 5 264 тыс. руб. на 31.12.2014г. (1 958 тыс. руб. на 31.12.2013г., 4 363 тыс. руб. на 31.12.2012г.).

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

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

7. Дебиторская задолженность

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

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 11 372 тыс. руб., 4 374 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013, 2012 гг. соответственно.

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».)

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

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

Наименование показателей	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Расчеты с подотчетными лицами	307	109
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	501
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	293 917	1012968
в том числе:		
Проценты по займам ПАО СИБУР Холдинг	190 400	91 126
Проценты по векселям (задолженность СИБУР Холдинг ПАО) –обязательства перешедшие в результате реорганизации ООО СИБУР Финанс в форме присоединения к ООО «Томскнефтехим»	0	336 893
Задолженность СИБУР Холдинг ОАО по договору купли-продажи доли в УК ООО Биаксплен-Т	0	502
Прочая задолженность	7 976	516 892
Резервы по сомнительным долгам	(221)	(177)
Расчеты по налогам и сборам	91 715	63 867
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 605	2 828
ИТОГО по строке 1239	294 224	1 013 578

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

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

В разделе 5.1 формы пояснений к бухгалтерскому балансу дебиторская задолженность отражена с учетом авансов выданных под капитальное строительство в сумме 806 161 тыс. руб., 268 249 тыс. руб. и 70 663 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 соответственно, а так же с учетом НДС с выданных авансов (как возмещенных, так и не возмещенных из бюджета). Соответствующие суммы НДС отражены в отдельной графе формы 5.1 «В том числе величина НДС всего по авансам выданным/полученным».

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238, составляет на 31.12.2014 – 35294 тыс. руб., которая складывается из суммы 35310 тыс. руб. расчет с поставщиками по авансам сч. 6002 и суммы - 15,9 тыс. резерв по сомнительным долгам сч. 6306 на 31.12.2013-26 966 тыс. руб., на 31.12.2012- 11 642 тыс. руб.

Сумма НДС с авансов, отражаемая в указанных строках, составляет на 31.12.2014– 5900 тыс. руб., на 31.12.2013 – 4 412 тыс. руб., на 31.12.2012 – 2 488 тыс. руб.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1190, составляет на 31.12.2014 – 788007 тыс. руб., на 31.12.2013– 268 249 тыс. руб., на 31.12.2012 – 70 663 тыс. руб.

Сумма НДС с авансов, отражаемая в указанных строках, составляет на 31.12.2014 18154 – тыс. руб., на 31.12.2013- 6 096 тыс. руб., на 31.12.2012 – 6 072 тыс. руб.

По строке 1260 в составе прочих оборотных активов, в том числе учтены суммы НДС с авансов, не принятых к зачету. При этом сумма НДС с авансов, не принятая к зачету, составляет на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб., на 31 декабря 2013 г. 115 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. 5 980 тыс. руб.

Показатели по строкам 1239 и 1526 даны за вычетом суммы НДС с авансов полученных. Сумма НДС, относящаяся к авансам полученным, составляет на 31.12.2014 – 801 тыс. руб., на 31.12.2013 – 998 тыс. руб., на 31.12.2012 – 4 257 тыс. руб.

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 11 610 тыс. руб. (в 2013 г. – 5 438 тыс. руб., в 2012 г. – 6 230 тыс. руб.)

8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	78	5	100
Средства на расчетных счетах	2886	454	73
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	385	237	654
<i>Итого денежные средства</i>	3349	696	827
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств		10	506
<i>Итого денежные эквиваленты</i>	-	10	506
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3349	706	1333

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют.

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

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

Информация о прочих поступлениях и платежах

тыс. руб.

	2014	2013
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	24655	-
Возврат авансовых платежей	18497	-
Оплата по соглашению об уступке права требования	-	6038
Страховое возмещение	-	2364
Иные поступления	6020	8440
Итого прочие поступления по текущей деятельности	49172	16842
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
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	91810	6667
Прочие перечисления (алименты, Газфонд, ППО)	35090	30335
Выдача подотчетных сумм	21248	20038
Выплаты по страхованию	-	35963
Отчисления за банковское обслуживание	3073	2172
Прочие перечисления (пенсионеры)	7510	8649
Прочие перечисления (ДТПХ)	4431	1008
Иные платежи	10911	4569
Итого прочие платежи по текущей деятельности	174073	109401

Денежные потоки между ООО «Томскнефтехим» и материнской компанией ПАО «СИБУР Холдинг» за 2014 год:

Вид денежных потоков	Сумма	кроме того НДС
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления:	7 799 353	1 403 686
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	7 785 902	1 403 016
прочие поступления	13 451	670
Платежи:	950 539	170 301
по текущим операциям: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	946 157	170 301
проценты по долговым обязательствам	4 382	
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления:	5 043 587	5 042 985
от продажи акций других организаций (долей участия)	602	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 495 543	5 042 985
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	547 442	
Платежи:	72 792	11 547
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	72 792	11 547
Денежные потоки от финансовых операций	661 672	-
Поступления:	-	-
Получение кредитов и займов	661 672	
Платежи:	3 661 672	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	3 000 000	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	661 672	

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

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

Резервный капитал

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

По состоянию на 31.12.2014 г. величина резервного фонда составила 263 293 тыс. руб. или 4,03% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Вклад участника в имущество Общества	1 176 340	1 176 340	774 340

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2014 составили 16 844 158 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2014 превышают его уставный капитал на 10 306 227 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

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

10.1 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2014 года, составила 666 648 тыс. руб. (в 2013 году – 60 791 тыс. руб.). Общая сумма основного долга и процентов, погашенных в течение 2014 года, составила 727 439 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2014 году – 719 534 тыс. руб. (в 2013 году – 0 тыс. руб.).

Кредиторы	Валюта	Период погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2014	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2013	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2012
	Руб.	Март 2014	0	60791	0
	Руб.	Декабрь 2014	0	0	0
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.	-	-	60791	-
Итого			0	0	0

Информация о процентных ставках по займам (% годовых):

	2014	2013
Долгосрочные займы в российских рублях	0 – 8,52	0 – 8,52
Краткосрочные займы в российских рублях	0 – 9,1	0 – 8,52

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, составили 0 тыс. руб. и 2929 тыс. руб. за 2014 и 2013 гг. соответственно. Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 0 тыс. руб. и 1067 тыс. руб. в 2014 и 2013 гг. соответственно. Начисленные проценты в 2014 году в сумме 4 381 тыс. руб. по договору с ПАО «Сибур Холдинг» СХ7535 и сумма начисленных процентов за 2013, 2014 в размере 3 523 тыс. руб. по СФ 17.13 по передаточному акту «Сибур Финанс» были полностью погашены ООО «Томскнефтехим»

Информация о недополученных сумм займов:

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012.

10.3 Векселя выданные

Векселя выданные отсутствуют

10.4 Прочая информация по заемным средствам

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

Сумма процентов, начисленная по кредитам и займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов в 2014 году – 4 975 тыс. руб. (в 2013 году – 2 929 тыс. руб.).

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012г.
Услуги процессинга	-	5 556	15 754
Сырье	216 672	193 326	156 258
Газ	4 823	-	3 111
Товары	-	-	231 053
Поставка товаров, работ, услуг, связанных с инвестиционной деятельностью	257 657	495 490	195 190
Прочие услуги	380 867	101 650	123 309
Итого	860 019	796 030	724 675

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
ВинХимКолор ООО	12494	3815
Интербалк Терминал ООО	8973	-
Томполипак ТД ООО	-	1728
СИБУР Холдинг ОАО	185664	126839
ИТСК ООО Томская региональная дирекция	23759	26797
ПНИИВИВ ООО	-	21368
Ютрон ПРОИЗВОДСТВО ООО	14423	24829
ИНДАСОФТ ООО	10968	14132
Пластполимер ОАО	-	11656
Синетик ЗАО	-	13564
Сорбент ОАО	-	16350
Tecnimont S.P.A.	6327	-
БАСФ ООО	21301	-
ТЭСС Сибирь ООО	18474	-
Теплострой Компания ООО	-	12403
ГКС НПП	-	140820
Сибурэнергоменеджмент ОАО	36123	6945
Химремонт ООО	20989	16030
Спецтехсервис ООО	-	15656
Спецтеплохиммонтаж ОАО	-	983

Ланитекс ООО (Санкт-Петербург)	42669	-
ВОЛГОХИМНЕФТЬ ВПО ООО	25352	-
ТрансЛайн Томск ООО	-	8744
Эко Хим ООО	9379	6801
Прочие	0	326610
Итого	860019	796030

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
ООО «СИБУР-Финанс» (связанные стороны)	-	219	-
ОАО «ТАЙР Инвест» (связанные стороны)		-	-
Расчеты с прочими кредиторами	529	2850	2070
ИТОГО Расчеты с прочими кредиторами	529	3069	2070

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2014 включает:

тыс. руб.

Наименование налогов	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Задолженность перед бюджетом по НДС	-	8 578
Задолженность по акцизам	2	-
Задолженность перед бюджетом по прочим налогам	3 240	3 186
Задолженность перед бюджетом по налогу на имущество	19 727	20 596
Итого	22 969	32 360

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

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В балансе сумма обязательств по строке 1526 отражена за вычетом НДС, а в разделе 5 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - с НДС с выделением в отдельной колонке суммы НДС «в том числе величина НДС всего по авансам выданным/полученным».

Сумма авансов, отраженных в составе кредиторской задолженности в строках 1526, составляет на 31.12.2014 – 5 254 тыс. руб., на 31.12.2013 – 5 803 тыс. руб., на 31.12.2012 – 23 964 тыс. руб.

Показатели по строкам 1526 и 1239 даны за вычетом суммы НДС с авансов полученных. Сумма НДС, относящаяся к авансам полученным, составляет на 31.12.2014 – 801 тыс. руб., на 31.12.2013 – 998 тыс. руб., на 31.12.2012 – 4 257 тыс. руб.

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 1 503 359 тыс. руб. (1 490 904 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 396 136 тыс. руб. (1 271 262 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 393 164 тыс. руб., (1 255 805 тыс. руб. – в 2013 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 176 033 тыс. руб. (в 2013 году – 167 470 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 277 758 тыс. руб. (в 2013 году – 293 431 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 1 725 258 тыс. руб. (в 2013 году – 283 630 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 1 669 706 тыс. руб. (в 2013 году – 314 640 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов:

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

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 600 617 тыс. руб. (в 2013 году – 63 104 тыс. руб.), в том числе, возникших – 695 117 тыс. руб. (в 2013 году – 75 643 тыс. руб.) и погашенных – 94 500 тыс. руб. (в 2013 году – 138 747 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на приобретение электроэнергии, дохода по государственной поддержке, убытка от продажи объектов основных средств,

различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 198 384 тыс. руб. (в 2013 году – 40 205 тыс. руб.), в том числе, возникших – 409 636 тыс. руб. (в 2013 году – 377 783 тыс. руб.) и погашенных – 211 252 тыс. руб. (в 2013 году – 243 208 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в бухгалтерском и налоговом учете в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, различиями в начислении амортизации по основным средствам, относящимся к мобилизационному имуществу и признанием в уменьшение налогооблагаемой прибыли расходов на капитальные вложения в размере 10 и 30 процентов по правилам налогового учета, применением в налоговом учете коэффициента ускоренной амортизации.

В отчетном году, как и в 2013 году, списание в увеличение (уменьшение) чистой прибыли отчетного года отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не производилось.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 г. составила 1 560 156 тыс. руб. (в 2013 году – 578 989 тыс. руб.).

Расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее»:

Наименование	2014	2013
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства и административные штрафы	5 041	563
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	6 349	(46 550)
Итого	11 390	(45 987)

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 98 108 тыс. руб. (в 2013 году – 107 315 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: *налог на имущество – 87 087 тыс. руб., земельный налог – 10 116 тыс. руб., иные налоги и сборы – 905 тыс. руб.*

14. Государственная помощь

Субсидии

В отчетном году Общество получило субсидию из бюджета Томской области на возмещение части затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в рамках реализации инвестиционного проекта

«Развитие производства полимеров в ООО «Томскнефтехим» в размере 560 000 тыс. руб.

Сумма полученной субсидии отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в размере 555 976 тыс. руб., в том числе долгосрочная часть – в размере 289 029 тыс. руб. Перевод долгосрочных доходов будущих периодов в краткосрочные производится на момент, когда в соответствии с установленным СПИ объекта основных средств, срок до признания в прочих доходах остается 365 дней и менее после отчетной даты.

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

15. Выручка от продаж

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

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

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

Наименование географического региона	Выручка	
	2014	2013
Российская Федерация	8 233 314	8 218 083
Украина	-	-
Другие страны СНГ	-	-
Центральная Европа	-	-
Итого	8 233 314	8 218 083

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

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014	2013
Транспортные расходы	155 429	122 045
Сырье и материалы	790 775	903 895
Топливо	1 421 974	1 268 968
Расходы на оплату труда производственного персонала	1 529 408	1 568 383
Расходы на ремонт	696 110	510 636
Расходы на страхование	14 569	21 348
Амортизация	1 001 621	774 836
Налоги	95 521	104 545
Затраты по экологии	30 895	28 505
Покупная стоимость проданных товаров	0	724 468
Иные расходы на производство	1 484 115	502 713
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	7 220 417	7 300 732
Расходы на упаковку и подготовку продукции к	0	0

ООО «Томскнефтехим»

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

транспортировке		
Транспортные услуги	3 870	2 3015
Иные коммерческие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	3 870	23 015
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	269 393	285 013
Амортизация	36 641	32 560
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	2 714	2 447
Расходы на страхование	17 860	16 797
Затраты по экологии	4 290	5 136
Расходы на программное обеспечение	4 257	21 364
Иные управленческие расходы	163 571	172 262
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	498 726	535 579

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

Покупная стоимость проданных товаров уменьшилась по сравнению с 2013 г. в связи с передачей функций продаж в ОАО «СИБУР Холдинг», что повлекло и уменьшение затрат на транспортные услуги в составе коммерческих расходов.

В состав расходов на экологию включены:

Вид расходов	2014	2013
Вывоз мусора	602	936
Размещение токсичных отходов	1 209	1 601
Платежи за сверхнормативные выбросы	16 169	14 619
Охрана окружающей среды и пром. безопасность	17 204	16 485
Всего	35 184	33 641

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2014		2013	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	114 724	99 457	63 817	98 375
Выбытие финансовых вложений (векселей)	13 464 549	13 464 549	-	-
Продажа/выбытие долей в уставном капитале	29	100	1 118 223	1 129 605
Покупка -продажа иностранной валюты	42 500	16 595		36
Дивиденды	3	-	443 128	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	201	12 802	2 507	1 553
Резерв сомнительных долгов	510	7 554	5 202	4 441
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 637	5 334	3 463	1 059
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	2 303	-		2 303
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	-	112 256		10 507
Расходы социального характера	-	76 030	-	81 513
Благотворительная деятельность	-	6 761	-	5 979
Безвозмездная передача и получение имущества	4 043	-	130	42 353
Проценты по займам	188 237	4 976	81 810	1 067

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2014		2013	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению, уплате	408 108	-	153 861	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	8 342 956	8 356 559	3 536	10 886
Иные операции	7 405	44 367	16 201	23 609
Итого прочие доходы/расходы	22 577 205	22 207 340	1 891 878	1 413 286

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

18. Связанные стороны

ПАО «СИБУР Холдинг», его дочерние и зависимые общества, а также организации, в которых ОАО «СИБУР Холдинг» владеет напрямую или через свои дочерние общества пакетами акций или долями, образуют группу СИБУР. Общество контролируется ПАО «СИБУР-Холдинг», которому принадлежит 100 % доли вклада в уставный капитал Общества. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР-Холдинг».

Бенефициары Общества указаны на сайте www.sibur.ru.

18.1 Перечень связанных сторон

Крупнейшие дочерние общества

На 2014 год и конец 2013 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, в связи с продажей доли в уставном капитале ООО «БИАКСПЛЕН-Т» в 2013 году ОАО «СИБУР Холдинг».

18.2 Операции со связанными сторонами

Операции с обществами группы НОВАТЭК не осуществлялись.

Операции с дочерними обществами

Операции с организациями Группы компаний СИБУР

Общество приобретает у организаций Группы компаний СИБУР продукты нефтегазопереработки, товарно-материальные ценности, электроэнергию, прочие товары, работы, услуги. Общество реализует предприятиям группы СИБУР услуги по производству изделий для упаковки продукции, предоставлению имущества в аренду, осуществляет продажу других товаров, работ и услуг.

Операции Общества с организациями группы компаний СИБУР, сгруппированные по признаку однородности, составили:

Вид операций	2014		2013	
	Тыс .руб	% от общей суммы выручки по группе компаний СИБУР (исключая ПАО СИБУР Холдинг)	Тыс .руб	% от общей суммы выручки по группе компаний СИБУР (исключая ПАО СИБУР Холдинг)
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС)	162 382	100	226 791	100
В том числе:				
Производство изделий для упаковки продукции	20 249	12.47	92 841	40.94
Предоставление имущества в аренду	73 098	45.02	76 444	33.71
Энергоснабжение	58 247	35.87	50 327	22.19
Другие работы и услуги	10 788	6.64	7 179	3.16

Вид операций	2014		2013	
	тыс. руб.	% от общей суммы приобретения товаров, работ, услуг по группе компаний СИБУР (исключая ПАО СИБУР Холдинг)	тыс. руб.	% от общей суммы приобретения товаров, работ, услуг по группе компаний СИБУР (исключая ПАО СИБУР Холдинг)
Приобретение товаров, работ, услуг (в том числе НДС):	3543075	100	2 718 955	100
в том числе				
- электроэнергия	3326194	93,8	712 415	26,2
- кап. вложений, оборудования	173442	4,89	40 562	1,49
- прочие услуги	43439	1,22	1 965 978	72,31

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу предприятиями группы СИБУР и поставленные Обществом предприятиями группы СИБУР, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных

цен. Общество осуществляет расчеты с предприятиями группы СИБУР денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 задолженность Общества по расчетам с предприятиями группы СИБУР составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря	
	2014	2013
Дебиторская задолженность, в том числе		
Авансы выданные	104	104
Поставка товаров, работ, услуг	4915	28 028
Прочая задолженность (в т. ч. за уступку прав требования)	56	105 797
Кредиторская задолженность за поставку товаров, работ, услуг:		
- электроэнергия	36124	6 946
- поставка товаров, работ, услуг	45995	4 162
- Кредиторская задолженность за авансы полученные	471	617
Кредиторская задолженность по полученным займам («СИБУР - Финанс» ООО):		60791
Кредиторская задолженность прочая:	--	219

Задолженность организаций группы СИБУР по займам, полученным по состоянию на 31.12.2014, отсутствует.

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

тыс. руб.

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

Операции с зависимыми обществами группы СИБУР

Общество приобретает у крупнейшей прочей связанной стороны Томской региональной дирекции ООО «ИТСК» в основном товарно-материальные ценности, оборудование, ОС, прочие работы, услуги.

Общество реализует крупнейшей прочей связанной стороне в основном услуги аренды, прочие работы и услуги.

Операции Общества со своими зависимыми обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	2014	2013
Реализация продукции, товаров, работ, услуг (в т.ч НДС):	17180	16475
Приобретение:		
- кап.вложений, оборудования	3654	62997
- ТМЦ	-	-

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

По состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2013 задолженность Общества по расчетам с зависимыми обществами группы СИБУР составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря	
	2014	2013
Дебиторская задолженность, в том числе	1 350	1 317-
- поставка товаров, работ, услуг	1 350	1 317
- авансы выданные	-	-
Кредиторская задолженность		
-авансы полученные	-	-
- товары, работы, услуги полученные	23 759	26 798

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

Оплата задолженности осуществляется денежными средствами на расчетный счет предприятия. Срок погашения обязательств числящихся на 31.12.2014-январь 2015 года.

Перечень связанных сторон и операций с ними:

п/п	Перечень связанных сторон организации по следующим группам	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции нашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли	ПАО "СИБУР Холдинг"	100 %
2.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит наша Организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"	Группа СИБУР	-

3.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа нашей Организации	Единолично избираемый орган - генеральный директор Р.В. Тумасьев	Влияние
4.	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников нашей Организации или иной организации, являющейся связанной стороной нашей Организации	Газфонд	-

№ п/п	Связанная сторона	Характер проводимых операций
1	ЗАО «Сибур-Транс»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг. Услуги полученные : оказание услуг транспортировки
2	ОАО «Сибурэнергомеджмент»	Предоставление имущества в аренду, услуги по передаче электроэнергии. Услуги полученные: поставка электроэнергии, потери электроэнергии
3	ОАО «Воронежский синтетический каучук»	Реализация упаковочных материалов
4	ОАО «Красноярский завод синтетического каучука»	Реализация упаковочных материалов
5	ООО КЦО «Сибур-ЮГ»	Услуги полученные: услуги по предоставлению путевок в оздоровительное учреждение (работникам, детские, мать и дитя, членам семьи)
6	ООО «Сибур-Финанс»	Обязательства, приобретенные в результате реорганизации ООО «Сибур Финанс»
7	ООО «Тобольск-Полимер»	Предоставление имущества в аренду
8	ООО «БИАКСПЛЕН Т »	Реализация ТМЦ, предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг
9	ООО «СИБУР ГЕОСИНТ»	Реализация упаковочных материалов

10	ООО «СИБУР»	Услуги полученные: Оказание прочих услуг (организация тренинг-семинаров, информационно-консультационные услуги)
11	ООО «Тольяттикаучук»	Реализация упаковочных материалов
12	ООО НИО «СИБУР-Томскнефтехим»	Реализация ТМЦ, энергоснабжение, реализация прочих услуг. Услуги полученные: оказание прочих услуг (лабораторные исследования образцов), оказание услуг информационно-консультационного характера
13	ООО «Информационно-технологическая сервисная компания»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг. Услуги, выполненные работы полученные: выполнение работ строительного подряда, выполнение прочих услуг, выполнение ремонтных работ, выполнение услуг сервисного обслуживания оборудования
14	ООО «СИБУР-ЦЕНТР ОБСЛУЖИВАНИЯ БИЗНЕСА»	Оказание услуг по аутстаффингу

Операции с зависимыми обществами

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

Общество реализует крупнейшим прочим связанным сторонам в основном услуги по переработке и процессингу, осуществляет продажу других товаров, работ и услуг.

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

Вид операций	тыс. руб.	
	2014	2013
Реализация услуг переработки и процессинга	9 203 769	8 299 885
Реализация других товаров, работ, услуг	41 443	10 472
- Приобретение товаров, работ, услуг		1 977 296
- акций, векселей и дебиторской задолженности по договорам переуступки		

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

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы СИБУР составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2014	2013	2012
Дебиторская задолженность			
-авансы выданные	-	17 700	
-поставка товаров, работ, услуг	204 228	156 752	245 792
- выданные займы		639 983	513 254
-сумма процентов, начисленных по займам		91 126	17 623
-вексельная задолженность		8 342 548	-
-сумма процентов, начисленных по векселям		336 893	
- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам переуступки		411 641	
Долгосрочные займы		6 000	
Задолженность за продажу вклада в УК ООО «НИОСТ» и ООО «БИАКСПЛЕН Т»			1 332 301
Кредиторская задолженность за поставку товаров, работ, услуг	185 664	126 839	330 108

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором.

В 2014, 2013, 2012 годах Общество выплатило генеральному директору краткосрочные вознаграждения в размере 15 556 тыс. руб., 10 692 руб. и 3 407 тыс. руб. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Долгосрочные вознаграждения были выплачены в 2014 году и составили 1 779 тыс. руб. и 2 425 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг. соответственно.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

19.1 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2014 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 40 861 тыс. руб. (31.12.2013 — 36 136 тыс. руб., 31.12.2012 — 32 987 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 167 051 тыс. руб., в том числе долгосрочное оценочное обязательство составило 18 619 тыс. руб. (31.12.2013 — 135 730 тыс. руб., в том числе долгосрочное — 16 028 тыс. руб., 31.12.2012 — 105 529 тыс. руб., в том числе долгосрочное — 2 274 тыс. руб.).

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствуют.

19.2 Условные обязательства

Условные обязательства, подлежащие раскрытию в пояснениях за 2014 год, отсутствуют.

19.3 Условные активы

Условные активы, подлежащие раскрытию в пояснениях за 2014 год, отсутствуют.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

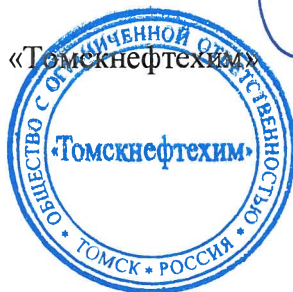
Руководитель ООО «Томскнефтехим»

Р.В. Тумасьев

Главный бухгалтер ООО «Томскнефтехим»

А.В. Фаталина

Дата



30.01.2015