

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД
АО «Воронежсинтезкаучук»**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД.....	1
I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе	4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
1. Основа составления	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы.....	7
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	7
6. Основные средства.....	8
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
8. Прочие внеоборотные активы.....	9
9. Финансовые вложения.....	10
10. Материально-производственные запасы	11
11. Расходы будущих периодов	11
12. Задолженность покупателей и заказчиков.....	12
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	13
15. Кредиты и займы полученные	13
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы... ..	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	14
18. Признание доходов	15
19. Признание расходов.....	15
20. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год	15
20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:.....	15
21. Изменения в учетной политике Общества за 2017 год	16
22. Данные прошлых отчетных периодов	16
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики	16
23. Раскрытие информации о рисках	16
III. Раскрытие существенных показателей	19
1. Нематериальные активы.....	19

2.	Результаты исследований и разработок.....	19
3.	Основные средства.....	20
4.	Прочие внеоборотные активы.....	21
5.	Финансовые вложения.....	21
6.	Запасы.....	23
7.	Дебиторская задолженность	24
8.	Денежные средства и их эквиваленты	26
9.	Капитал и резервы.....	27
10.	Кредиты и займы.....	28
11.	Кредиторская задолженность	29
12.	Налоги	30
13.	Прочие налоги и сборы.....	32
14.	Государственная помощь	32
15.	Выручка от продаж	32
16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	32
17.	Прочие доходы и прочие расходы.....	34
18.	Прибыль на акцию	35
19.	Связанные стороны.....	35
20.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы...	41
21.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС).....	42
22.	События после отчетной даты.....	43

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	44
--	----

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Воронежский синтетический каучук» (АО «Воронежсинтезкаучук», далее «Общество») образовано в 1992 г. в результате приватизации «Воронежского завода синтетического каучука» им. С.М. Кирова» и является его правопреемником (Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1023602096539 от 18.07.2002 года выдано ИМНС России по Левобережному району по г. Воронежу № 3663).

Единственным акционером АО «Воронежсинтезкаучук» по состоянию на 31.12.2016 г. является ПАО «Сибур Холдинг» - доля участия 100%.

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

По состоянию на 31.12.2016 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство высококачественных каучуков и латексов из давальческого сырья.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

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

Генеральный директор Общества

– Фаляхов Марат Инилович – с 14.05.2015 г. по настоящее время.

Совет директоров в Обществе отсутствует.

В соответствии с Уставом АО «Воронежсинтезкаучук» создание такого органа контроля как Ревизионная комиссия не является обязательным, единственным акционером решение о формировании Ревизионной комиссии на 2016 г. не принималось.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 2 301 человек (31 декабря 2015 г. – 1 872 человек, 31 декабря 2014 г. – 2 084 человек).

Ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР-Центр Обслуживания Бизнеса» на основании договора № ВСК.972/СЦОБ.968 от 20.11.2014г.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 г. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ПАО «СИБУР Холдинг», утвержденной приказом ПАО «СИБУР Холдинг» от 21 декабря 2015 г. № 127/3/СР, и утверждена приказом Общества от 31.12.2015г. № 648.

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 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., 31 декабря 2014 г. – 68,3427 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 срок погашения этих активов и обязательств становится менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится их переклассификация в краткосрочные.

4. Нематериальные активы

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

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

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Затраты на НИОКР, когда высоко вероятно применение результатов для получения Обществом экономических выгод, учитываются (капитализируются) в качестве вложений во внеоборотные активы, формируя первоначальную стоимость признаваемого впоследствии нематериального актива или актива в форме результата разработок.

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

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

Затраты по 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 40 000. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов (до 01.01.2011 - со стоимостью до 20 000 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.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2016г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта основных средств относится на прочие расходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2016г., который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

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

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

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Прочие внеоборотные активы

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

- катализаторы сроком службы более 12 месяцев независимо от их стоимости;
- авансы, выданные на создание / приобретение внеоборотных активов;
- расходы будущих периодов и другие активы с периодом погашения более 12 месяцев. Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные на момент, когда период погашения расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты, не производится.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются 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 стоимости выбывающих активов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода (ежеквартально). Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. При выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

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

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

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

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

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

10. Материально-производственные запасы

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

Переданные в переработку на давальческой основе сырье и материалы учитываются Обществом в составе сырья и материалов (обособленно). При списании их стоимости на себестоимость произведенной переработчиками готовой продукции, а также при ином выбытии, они оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные материалы оцениваются по среднескользящей цене.

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

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

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

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

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

11. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания в течение периода, в котором они обеспечивают поступление экономических выгод.

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

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

До момента ввода в промышленную эксплуатацию систем затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов, после чего начинают списываться на расходы текущего периода пропорционально сроку действия лицензии. Если лицензии

предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, который определяется Обществом.

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 налога на добавленную стоимость (далее – 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);

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

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

рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

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

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

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

15. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива.

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.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премии;
- по разногласиям с налоговыми органами и судебным искам;
- по иным обязательствам.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

17. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, сформированные по разным объектам налоговых разниц, показаны свернуто по каждому объекту.

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

18. Признание доходов

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи ценных бумаг, долей в уставных капиталах;
- финансовый результат от купли-продажи валюты
- доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- 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.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным средствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- финансовый результат от купли-продажи валюты расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств, себестоимость таких материалов и остаточная стоимость основных средств;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие расходы.

20. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2016г. не вносились.

20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:

Изменения в формах бухгалтерской отчетности не производились.

21. Изменения в учетной политике Общества за 2017 год

Существенные изменения в учетной политике на 2017 год не планируются.

22. Данные прошлых отчетных периодов

22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректирует показатели отчетности, поскольку в Учетную политику на 2016 год существенных изменений не вносилось.

22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Общество не корректирует показатели отчетности, поскольку существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

23. Раскрытие информации о рисках

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке в целом можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью АО «Воронежсинтезкаучук» на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности.

В частности, такие существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства как постоянное изменение нормативно-правовой базы, противоречия между местными, региональными и федеральными нормами законодательства, а также отраслевыми документами, и их неоднозначное толкование, вносят элемент нестабильности в предпринимательскую среду, и могут повлечь за собой увеличение издержек Общества.

Однако в целом по мнению Общества ситуация не носит серьёзного характера и имеет тенденцию к улучшению. Надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует также осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Изменения налогового законодательства

Действующее налоговое законодательство отличается частыми изменениями, нечеткими формулировками и пробелами регулирования по ряду вопросов, неоднозначностью их возможных толкований налоговыми и судебными органами и, как следствие, спорных вопросов по применению норм, регулирующих налоговые правоотношения.

Также следует отметить недостаток опыта применения на практике части норм налогового законодательства Российской Федерации субъектами предпринимательской деятельности. Кроме этого, существует риск изменения

норм налогового законодательства, ухудшающих положение различных групп налогоплательщиков.

Однако, если говорить о рисках изменений налогового законодательства, которые могут оказать существенное влияние на деятельность АО «Воронежсинтезкаучук», то Общество оценивает такие риски как невысокие и имеющие тенденцию к снижению в будущем, ввиду стабильности экономической ситуации в Российской Федерации и курса Правительства РФ на развитие экономики за счёт снижения налогового бремени на хозяйствующие субъекты.

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а также в связи с тем, что Общество, является добросовестным налогоплательщиком, и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, то налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Репутационные риски

Общество считает, что репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре отсутствуют в связи с тем, что основными потребителями продукции АО «Воронежсинтезкаучук» является ПАО «Сибур Холдинг».

Страновые и региональные риски

Общество оценивает страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому деятельность Общества потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране. В то же время, сейчас страновые риски невысоки. Это связано, прежде всего, со стабилизацией макроэкономической и политической ситуации в России.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Вероятность возникновения подобных ситуаций в настоящее время невелика в силу того, что основная производственная деятельность Общества осуществляется в экономически развитом и политически стабильном регионе. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок достаточно мала.

Другие виды рисков, техногенные, регулятивные риски

Деятельность Общества попадает под регулирование Федеральным законом № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов». Профессиональная деятельность Общества, связана с эксплуатацией взрывоопасных и химически опасных объектов.

Общество оценивает риски, связанные с авариями, остановкой по техническим причинам, невозможностью осуществления легитимной эксплуатации, приостановкой эксплуатации в связи с предписаниями контролирующих органов

обслуживаемых объектов, запрет деятельности Общества, как умеренные, имеющими тенденцию к снижению в связи выполнением крупнобюджетных мероприятий по обеспечению работоспособности обслуживаемых объектов (диагностика, ремонты, как плановые, так и капитальные, модернизация), программ по минимизации рисков, проведения проектно-изыскательских работ. Обществом уделяется большое внимание обеспечению безаварийных работ, обслуживаемых объектов. Обществом заключаются договора страхования опасных производственных объектов и договора страхования имущества, позволяющие избежать крупных финансовых потерь в случае чрезвычайных происшествий и порчи имущества.

Информация о финансовых рисках, связанных с финансовыми вложениями раскрыта в Разделе 5.4.

III. Раскрытие существенных показателей**1. Нематериальные активы**

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

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

Переоценка нематериальных активов в 2016 году не проводилась. В балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы с неопределенным сроком использования

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

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

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в подразделе 1.3 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

Нематериальных активов, полученных в пользование нет.

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.

С 2008 года Общество на постоянной основе осуществляет программу повышения качества производимой продукции. В рамках этой программы проводятся технологические работы по созданию новых систем качества.

Сумма фактических затрат по законченным в 2016 году работам составила 0 тыс. руб. (в 2015 году – 1 509 тыс. руб., в 2014 году – 0 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе информация о данных расходах отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I «Внеоборотные активы», а также по строке 5140 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 1 434 тыс. руб., на прочие расходы – 0 тыс. руб.

3. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств в 2016 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных в лизинг нет.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016г. Общество не получало в пользование и не возвращало арендодателю арендованные по договорам аренды основные средства (0 тыс. руб. в 2015 г., 0 тыс. руб. в 2014 г.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1»:
 - береговая насосная, 1 этаж общей площадью 27,92 кв. м.;
 - подземная часть береговой насосной общей площадью 160 кв. м. расположенные по адресу г. Воронеж, ул. Лебедева, 2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
 - часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1» (подземная часть водоприемника) общей площадью 54 кв. м, расположенная по адресу г. Воронеж, ул. Лебедева, 2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
 - передвижная электротехническая лаборатория на основании договора №1353 от 09.10.2009г.
- Земельных участков, находящихся в безвозмездном пользовании и в аренде у Общества в 2016, 2015 и 2014 годах нет.

В течение 2016 года Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 171 278 тыс. руб. (220 803 тыс. руб. в 2015 г, 240 728 тыс. руб. в 2014 г.).

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

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Оборудование к установке	9 815	23 820	63 277
Незавершенное строительство	352 107	463 610	727 588
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	2 994	11 388	90 053

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Итого:	364 916	498 818	880 918

4. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Вложения в объекты незавершенного строительства, по которым принято решение о прекращении строительства	47 367	195 331	47 505
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:	330 555	278 450	224 671
в том числе по видам:			
- лицензии на программное обеспечение	237 039	132 062	190 256
- программное обеспечение	14 161	68 044	32 574
- сертификаты, паспорта	56 601	65 493	100
- расходы на экспертизу промышленной безопасности	22 754	12 851	-
- авторское вознаграждение	-	-	1 741
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	29 136	21 634	26 319
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов (подлежит раскрытию в случае существенности суммы)	-	2 407	979 805
Итого	407 058	497 822	1 278 300

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
АО «Сибурэнергомеджмент»	215 265	215 265	215 265

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

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

Резерв под обесценение вложений в дочерние общества в 2016, 2015 и 2014 годах не создавался.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	100	-	-

В 2016 году приобретена 100%-доля в уставном капитале ООО «СК-Ремстроймонтаж» стоимостью 100 000 рублей.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в 2016, 2015, 2014 годах не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

5.3 Информация о финансовых рисках

Валютных, процентных и ценовых рисков, учитывая отсутствие финансовых вложений подверженных данным рискам Обществом не раскрывается.

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 31.12.2016 и 31.12.2015 г., 31.12.2014 г.

Кредитный риск

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

6. Запасы

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

тыс. руб.

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)*			
Материалы, переданные в переработку	24 500	28 168	45 336
Сырье и материалы	334 336	453 079	553 552
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	6	11 778	7 264
Покупные полуфабрикаты, комплектующие	139 269	184 371	69 139
Прочие материалы	24 560	17 806	24 631
Итого	522 671	695 202	699 922
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)*			
Готовая продукция	-	5 934	-
Товары для перепродажи	-	-	974
Итого	-	5 934	974
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
Лицензии, программное обеспечение	1 527	904	777
Итого	524 198	702 040	701 673

* В таблице показатели строк 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» и 1213 «Готовая продукция и товары для перепродажи» отражены до вычета созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

** Товары признаются отгруженными в случае, если выручка от продажи товаров не может быть признана в бухгалтерском учете по причине особого порядка перехода права собственности. Право собственности на данные товары переходят к покупателю на таможне (дата штампа на таможенной декларации), до момента перехода права собственности товары отражаются по строке 1214 «Товары отгруженные».

В бухгалтерском балансе (строка 1211) стоимость запасов сырья и материалов в сумме 522 671 показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 32 996 тыс. руб. на 31.12.2016 г. (695 202 тыс. руб. на 31.12.2015г., 699 922 тыс. руб. на 31.12.2014г.).

Величина резерва, созданного в 2016г., отнесенная на прочие расходы, составила 32 996 тыс. руб. (8 003 тыс. руб. в 2015 г., 8 278 тыс. руб. в 2014 г.).

В бухгалтерском балансе (строка 1213) стоимость товаров для перепродажи отражена за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого на 31 декабря 2016 и 2015, 2014 гг. соответственно составила 0 тыс. руб.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп (видов) приведена в разделе 4 (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2016	2015	2014
Остаток на начало периода	(8 003)	(8 278)	-
Начислено	(32 996)	(8 003)	(8 278)
Восстановлено	8 003	8 278	-
Остаток на конец периода	(32 996)	(8 003)	(8 278)

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.

Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 628 724 тыс. руб. (626 564 тыс. руб. и 626 564 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. соответственно).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г. (17 023 тыс. руб. и 42 270 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. соответственно).

В составе долгосрочных и краткосрочных авансов выданных, отражаемых соответственно по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам, уплаченных в соответствии с условиями договоров за вычетом авансов под строительство (раскрываются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».)

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

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

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Расчеты по беспроцентным правам требования	31 143	30 325	-
Переплата по налогам и сборам	16 282	31 217	61 193
Расчеты с разными дебиторами по векселям	-	-	1 770
Расчеты по возмещаемым затратам по договору процессинга	270	56	200
Расчеты с подотчетными лицами	263	134	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	118	148	901
Расчеты по претензиям	49	7 488	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	42	50	96
Прочие дебиторы	473	83	75
Итого	48 640	69 501	64 361

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.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015	2014
Остаток на начало периода	(28 341)	(74 546)	(20 626)
Начислено	(7 555)	(13 975)	(63 098)
Использовано	28 024	5 371	-
Восстановлено	7 574	54 809	9 178
Остаток на конец периода	(298)	(28 341)	(74 546)

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 тыс. руб. (в 2015 г. – 13 975 тыс. руб., в 2014 г. – 63 099 тыс. руб.)

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31 декабря		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Покупатели и заказчики:			
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания	626 564	626 564	626 564
ПАО «Сибур Холдинг»	3 399 711	1 190 978	142 826
List AG	-	-	927 603
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	-	58 106	59 004
ООО «Сибурэнергоменеджмент»	983	21 165	62 795
ООО «Новатэк»	-	6 624	7 759
ООО «Воронеж Транс Сервис»	-	547	14 576

8. Денежные средства и их эквиваленты*Состав денежных средств и денежных эквивалентов*

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	1 046	1 007	1 030
Средства на валютных счетах	-	-	-
Прочие денежные средства:			
- Средства на специальных счетах в банках	116	249	308
- Денежные документы	44	294	-
Итого денежные средства (строка 1250)	1 206	1 550	1 338
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	1 162	1 256	1 338

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

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, отраженных в отчете о движении денежных средств.

Ниже приведены расшифровки прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.		
	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Расчеты по претензиям	851	-
Расчеты по беспроцентным векселям	-	1 770
Доходы от операций с иностранной валютой	-	42 658
Иные поступления	275	105
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 126	44 533
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Выдача подотчетных сумм	(7 826)	(3 990)
Платежи по страхованию	(34 485)	(37 230)

	2016	2015
Профсоюзные отчисления	(5 440)	(4 262)
Оплата штрафов	-	(1 129 123)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(3 334)	(2 163)
Иные платежи	(2025)	(1 434)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(53 110)	(1 178 202)

тыс. руб.

	2016	2015
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Возврат авансов выданных в 2014 г.	-	1 007 848
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	-	1 007 848

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 составляет 8 088 728 тыс. руб., на 31.12.2014 - 2 939 333 тыс. руб. (10 110 910 штук, полностью оплаченных и размещенных обыкновенных акций, номиналом 800 руб.)

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. Решение Единственного акционера о создании резервного фонда будет принято не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года. За 2015 год резервный фонд не начислялся (Обществом был получен убыток). В 2014 году Общество осуществило отчисления в резервный фонд по итогам 2013 года в сумме 18 352 тыс. руб.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Эмиссионный доход	1 350 751	1 350 751	-

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Переоценка объектов основных средств	85 092	86 481	94 091
Итого	1 435 843	1 437 232	94 091

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2016 составили 10 587 706 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 713 831 тыс. руб. или 7%. Чистые активы Общества на 31.12.2016 превышают его уставный капитал на 2 498 978 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

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

10.1 Кредиты полученные

В 2016, так же как в 2015 и 2014 гг., Общество не получало кредиты.

10.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2016 года, составила 422 976 тыс. руб. (в 2015 году – 174 700 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 464 201 тыс. руб. (в 2015 году – 801 898 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 455 039 тыс. руб. (в 2015 году – 777 460 тыс. руб.).

Займодавцы	Валюта	Период погашения	тыс. руб.		
			Сумма займов по состоянию на 31.12.2016	Сумма займов по состоянию на 31.12.2015	Сумма займов по состоянию на 31.12.2014
ПАО «Сибур Холдинг»	RUB	31.12.2016	51 564	92 789	719 988
Итого:			51 564	92 789	719 988
В том числе со сроком погашения до 1 года			51 564	92 789	719 988

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств на 31.12.2016 г. составила 51 564 тыс. руб., с учетом начисленных процентов 3 648 тыс. руб. (на 31.12.2015 г. – 92 789 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 4 тыс. руб., на 31.12.2014 г. – 719 988 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 2 543 тыс. руб.).

Информация о процентных ставках по займам (% годовых):

	2016 год	2015 год
Краткосрочные займы в российских рублях	10 %	0,01 %

Информация о недополученных суммах займов:

По состоянию на 31.12.16 г. действует один договор займа на сумму 1 000 000 тыс. руб.

Сумма недополученных заемных средств по заключенному договору по состоянию на 31.12.16 г. составляет 952 084 тыс. руб. (на 31.12.15 г. составляет 907 2015 тыс. руб., на 31.12.14 г. – 282 555 тыс. руб.)

10.3 Прочая информация по заемным средствам

Проценты по займам в стоимость инвестиционных активов в 2016, 2015, 2014 годах не включались.

11. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Сырье и вспомогательные материалы	403 543	419 092	252 708
ОС и незавершенное производство	15 669	164 161	427 546
Энергоресурсы	73 482	9 706	9 802
Услуги промышленного характера	139 058	210 632	49 330
Услуги по капитальному и текущему ремонту	317 103	94 252	111 299
Прочие услуги	21 883	2 088	383
Итого	970 738	899 931	851 068

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 составляет 95 958 тыс. руб., в том числе НДС – 86 777 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 9 181 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015 – 131 146 тыс. руб., в том числе: НДС – 121 906 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 9 240 тыс. руб.

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

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Расчеты с кредиторами по переуступке права требования долга	-	-	12 590
Расчеты с прочими кредиторами	1 140	411	748
Итого	1 140	411	13 338

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

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31 декабря		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Поставщики и подрядчики:			
ПАО «Сибур Холдинг»	220 673	247 112	6 585 944
ООО «Сибур»	15 856	34 624	30 343
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	-	55 159	25 737
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	58 069	58 069	58 069
ООО «Корифей»	100 231	44 377	56 270
ООО «ИТСК»	-	-	33 417
ООО «УК СРСУ-7»	26	226	17 481
ЗАО «СКБ «Истра»	-	702	50 132
ООО «СТЭП Лоджик»	-	-	26 462
ООО «Монтажавтоматика»	13 086	2 535	25 998
ООО «ТР»	-	-	19 827
ООО «ИндаСофт»	345	10 660	19 810
ООО «СМО «Риол»	26 877	1 462	17 287
ООО «Агбор Инжиниринг»	590	87 412	17 060
ООО «Бизнес Компьютер Центр»	-	-	16 851
Harbin Boshi Automation CO	-	-	18 453

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражены суммы налога по следующим операциям:

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 1 880 751 тыс. руб. (1 653 899 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 163 952 тыс. руб. (1 141 558 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 164 078 тыс. руб., (1 140 880 тыс. руб. – в 2015 году).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли 971 746 тыс. руб. (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 150 621 тыс. руб. (в 2015 году – 5 769 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 250 574 тыс. руб. (в 2015 году – 51 839 тыс. руб.), повлекших

возникновение постоянных налоговых обязательств – 44 466 тыс. руб. (в 2015 году – 7 616 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 5627 тыс. руб. (в 2015 году – 15 651 тыс. руб.).

Постоянные разницы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества, резерва под обесценение материалов в бухгалтерском учете, 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 844 774 тыс. руб. (в 2015 году – 165 252 тыс. руб.) Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

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 280 974 тыс. руб. (в 2015 году – 76 200 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на нормирование условий труда и техники безопасности.

На основании Закона 91- ОЗ от 10.06.2014 г. «О ставках налога на прибыль, реализующих особо значимые инвестиционные проекты на территории Воронежской области» Общество применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в региональный бюджет, в размере 13,5% с 1 января 2014 года. Общая ставка по налогу на прибыль составляет 15,5%.

С 2017 года Общество утрачивает право на применение пониженной налоговой ставки по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» по состоянию на 31.12.2016 выполнен пересчет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Разница в сумме 64 822 тыс. руб., возникшая в результате пересчета, отражена на счете учета прибылей и убытков.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 658 522 тыс. руб. (в 2015 году по данным налогового учета убыток – 185 783 тыс. руб.). Налоговая база текущего налогового периода была уменьшена на сумму ранее понесенного убытка 857 004 тыс. руб.

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

Наименование	тыс. руб.	
	2016 г.	2015 г.
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	293	6 466

Наименование	2016 г.	2015 г.
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	2 202	-
Пересчет ОНА/ОНО в связи с изменением ставки	64 822	-
Выбытие ОНА, ОНО	228	797
Итого	67 545	7 263

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 39 087 тыс. руб. (в 2015 году – 39 737 тыс. руб.), в прочие расходы – 684 тыс. руб. (в 2015 году – 7 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 6 740 тыс. руб., транспортный налог – 875 тыс. руб., земельный налог – 29 663 тыс. руб.; иные налоги и сборы – 1 809 тыс. руб.

14. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство высококачественных каучуков и латексов из давальческого сырья, составляющего 97,68 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают:

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

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2016 год	2015 год
Российская Федерация	10 401 001	9 168 493
Итого	10 401 001	9 168 493

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 год	2015 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	97 795	90 836
Отчисления на социальные нужды	25 760	25 228
Оценочные обязательства по неоплаченным отпускам и страховым взносам	10 397	13 344
Услуги сторонних организаций по ремонту	12 940	12 653
Охранные услуги	1 591	1 614
Информационно-консультационные услуги	4 561	5 763
Транспортные услуги	21 690	18 787
Вспомогательные материалы	9 572	6 319
Страхование	1 831	1 825
Налоги и сборы	2 554	3 311
Амортизация	53 635	50 499
Командировочные расходы	7 238	3 818
Услуги по ТО, проверке, сертификации оборудования и приборов	11 177	8 564
Уборка территории	43	903
Списание стоимости лицензий и программного обеспечения	3 280	1 652
Энергия на технологические цели собственного производства	6 651	5 896
Расходы, связанные с экологической деятельностью	5 268	3 326
Резерв на оплату премии	47 889	47 796
Услуги по ведению бух. учета	42 043	38 506
Подготовка и обучение персонала	5 322	1 899
Энергозатраты	654	559
Иные управленческие расходы	18 839	20 246
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	390 730	363 344

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (по строке 2220 формы Отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в таблице 6 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016 год		2015 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	51 740	9 847	53 883	6 850
Продажа иностранной валюты	4	-	66	-
Продажа м/лома	93 249	97 065	35 072	33 033
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	7 308	5 918	316	-
Резерв сомнительных долгов	7 574	7 555	55 566	13 975
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	2 013	2 013
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 957	26 954	-	482
Безвозмездная передача и получение имущества	909	76	1 751	41
Курсовые разницы	10 446	-	264 732	-
Расходы социального характера	-	36 921	-	28 506
Доходы/расходы от ликвидации ОС, НЗС, материалов	42 061	207 744	25 012	45 102
Доходы/расходы от списания НИОКР	-	41 811	-	-
Операции прошлых лет	26 490	1 971	-	466
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	2 582	2 011	442	5
Расчетно-кассовое обслуживание	-	272	-	678
Расходы на содержание подразделений в период прекращения выпуска продукции	-	-	-	13 394
Пени и штрафы	2 534	908	14 657	1 188 299
Иные операции	511	4 577	257	4 485
Итого прочие доходы/расходы	247 365	443 630	453 767	1 337 329

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

18. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	714 741	(30 679)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10 110 910	10 110 910
Базовая прибыль на акцию, руб.	70,70	(5,80)

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

19. Связанные стороны

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

Перечень крупнейших дочерних, зависимых и прочих сторон приведен ниже.

19.1 Перечень связанных сторон

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
АО «Сибурэнергоменеджмент»	99,371 %	г. Воронеж	Покупка-продажа электроэнергии на оптовом и розничном рынках электроэнергии
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	100 %	г. Воронеж	Услуги по ремонту оборудования и машин

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

Крупнейшие зависимые общества

Зависимых Обществ нет.

Перечень связанных сторон

Наименование организации	Вид деятельности
ПАО «Сибур Холдинг»	Поставка сырья
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита
ООО «СИБУР»	Деятельность по управлению холдинг-компаниями
ООО «КЦО «СИБУР-ЮГ»	Деятельность детских лагерей на время каникул
ООО «ИТ-Сервис»	Оказание ИТ-услуг
ООО «СИБУР Инновации»	Научно-исследовательская деятельность
ООО «ЗапСибНефтехим»	Инвестиционная деятельность
АО «Сибур-Транс»	Транспортно-экспедиционные услуги
ООО «Тольяттисинтез»	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
ООО «Сибур Автоматизация»	Деятельность в области электросвязи

19.2 Операции со связанными сторонами**Операции с дочерними обществами**

Операции Общества со своим дочерними обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	2016 год	2015 год
Реализация:	3 155	3 312
- услуг по аренде ОС	1 916	1 204
- услуг HR	1 239	2 108
Приобретение:	625 651	577 481
- услуг по электроэнергии	624 196	575 993
- услуг по аренде ОС	1 455	1 488

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

По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015, 31.12.2014 задолженность Общества по расчетам с дочерними обществами составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016 год	2015 год	2014 год
Дебиторская задолженность	31 308	17 936	62 794
Кредиторская задолженность	67 567	114	114

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

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

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

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

тыс. руб.

Вид операций	2016 год	2015 год
Реализация продукции, товаров, работ, услуг		
ПАО «СИБУР Холдинг»	10 252 131	9 015 260
ООО «ИТ-Сервис»	1 136	674
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	535	524
АО "Сибур-Транс"	12 217	10 496
ООО «СИБУР Автоматизация»	2 489	3 010
ООО "СИБУР-Инновации"	7 447	12 903
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	-	13 237
ООО «ЗапСибНефтехим»	800	-
ООО «Тольяттикаучук»	-	3 153
Приобретение:		
Сырье и материалы		
ПАО «СИБУР Холдинг»	596 642	25 607
Услуги сторонних организаций по ремонту		
ООО «ИТ-Сервис»	3 469	2 205
Услуги сторонних организаций по техобслуживанию, проверке, сертификации оборудования		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	24 049	25 412
ООО "СИБУР"	133	246
ПАО «Сибур-Холдинг»	115	79 980
Информационно-консультационные услуги		
ООО "СИБУР"	12 243	30 880
Прочие услуги сторонних организаций		
АО "СИБУР-Транс"	46 259	21 201
ООО "СК-Ремстроймонтаж"	-	7 106
АО «Тольяттисинтез»	757	-
Подбор и обучение персонала		
ООО "СИБУР"	5 962	1 294
АО «Тольяттисинтез»	122	-
ООО «ИТ-СЕРВИС»	314	-

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Расходы по текущей аренде		
ООО "СИБУР"	202	58
Услуги по ведению бухгалтерского учета		
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	37 178	35 479
Командировочные расходы		
ООО «КЦО Сибур-Юг»	284	362
Агентские и комиссионные вознаграждения		
ООО "СИБУР"	101	11
ПАО "СИБУР Холдинг"	-	3
Списание стоимости лицензий и ПО		
ПАО "СИБУР Холдинг"	196 263	8 367

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		
	2016 год	2015 год	2014 год
Дебиторская задолженность			
ООО «СИБУР Автоматизация»	-	592	-
ООО "СИБУР-Инновации"	2 142	900	261
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	-	23 544	-
АО "Сибур-Транс"	1 850	1 191	1 076
ПАО «СИБУР Холдинг»	3 400 370	1 009 312	121 039
Переуступка права требования долга			
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	-	30 325	-
Кредиторская задолженность			
Задолженность за акции			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	6 500 146
Расчеты с агентом			
ООО «Сибур»	62	12	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	54	-
Закупка материалов, товаров			
ПАО «СИБУР Холдинг»	184 469	-	61 946
ООО «Сибур Инновации»	5 013	-	-
АО «Тольяттисинтез»	246	-	560
Услуги по переработке			
ООО «Сибур»	-	2 455	-
Услуги пром. характера			
ПАО «СИБУР Холдинг»	36 204	-	3 704
ООО «Сибур-Центр Обслуживания	7 687	-	3 852

АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Бизнеса»			
АО «Сибур-Транс»	13 637	-	-
ООО «Сибур»	-	-	51
<i>Услуги по доработке ПО</i>			
ООО «Сибур»	-	3 527	-
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	-	35 491	-
<i>Услуги по ремонту оборудования, зданий, помещений</i>			
ООО "СК-Ремстроймонтаж"	-	56 534	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	2 662
ООО «ИТ-Сервис»	9 302	-	-
ООО «Сибур»	39	-	25 664
<i>Расходы по аренде</i>			
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	-	46	-
ООО "СИБУР-Инновации"	-	921	947
ООО «ИТ-Сервис»	95	14	-
ООО «Сибур»	39	58	-
<i>Информационно-консультационные услуги</i>			
ООО «Сибур»	9 211	30 870	-
<i>Путевки детские</i>			
ООО «КЦО Сибур-Юг»	42	-	-
<i>Переуступка права требования долга</i>			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	12 590

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

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	51 564	92 789	719 988
ПАО «СИБУР Холдинг»	51 564	92 789	719 988

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций группы Сибур, в 2016 г. составила 12 806 тыс. руб. (21 900 и 326 105 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2016 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 76 538 тыс. руб. (2015 г. – 59 195 тыс. руб., 2014 г. – 58 818 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В 2016 году Общество выплатило членам Совета директоров, Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на

общую сумму 0 тыс. руб. (2015 г. – 11 966 тыс. руб., 2014 г. – 17 905 тыс. руб.).
Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения составили 0 тыс. руб., 1 814 тыс. руб. и 0 тыс. руб.
за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 и 2015, 2014 гг. соответственно.

Денежные потоки с головной организацией ПАО «СИБУР Холдинг»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
ПАО "СИБУР Холдинг"			
Денежные потоки от текущих операций	4110	11 256 394	9 493 130
Поступления - всего			
в том числе:	4111	9 887 394	7 959 094
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
налог на добавленную стоимость	4115	1 369 000	1 534 036
Платежи - всего	4120	(964 690)	(567 468)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(955 528)	(543 029)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 162)	(24 439)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 291 704	8 925 662
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	1 332	(-)
Поступления - всего			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 332	-
Платежи - всего	4220	(6 858)	(2 368)
в том числе:	4221	(6 758)	(2 368)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(100)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 526)	(2 368)
Денежные потоки от финансовых операций	4310	410 170	152 800
Поступления - всего			
в том числе:	4311	410 170	152 800
получение кредитов и займов			
Платежи - всего	4320	(455 039)	(790 050)
в том числе:	4323	(455 039)	(777 460)
в связи с погашением (выкупом) векселей			

и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
Прочие платежи	4329	-	(12 590)
<i>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</i>	4300	(44 869)	(637 250)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 241 309	8 286 044

Информация о бенефициарных владельцах Общества

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 у Общества отсутствовал контролирующий бенефициарный владелец.

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

20.1 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2016 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 31.12.2016 составило 62 956 тыс. руб. (31.12.2015 - 60 844 тыс. руб., 31.12.2014 – 56 262 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 31.12.2016 составило 141 648 тыс. руб. (31.12.2015 - 101 271 тыс. руб., 31.12.2014 – 96 888 тыс. руб.).

У Общества по состоянию на 31.12.2016 г. имеются начисленные оценочные обязательства по судебным искам в размере 14 598 тыс. руб.

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

20.2 Условные обязательства

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2016 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового [и/или валютного/ таможенного] законодательства будет стабильным.

Налогообложение

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2016 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20.3 Условные активы

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

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

Информация отсутствует.

22. События после отчетной даты

7 февраля 2017 г. состоялась реорганизация дочерней компании ООО «СК-Ремстроймонтаж» в форме присоединения к АО «Воронежсинтезкаучук».

Генеральный директор
АО «Воронежсинтезкаучук»



М.И. Фаляхов

Представитель АО «Воронежсинтезкаучук»
по доверенности № 89 от 28.10.2016

Е.В. Шипилова

17 марта 2017 год

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	5111	(1 731)	-	-	-	(257)	-	5111	(1 988)
в том числе:	5110	за 2015 г.	5111	(1 474)	-	-	-	(257)	-	5111	(1 731)
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5101	за 2016 г.	4811	(1 431)	-	-	-	(257)	-	4811	(1 688)
Исключительное право владельца на товарный знак	5111	за 2015 г.	4811	(1 174)	-	-	-	(257)	-	4811	(1 431)
	5102	за 2016 г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)
	5112	за 2015 г.	300	(300)	-	-	-	-	-	300	(300)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	5111	5111	5111
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5121	4811	4811	4811
Исключительное право владельца на товарный знак	5122	300	300	300

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	300	300	300
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	300	300	300

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	84 518	(15 802)	-	(41 811)	-	42 707	(17 236)
	5150	за 2015 г.	84 518	(14 367)	-	-	-	84 518	(15 802)
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-
Производство эмульсионных бутадиен-стирольных каучуков	5141	за 2016 г.	3 476	(2 695)	-	-	-	3 476	(3 030)
	5151	за 2015 г.	3 476	(2 361)	-	-	-	3 476	(2 695)
Производство растворных бутадиен-стирольных каучуков	5142	за 2016 г.	9 155	(9 155)	-	-	-	9 155	(9 155)
	5152	за 2015 г.	9 155	(9 155)	-	-	-	9 155	(9 155)
Производство каучуков СКД	5143	за 2016 г.	4 118	(2 769)	-	-	-	4 118	(3 566)
	5153	за 2015 г.	4 118	(1 945)	-	-	-	4 118	(2 769)
НИОКР ТР по улучшению характеристик каучуков и латексов	5144	за 2016 г.	67 769	(1 183)	-	(41 811)	-	25 958	(1 485)
	5154	за 2015 г.	67 769	(906)	-	-	-	67 769	(1 183)

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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	66 682	(66 682)	-	-	-
в том числе: НИОКР иТР по улучшению характеристик каучуков и латексов	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	66 862	(66 682)	-	-	-
	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего							
в том числе:							
Способы получения каучуков	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	498 818	1 236 641	(501 693)	(868 850)	364 916
в том числе:	5250	за 2015 г.	880 918	1 214 259	(469 313)	(1 127 046)	498 818
Земельные участки	5241	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5242	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2016 г.	463 610	763 595	(146 102)	(728 996)	352 107
	5253	за 2015 г.	727 588	1 034 156	(195 331)	(1 102 803)	463 610
Оборудование	5244	за 2016 г.	23 820	273 243	(147 394)	(139 854)	9 815
	5254	за 2015 г.	63 277	180 103	(195 317)	(24 243)	23 820
Строительные материалы для целей капитального строительства	5245	за 2016 г.	11 388	199 803	(208 197)	-	2 994
	5255	за 2015 г.	90 053	-	(78 665)	-	11 388

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	264 648	173 897
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	115 878	125 238
Машины и оборудование	5262	148 770	48 659
Транспортные средства	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	-	-
Машины и оборудование	5272	-	-
Транспортные средства	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	304 525	470 465	466 391
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 098	13 098	13 098
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	12 358	69 108	84 783
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	215 265	-	-	-	-	-	215 265	-	-
	5311	за 2015 г.	-	215 265	-	-	-	-	-	215 265	-	-
в том числе:												
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5302	за 2016 г.	-	215 265	-	-	-	-	-	215 265	-	-
	5312	за 2015 г.	-	215 265	-	-	-	-	-	215 265	-	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5306	за 2016 г.	-	-	100	-	-	-	-	100	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5308	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	215 265	100	-	-	-	-	215 365	-	-
	5310	за 2015 г.	-	215 265	-	-	-	-	-	215 265	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы - всего	5400	2016	976 673	(8 003)	820 150	(32 996)
в том числе:	5420	2015	777 446	(8 278)	976 673	(8 003)
Материалы	5401	2016	703 205	(8 003)	555 667	(32 996)
	5421	2015	708 200	(8 278)	703 205	(8 003)
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	2016	-	-	-	-
	5422	2015	974	-	-	-
Готовая продукция собственного производства	5403	2016	5 934	-	-	-
	5423	2015	-	-	5 934	-
Товары отгруженные	5404	2016	-	-	-	-
	5424	2015	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2016	266 630	-	262 956	-
	5425	2015	67 495	-	266 630	-
Расходы будущих периодов	5406	2016	904	-	1 527	-
	5426	2015	777	-	904	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
1	2	3	4	5	6	14	15	16
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2016 г.	626 609	-	-	628 724	-	-
	5521	за 2015 г.	626 564	-	-	626 609	-	-
	5502	за 2016 г.	626 564	-	-	628 724	-	-
	5522	за 2015 г.	626 564	-	-	626 564	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5504	за 2016 г.	45	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	45	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5510	за 2016 г.	1 379 202	(28 341)	(7 613)	3 514 746	(298)	(2 071)
	5530	за 2015 г.	438 744	(74 546)	(19 721)	1 379 202	(28 341)	(7 613)
	5511	за 2016 г.	1 248 815	(17 022)	-	3 445 646	-	-
	5531	за 2015 г.	205 442	(42 270)	-	1 248 815	(17 022)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	за 2016 г.	59 713	(10 146)	(7 613)	20 460	(298)	(2 071)
	5533	за 2015 г.	137 133	(468)	(19 721)	59 713	(10 146)	(7 613)
	5514	за 2016 г.	70 674	(1 173)	-	48 640	-	-
	5534	за 2015 г.	96 169	(31 808)	-	70 674	(1 173)	-
Прочая	5500	за 2016 г.	2 005 811	(28 341)	(7 613)	4 143 470	(298)	(2 071)
	5520	за 2015 г.	1 065 308	(74 546)	(19 721)	2 005 811	(28 341)	(7 613)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	36 482	1 882	93 358	76 335	76 029	30 851
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 911	-	49 884	32 861	58 545	16 275
авансы выданные	5542	2 231	1 892	11 961	11 961	14 644	14 576
прочая	5543	30 340	-	31 513	31 513	1 840	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток		Остаток
			учтено по условиям договора	на начало года	
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	58 069	-	58 069
в том числе:	5571	за 2015 г.	58 069	-	58 069
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-
займы	5572	за 2015 г.	-	-	-
прочая	5553	за 2016 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2015 г.	58 069	-	58 069
в том числе:	5574	за 2016 г.	1 151 726	(770)	1 163 061
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2015 г.	8 124 881	(667)	1 151 726
авансы полученные	5581	за 2016 г.	899 931	-	970 738
расчеты по налогам и сборам	5582	за 2015 г.	5 840	(770)	11 184
задолженность перед персоналом организации	5583	за 2016 г.	131 146	-	95 958
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	за 2015 г.	407	-	47
задолженность по выплате доходов	5585	за 2016 г.	21 202	-	32 430
займы	5586	за 2015 г.	6 500 146	-	51 564
прочая	5587	за 2016 г.	719 988	-	92 789
Итого	5550	за 2015 г.	1 209 795	(667)	1 221 130
	5570	за 2016 г.	8 182 950	(667)	1 209 795

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	46 595	49 733	665
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	46 595	49 733	665

6. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	4 579 160	4 099 182
Расходы на оплату труда	5620	1 188 433	968 642
Отчисления на социальные нужды	5630	392 446	321 646
Амортизация	5640	1 612 610	1 640 175
Прочие затраты	5650	1 433 092	1 474 151
Итого по элементам	5660	9 205 741	8 503 796
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(203 546)
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 443	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 220 184	8 300 250

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2016	176 713	247 413	(204 544)	(380)	219 202
	5710	2015	167 748	233 509	(223 967)	(577)	176 713
	5701	2016	60 844	100 207	(98 085)	-	62 956
Оценочные обязательства по отпускам	5711	2015	56 262	104 692	(100 110)	-	60 844
	5702	2016	101 271	147 206	(106 449)	(380)	141 648
Оценочные обязательства по выплатам премии	5712	2015	96 888	128 817	(123 857)	(577)	101 271
	5703	2016	14 598	-	-	-	14 598
	5713	2015	14 598	-	-	-	14 598
Прочие							

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	60
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	-	-	-
Договоры поручительства	5802	-	-	60
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
В виде залога МПЗ	5811	-	-	-
В виде залога основных средств	5812	-	-	-
В виде залога ценных бумаг	5813	-	-	-
Прочие, по которым начисляются проценты	5814	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5815	-	-	-