

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной
ответственностью «Томскнефтехим»
по итогам деятельности за 2016 год

ИНСПЕКЦИЯ ФНС РФ

ПО Г. ТОМСКУ

31.03.2017

ДОБРЯНСКАЯ О.В.

ТЕЛ. 280-597

*открытое акц
по ТКЕ 19.03.17*

ФОР

Исх. № 1084-БД-17



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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»

Аудируемое лицо

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Томску Томской области за основным государственным регистрационным номером 1037000135920.

Место нахождения: 634067, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2, строение 202.

Аудитор

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

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

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

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Рудаков Сергей Николаевич на основании доверенности от 01.01.2016 № 8-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Томскнефтехим» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Томскнефтехим» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

27 марта 2017 года

Всего сброшюровано 64 листов.



С.Н. Рудаков

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 года

Организация: **ООО «Томскнефтегаз»**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: **Производство прочих химических органических основных веществ**
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
Единица измерения: **тыс.руб.**

Местонахождение (адрес): **634067, Российская Федерация, г. Томск, Кузнецкий тракт, д. 2/02**

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	70353562		
ИНН	7017075536		
по ОКВЭД	20.14.7		
по ОКФС/ОКФС	12300	16	
по ОКНИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Разделы 1.1. - 1.3. Приложения*	Нематериальные активы	1110	769	886	1 003
Раздел III, п. 1 Пояснений*	Результаты исследований и разработок	1120	5 069	8 769	11 560
Раздел 1.4 Приложения*	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Раздел III, пункт 2 Пояснений**	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Разделы 2.1, 2.3, 2.4 Приложения*	Основные средства	1150	14 942 491	14 161 112	9 109 718
Раздел III, пункт 3 Пояснений**	в том числе:				
Раздел 2.1 Приложения*	основные средства	1151	14 482 020	7 172 840	6 504 429
Раздел 2.2 Приложения*	незавершенное строительство	1152	450 471	6 988 272	2 605 289
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 034	414	235
Раздел 3.1 Приложения*	Финансовые вложения	1170	1 559 253	1 559 253	6 494 385
Раздел III, пункт 5.1 Пояснений**	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1 559 253	1 559 253	1 559 258
	займы, предоставленные организациям	1174	-	-	4 935 127
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Отложенные налоговые активы	1180	144 979	171 154	149 385
Раздел III, пункт 4 Пояснений**	Прочие внеоборотные активы	1190	483 181	724 800	1 004 296
	Итого по разделу I	1100	17 136 776	16 626 388	16 770 582
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 4.1 Приложения*	Запасы	1210	839 918	608 474	620 282
Раздел III, пункт 6 Пояснений**	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	792 420	550 883	533 842
	затраты в незавершенном производстве	1212	44 193	49 984	77 620
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	293	50	50
	товары отгруженные	1214	-	551	5 129
	расходы будущих периодов	1215	3 012	7 006	3 641
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 761	547	3 520
Раздел 5.1, 5.2 Приложения*	Дебиторская задолженность	1230	1 478 181	976 274	589 981
Раздел III, пункт 7 Пояснений**	долгосрочная, в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	-	-	-
	вексели к получению	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	3 397	8 622	3 411
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
	краткосрочная, в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	1 073 048	421 628	242 805
	вексели к получению	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	41 472	43 079	39 454
	прочие дебиторы	1239	360 264	502 945	304 311
Раздел 3.1 Приложения*	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	3 477 099	3 371 710	252 788
Раздел III, пункт 5.2 Пояснений**	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	3 477 099	3 371 701	252 759
Раздел III, пункт 8 Пояснений**	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 476	10 415	3 349
	в том числе:				
	касса	1251	-	-	78
	расчетные счета	1252	2 106	9 998	2 886
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	370	417	385
	денежные эквиваленты	1255	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	14 036	31 718	5 672
	Итого по разделу II	1200	5 814 471	4 999 138	1 475 592
	БАЛАНС	1600	22 951 247	21 625 526	18 246 174

	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Уставный капитал	1310	6 537 931	6 537 931	6 537 931
	Вклад в уставной капитал до регистрации изменения учредительных документов	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Раздел III, пункт 9 Пояснений**	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	263 293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 137 437	9 008 917	8 282 469
	Итого по разделу III	1300	18 115 001	16 986 481	16 260 033
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков	1411	-	-	-
	заемы полученные	1412	-	-	-
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Отложенные налоговые обязательства	1420	321 826	369 943	293 486
Раздел III, пункт 19 Пояснений**	Оценочные обязательства	1430	6 325	23 116	18 619
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	328 151	393 059	312 105
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков	1511	-	-	-
	заемы полученные	1512	-	-	-
Разделы 5.3., 5.4. Приложения*	Кредиторская задолженность	1520	1 170 240	2 270 793	928 767
Раздел III, пункт 11 Пояснений**	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	922 693	2 200 849	872 585
	задолженность перед персоналом организации	1522	266	118	-
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	47 439	25 849	22 338
	задолженность по налогам и сборам	1524	187 224	40 566	28 063
	авансы к уплате	1525	-	-	-
	авансы полученные	1526	6 556	2 296	5 255
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	-	-	-
	другие кредиторы	1528	6 062	1 115	526
Раздел 7 Приложения*	Доходы будущих периодов	1530	3 257 163	1 810 050	555 976
Раздел III, пункт 19 Пояснений**	Оценочные обязательства	1540	80 692	165 143	189 293
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 508 095	4 245 986	1 674 036
	БАЛАНС	1700	22 951 247	21 625 526	18 246 174

* - Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер по доверенности № 741/ТНХ от 14.10.2016

(подпись)

Рогов Максим Николаевич
(расшифровка подписи)Фаткина Анна Васильевна
(расшифровка подписи)

«01» мая 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.**

Организация: **ООО «Томскнефтехим»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: **Производство прочих химических органических основных веществ**
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: **тыс. руб**

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	70 353 562		
ИНН	7017 075 536		
по ОКВЭД	20.14.7		
по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
Раздел III, пункт 15 Пояснений**	Выручка	2110	10 650 733	9 475 477
	в том числе:			
	услуг по переработке и процессинга	2111	10 081 709	8 906 669
	предоставления имущества в аренду	2112	327 586	323 146
	продукты нефтегазопереработки	2113	117	94
	оптовая торговля	2114	48	-
	другие работы и услуги	2115	241 273	245 568
Раздел 6 Приложения*	Себестоимость продаж	2120	(9 227 902)	(8 104 015)
	в том числе:			
	услуг по переработке и процессинга	2121	(8 855 795)	(7 733 688)
	предоставления имущества в аренду	2122	(176 701)	(167 572)
	продукты нефтегазопереработки	2123	(38)	(88)
	оптовая торговля	2124	(46)	-
	другие работы и услуги	2125	(195 322)	(202 667)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 422 831	1 371 462
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Раздел 6 Приложения*	Управленческие расходы	2220	(509 921)	(504 020)
Раздел III, пункт 16 Пояснений**	Прибыль (убыток) от продаж	2200	912 910	867 442
	Доходы от участия в других организациях	2310	9	1
	Проценты к получению	2320	281 888	180 208
	Проценты к уплате	2330	-	-
Раздел III, пункт 17 Пояснений**	Прочие доходы	2340	471 032	246 981
Раздел III, пункт 17 Пояснений**	Прочие расходы	2350	(189 253)	(335 182)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 476 586	959 450
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Текущий налог на прибыль	2410	(376 320)	(178 355)
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(59 225)	41 126
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	48 117	(76 458)
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(26 339)	21 797
Раздел III, пункт 12 Пояснений**	Прочее	2460	6 476	14
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 128 520	726 448

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 год	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 128 520	726 448
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

* - Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

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

Руководитель



(подпись)

Рогов Максим Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер по
доверенности № 74/1/ТНХ от 14.10.2016

(подпись)

Фаталина Анна Васильевна

(расшифровка подписи)

«01» марта 2017 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2016 год

Организация	ООО "Томскнефтехим"	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика		0710003
Вид деятельности	Производство прочих химических органических основных веществ	31 12 2016
Организационно-правовая форма / форма собственности		70353562
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН 7017075536
Единица измерения	в тыс. руб.	20.14.7
		12300 16
		384

1. Движения капитала

Показатель	код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предшествующему	3100	6 537 931	-	1 176 340	263 293	8 282 469	16 260 033
За 2015 г.							
Увеличение величины капитала	3210	-	-	-	-	726 448	726 448
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	726 448	726 448
перевенка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	X	-	-	X	-	-

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

Показатель наименование	код	На 31 декабря 2014 г.	Изменение капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			(за счет чистой прибыли (убытка))	(за счет финансовых факторов)	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
До корректировок	3400	16 288 182	726 448	-	17 014 630
изменением учетной политики	3410	(28 149)	-	-	(28 149)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
После корректировок	3500	16 260 033	726 448	-	16 986 481
в том числе:					
Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок:	3401	8 310 618	726 448	-	9 037 066
изменением учетной политики	3411	(28 149)	-	-	(28 149)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
После корректировок	3501	8 282 469	726 448	-	9 008 917
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
До корректировок	3402	7 977 564	-	-	7 977 564
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
После корректировок	3502	7 977 564	-	-	7 977 564

III. Чистые активы

Показатель наименование	код	На конец отчетного периода		На конец года, предшествующего предыдущему
		3	4	5
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	21 372 164	18 796 531	16 816 009

Руководитель

Главный бухгалтер по
дверенности № 74/1ГНХ от 14.10.2016Рогов Максим Николаевич
(подпись)Фаталова Анна Васильевна
(подпись)

Отчет о движении денежных средств

за 2016 год

Организация ООО "Томскнефтехим"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство прочих химических органических основных веществ

Организационно-правовая форма/форма собственности
ответственностью

Общество с ограниченной

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

70353562

7017075536

20.14.7

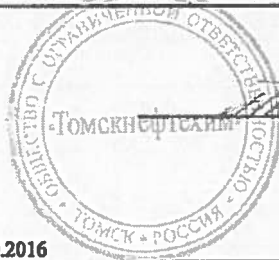
12300 16

384

Наименование показателя	Код	За 2016 год	За 2015 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 119 563	9 543 026
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 717 677	9 150 696
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)		4 770 344	6 131 531
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	157 147	232 127
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	4118		
прочие поступления	4119	244 739	160 203
Платежи - всего	4120	(10 998 392)	(9 180 718)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 128 233)	(6 344 713)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 418 660)	(1 338 187)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(437 917)	(130 533)
налога на добавленную стоимость	4125	-	-
НДФЛ и страховых взносов	4126	(612 670)	(594 704)
прочих налогов	4127	(60 849)	(158 869)
авансы выданные	4128	-	-
прочие платежи	4129	(1 340 063)	(613 712)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 121 171	362 308
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 621 804	6 968 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	785	3 143
в том числе:			
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)		785	168
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	38
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 700 336	5 230 499
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	200 683	370 540
субсидия на возмещение части затрат в связи с производством товаров	4215	1 720 000	1 364 164
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 750 803)	(7 324 989)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 945 070)	(3 910 811)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 805 733)	(3 414 178)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 128 999)	(356 605)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 828)	5 703
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 415	3 349
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 476	10 415
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(111)	1 363

Руководитель



(подпись)

Рогов Максим Николаевич

Главный бухгалтер по доверенности № 74/1/ТНХ от 14.10.2016

(подпись)

Фаталина Анна Васильевна

«01» марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД
ООО «Томскнефтехим»**

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	4
II. Учетная политика	6
1. Основа составления	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы	7
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	7
6. Основные средства	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
8. Прочие внеоборотные активы	9
9. Финансовые вложения	9
10. Материально-производственные запасы	10
11. Расходы будущих периодов	11
12. Задолженность покупателей и заказчиков	11
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	13
15. Кредиты и займы полученные	13
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	13
17. Расчеты по налогу на прибыль	14
18. Признание доходов	15
19. Признание расходов	15
20. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год	16
20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности	16
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	18
1. Нематериальные активы	18
2. Результаты исследований и разработок	18
3. Основные средства	19
4. Прочие внеоборотные активы	20
5. Финансовые вложения	20
6. Запасы	23
7. Дебиторская задолженность	24
8. Денежные средства и их эквиваленты	26
9. Капитал и резервы	27
10. Кредиты и займы	28

ООО «Томскнефтехим»

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

11.	Кредиторская задолженность.....	28
12.	Налоги	29
13.	Прочие налоги и сборы.....	31
14.	Государственная помощь	31
15.	Выручка от продаж	31
16.	Расходы по обычным видам деятельности	32
17.	Прочие доходы и прочие расходы	33
18.	Связанные стороны	34
19.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	41
20.	События после отчетной даты	42

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2016 г являются:

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

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

По состоянию на 31.12.2016 года Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в том числе филиалов).

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

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

Генеральный директор Общества – Рогов Максим Николаевич.

В соответствии с действующим законодательством (п. 6 ст. 32 Закона об Обществах с ограниченной ответственностью) и с положениями действующего устава Общества, избрание ревизионной комиссии не является обязательным и на 2016 год Ревизионная комиссия не избиралась.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 1998 человек (31 декабря 2015 г. – 2046 человек, 31 декабря 2014 г. – 2264 человек).

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

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 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему

ООО «Томскнефтехим»

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

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 30.12.2015 г. № 870.

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 появилась уверенность в том, что

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

4. Нематериальные активы

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

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

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

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:

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

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

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

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

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Прочие внеоборотные активы

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

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

9. Финансовые вложения

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

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставной капитал не денежными активами формируется исходя из 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).

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

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

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

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

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, сертификацию/паспортизацию, признаются в составе готовой продукции.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Транспортные расходы по доставке готовой продукции до мест хранения (складов) учитываются в стоимости готовой продукции.

Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанных сырья и материалов и услуг переработчиков.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости. На конец отчетного периода в остатке готовой продукции числится произведенная продукция, находящаяся на ответственном хранении у переработчиков до момента ее отгрузки покупателям Общества.

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.).

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

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц,

дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

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

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

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

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

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

13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество учитывает:

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

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

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. При наличии у Общества операций, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от

одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

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

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, закреплённой в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством Общество создаст резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества отчисление в резервный фонд определяется решением Общего собрания участников.

15. Кредиты и займы полученные

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

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства. Ставка дисконтирования резервов утверждается руководством Общества.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к 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:

- прибыль от участия в совместной деятельности по договорам простого товарищества – по мере распределения прибыли между товарищами;
- лицензионные платежи – по мере начисления в соответствии с договорами на пользование объектом прав;
- проценты по приобретенным облигациям - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями эмиссии облигаций;
- проценты по приобретенным процентным векселям третьих лиц - в соответствии с процентной оговоркой в векселе при предъявлении его к оплате;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- финансовый результат от купли-продажи валюты; доходы от продажи ценных бумаг;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

19. Признание расходов

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

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

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

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

Остальные расходы на продажу готовой продукции ежемесячно списываются на счет учета продаж в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным средствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- финансовый результат от купли-продажи валюты; расходы от продажи ценных бумаг;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

ООО «Томскнефтехим»

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

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет – по мере выявления.

20. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год

Существенные изменения в учетную политику на 2016г. не вносились.

20.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

В. Изменения в отчете об изменении капитала

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

21. Изменения в учетной политике Общества 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.

23. Раскрытие информации о рисках

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

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

В Обществе для регулирования деятельности по управлению рисками разработаны документы: СТО (Q) 1-01-2009 «Система управления рисками. Управление рисками ООО «Томскнефтехим». Общие положения» и СТО (Q) 1-02-2010 «Система управления рисками. Управление рисками ООО «Томскнефтехим».

Требования»; изданы приказы, определяющие состав ключевых рисков, определяющие составы команд по управлению ключевыми рисками и т.д.

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

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

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

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

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

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

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

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

В Обществе утверждены следующие ключевые риски:

- Риск внеплановых остановок по причине физического износа оборудования;

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

- Риск внеплановых остановок по причине человеческого фактора;

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

- Риск не достижения целей в области качества продукции;

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

- Риск травматизма;

- Риск волнений персонала подрядных организаций.

Кроме того, выделяются не ключевые риски:

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

- Риск невозможности внесения изменений в бизнес-логику информационных систем;

- Риск невозможности оформления прав Общества на объекты кап.строительства.

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

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 отсутствуют

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена

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

Нематериальные активы, полученные в пользование

В 2016 году Общество заключило с правообладателем лицензионный договор на право пользования следующими нематериальными активами: Патент № 2191196 «Способ получения катализаторов для полимеризации олефинов и способ полимеризации олефиновых мономеров с его использованием»; Патент № 2152404 «Способ получения катализатора, применяемого для полимеризации олефинов»; НОУ-ХАУ Исходные данные на создание опытной установки для изготовления ТМК-1000 к.

Общая величина платежей по договору составляет 0 тыс. руб. Сумма расходов за право пользования нематериальными активами составила 0 тыс. руб. в 2015 и 2014 гг. соответственно. Стоимость нематериальных активов, полученных в пользование, составляет 12 982 тыс. руб. и определена исходя из размера вознаграждения, установленного в лицензионном договоре.

2. Результаты исследований и разработок

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

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

Сумма фактических затрат по законченным в 2016 году работам составила 0 тыс. руб. (в 2015 году – 1 922 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 в подразделе 1.5 по строке 5160 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

3. Основные средства

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

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

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

Основные средства, полученные в лизинг

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016г. Общество не получило в пользование по договорам аренды основные средства, (Сумма полученных в пользование по договорам аренды основных средств составила 1 572 тыс. руб. в 2015 г., 0 тыс. руб. в 2014 г.).

В 2016г. Обществом не было возвращено арендодателю арендованных основных средств, (Обществом было возвращено основных средств в 2015 г. – на сумму 0 тыс. руб., в 2014 г. – 13 240 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- земельные участки кадастровой стоимостью в 2016г. 23 885 тыс. руб. (в 2015г. - 23 885 тыс. руб., 23 885 тыс. руб. в 2014 г.).
- сооружения в 2016г. 28 500 тыс. руб. (в 2015г. 28 500 тыс. руб., в 2014г. 28 500 тыс. руб.).
- машины и оборудования в 2016г. составили 54 178 тыс. руб. (в 2015г. 54 178 тыс. руб., в 2014г. 54 178 тыс. руб.).
- транспортные средства в 2016г. составили 1 572 тыс. руб. (в 2015г. 1 572 тыс. руб., в 2014г. 0 тыс. руб.).

В течение 2016 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 91 925 тыс. руб. (19 535 тыс. руб. в 2015 г, 39 498 тыс. руб. в 2014 г.).

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

тыс. руб.

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	113 778	-

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Оборудование к установке	15 124	149 957	26 871
Незавершенное строительство	430 647	5 604 058	2 560 019

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Материалы, переданные подрядчикам для целей капитального строительства	3 649	1 234 257	18 398
Основные средства, не требующие монтажа	1051	-	-
Итого:	450 471	6 988 272	2 605 289

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

Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:	387 972	359 739	210 393
в том числе по видам:			
- экспертиза промышленной безопасности	93 314	86 260	89 638
- лицензии на программное обеспечение	293 047	271 554	117 430
- прочие	1 611	1 925	3 325
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	10 088	14 442	5 177
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов (подлежит раскрытию в случае существенности суммы)	85 078	344 369	782 476
Приобретение НМА	4	4	4
Прочие внеоборотные активы	39	6246	6246
Итого	483 181	724 800	1 004 296

5. Финансовые вложения

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

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО НипиГазпереработка	4 581	4 581	4 581

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
(привилегированные)			
Акции ОАО Ока-Полимер ИП (обыкновенные)	-	-	-
Акции АО Полиэф (обыкновенные)	1 554 651	1 554 651	1 554 651
Акции ПАО Сибур-Холдинг (обыкновенные)	-	-	4
Акция ОАО Национальный банк Траст (обыкновенные)	21	21	21
Итого	1 559 253	1 559 253	1 559 257

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».

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	-	-	4 935 127
в том числе связанным сторонам: ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	4 935 127
Итого предоставленные займы	-	-	4 935 127

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

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

Долгосрочный займ был переведен в состав краткосрочных финансовых вложений.

Процентные ставки по займам выданным:

Вид займов выданных	2016	2015
Займы организациям	0 – 01	0 – 01
в том числе связанным сторонам	0 – 01	0 – 01

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования

Долгосрочные финансовые вложения, представляющие собой дебиторскую задолженность со сроком погашения более 1 года, приобретенную на основании уступки прав требования, в отношении которой имеются сомнения в том, что данные обязательства будут погашены, отражены по статье бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения» (строка 1170) за минусом резерва под обесценения в сумме 142 тыс.руб. на 31.12.2016г. (92 тыс.руб. – на 31.12.2015г., 172 тыс.руб. – на 31.12.2014 г.).

ООО «Томскнефтехим»

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

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался (0 тыс.руб. – на 31.12.2015, 0 тыс.руб. – на 31.12.2014 гг.).

Финансовые вложения, учтенные в составе строки 1170 бухгалтерского баланса, не обременены залогом.

5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

Вид финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	3 477 099	3 371 701	252 712
Займы физическим лицам	-	-	47
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	-	9	29
Итого	3 477 099	3 371 710	252 788

Финансовые вложения в отчетности приведены за минусом начисленного резерва под обесценение объектов краткосрочных финансовых вложений, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости Сумма такого резерва, отнесенная на прочие расходы отчетного года, составила 29 тыс. руб. (160 тыс.руб. – на 31.12.2015).

5.3 Информация о выбывших финансовых вложениях

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

Векселя

В отчетном году Общество никаких действий с векселями не производило.

5.4 Информация о финансовых рисках

Валютный риск

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

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

Процентный риск

Финансовые вложения, подверженные процентному риску на 31.12.2016 г., на 31.12.2015 г., на 31.12.2014 г. отсутствуют.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2015, 31.12.2014 г.

Кредитный риск

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

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

6. Запасы

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

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

Наименование	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	-	-	31 038
Сырье и материалы	363 054	311 674	264 742
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	-	1 408	107 035
Покупные полуфабрикаты, комплектующие	382 344	164 368	94 328
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-20 480	-591	-5 264
Прочие материалы	67 502	74 024	73001
Итого	792 420	550 883	533 842
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)	44 193	49 984	77 620
Итого	44 193	49 984	77 620
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)			
Готовая продукция	50	50	50
Товары для перепродажи	243	-	-
Итого	293	50	50
Товары отгруженные (строка	-	551	5 129

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
1214)			
Итого	-	551	5 159
Расходы будущих периодов (строка 1215)			
Экспертиза промышленной безопасности	76	130	415
Лицензии на программное обеспечение	2 936	6 876	3 226
Итого	3 012	7 006	3 641

В бухгалтерском балансе (строка 1211) стоимость запасов сырья и материалов в сумме 792 420 показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 20 480 тыс. руб. на 31.12.2016 г. (591 тыс. руб. на 31.12.2015г., 5 264 тыс. руб. на 31.12.2014г.). Величина резерва, созданного в 2016г., отнесенная на прочие расходы, составила 19 923 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.

7. Дебиторская задолженность

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

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строкам 1236 1238, 1239 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 24 941 тыс. руб., 19 014 тыс. руб. и 11 372 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

В состав дебиторской задолженности покупателей и заказчиков входит:

тыс. руб		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1236)	31.12.2016	31.12.2015
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	1 027 100	384 737
ВИГК, ЗАО	23 241	24 387
СИБУР-ХИМПРОМ, АО	8 327	-
СИБМЕТАХИМ, ООО	6 061	6 726
СИБУРЭНЕРГОМЕНЕДЖМЕНТ, АО	5 795	2 473
ЗАПСИБНЕФТЕХИМ, ООО	5 518	-
ТЛТ, ООО	3 903	3 816
БИАКСПЛЕН Т, ООО	3 439	3 368
СИБУР ТОБОЛЬСК, ООО	2 861	-
НИОСТ, ООО	2 539	2 355
ВК, ООО	2 442	1 920
СИБУР-ТРАНС, АО	2 077	2 360

ООО «Томскнефтехим»

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

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1236)	31.12.2016	31.12.2015
КРИОГЕНМАШ-ГАЗ, ООО	1 798	1 679
ТОМСКАЯ ГЕНЕРАЦИЯ, АО	1 703	1 990
Прочие покупатели	1 135	4 780
Резерв по сомнительным долгам	-24 892	-18 964
Итого	1 073 048	421 628

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 с подотчетными лицами	1 166	258	307
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	601	333	328
Проценты по займам ПАО СИБУР Холдинг	81 300	87	190 400
Переплата по налогам и сборам	65 224	46 997	95 320
Расчеты с таможенной	171 047	448 231	12 164
Расчеты по претензиям	166	289	143
Расчеты по перевыставляемым расходам	32 813	6 421	544
Прочие дебиторы	7 947	330	5 105
Итого	360 264	502 946	304 311

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

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

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 12 557 тыс. руб. (в 2015 г. – 5 751 тыс.руб., в 2014 г. – 11 610 тыс.руб.)

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование	Остаток на 01.01.2016	Начислено	Восстанов- лено	Остаток на 31.12.2016
Резерв по сомнительным долгам	18 963 571,62	12 539 406,96	6 610 997,63	24 891 980,95

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 в кассе	-	-	78
Средства на расчетных счетах	2106	9 998	2886
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	370	417	385
Итого денежные средства	2 476	10415	3349
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	2 476	10415	3349

Краткосрочных банковских депозитов в 2016 г. Обществом не открывалось

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют

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

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

Информация о прочих поступлениях и платежах

тыс. руб.

Наименование	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат авансовых платежей	230 749	-
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	126 970
Поступление по претензиям	2 417	2 673
Поступления за вычетом платежей по операциям, связанным с выполнением функции комиссионера (агента) за	10 339	28 589

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование	2016	2015
исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения		
Оплата по соглашению об уступке права требования	-	110
Иные поступления	1 234	1 861
Итого прочие поступления по текущей деятельности	244 739	160 203
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	1 813	7 692
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	1 202 129	-
Выдача подотчетных сумм	14 698	15 497
Выплаты по страхованию	81 287	71 792
Отчисления за банковское обслуживание	3 256	2 155
Платежи по претензиям	1 925	970
Оплата услуг таможи	25 376	502 779
Прочие перечисления (ДТПХ)	6 204	8 689
Иные платежи	5 188	4 138
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 340 063	613 712

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 6 537 931 тыс. руб.

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

Резервный капитал

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

По состоянию на 31.12.2016 г. величина резервного фонда составила 263 293 тыс. руб. или 4,03% от величины уставного капитала.

Добавочный капитал

ООО «Томскнефтехим»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год**

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Вклад участника в имущество Общества	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Итого	1 176 340	1 176 340	1 176 340

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

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

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2016 составили 21 372 164 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 2 575 633 тыс. руб. или 13,7%. Чистые активы Общества на 31.12.2016 превышают его уставный капитал на 14 834 233 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

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

10.1 Кредиты и займы полученные

Обществом в 2016 году кредиты и займы получены не были.

Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта отсутствует.

10.2 Векселя выданные

Векселя выданные отсутствуют

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.
Услуги процессинга	-	-	-
Сырье	230 348	885 120	216 672
Газ	203 857	-	4 823
Поставка товаров, работ, услуг, связанных с инвестиционной деятельностью	2 767	352 611	270 223
Прочие услуги	485 720	963 118	380 867
Итого	922 693	2 200 849	872 585

ООО «Томскнефтехим»

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

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

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Интербалк Терминал ООО	11 282	9 503
СИБУР Холдинг ПАО	410 507	429 491
ИНДАСОФТ ООО	5 599	80
Пластполимер ОАО	8 216	1 655
БАСФ ООО	9 430	
ТЭСС Сибирь ООО	1 673	18
Теплострой Компания ООО	-	208
Сибурэнергоменеджмент ОАО	75 899	64 280
Химремонт ООО	-	34 958
Ланитекс ООО (Санкт-Петербург)	3 241	-
ВОЛГОХИМНЕФТЬ ВПО ООО	14 445	9 322
Эко Хим ООО	9 222	-
Прочие	373 179	1 651 334
Итого	922 693	2 200 849

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 составила 187 224 тыс. руб., в том числе: [НДС – 168 300 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 18 924 тыс. руб.], на 31.12.2015 – 40 566 тыс.руб., в том числе: [НДС – 944 тыс. руб., налог на прибыль – 17 323 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 22 299 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.
ООО «СИБУР-Финанс» (связанные стороны)	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	6 062	1 115	527
ИТОГО Расчеты с прочими кредиторами	6 062	1 115	527

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

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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 1 917 126 тыс. руб. (1 705 545 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 495 627 тыс. руб. (1 672 401 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 493 413 тыс. руб., (1 675 374 тыс. руб. – в 2015 году).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 295 317 тыс. руб. (в 2015 году – 191 890 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 296 127 тыс. руб. (в 2015 году – 205 630 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 60 170 тыс. руб. (в 2015 году – 275 606 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 945 тыс. руб. (в 2015 году – 234 480 тыс. руб.).

Постоянные налоговые активы и обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов:

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

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 131 695 тыс. руб. (в 2015 году – 108 985 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на приобретение электроэнергии, дохода по государственной поддержке, убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 240 584 тыс. руб. (в 2015 году – 382 290 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, различиями в начислении амортизации по основным средствам, относящимся к мобилизационному имуществу, применением в налоговом учете коэффициента ускоренной амортизации.

В 2016 году, как и в 2015 году, списание в увеличение (уменьшение) чистой прибыли отчетного года отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов не производилось.

ООО «Томскнефтехим»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год**

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 1 881 602 тыс. руб. (в 2015 году – 891 776 тыс. руб.).

Расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее»:

Наименование	2016	2015
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	(1797)	(676)
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	(4514)	634
Выбытие ОНА, ОНО	(165)	28
Итого	(6 476)	(14)

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 107 331 тыс. руб. (в 2015 году – 97 348 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 95 409 тыс. руб., земельный налог – 10 858 тыс. руб., иные налоги и сборы – 1 064 тыс. руб.]

14. Государственная помощь**Субсидии**

В отчетном году Общество получило субсидий из бюджета Томской области на возмещение части затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в рамках реализации инвестиционного проекта «Развитие производства полимеров в ООО «Томскнефтехим» в размере 1 720 000 тыс. руб. Сумма использованной субсидии полностью отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в сумме 3 257 163 и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объекта, на создание которого были израсходованы полученные денежные средства. В 2016 году в прочих доходах учтена сумма в размере 272 886 тыс. руб., в 2015 году - 110 091 тыс. руб.

Бюджетные кредиты

В 2016 году Общество бюджетные кредиты не получало

15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является переработка углеводородного сырья, составляющая 94,73% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет и другие виды деятельности. Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, предоставление имущества в аренду, другие работы и услуги.

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

ООО «Томскнефтехим»

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

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2016	2015
Российская Федерация	10 650 733	9 475 477
Украина	-	-
Другие страны СНГ	-	-
Центральная Европа	-	-
Итого	10 650 733	9 475 477

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения.

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

тыс. руб.

Наименование вида продаж	2016г	2015г
Продукты нефтегазопереработки	117	94
Переработка давальческого сырья	10 081 709	8 906 669
Реализация прочих работ(услуг)	568 859	568 713
Оптовая торговля	48	-
Итого	10 650 733	9 475 477

16. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016	2015
Транспортные расходы	174 889	138 149
Сырье и материалы и др. материальные расходы	3 973 774	3 622 791
Расходы на оплату труда	1 668 984	1 565 714
Расходы на ремонт	577 488	626 261
Расходы на страхование	45 390	49 845
Амортизация	2 098 200	1 556 949
Налоги	107 257	94 854
Затраты по экологии	4 176	31 513
Расходы на программное обеспечение, Лицензии, ЭПБ	267 594	270 937
Иные коммерческие расходы	310 150	147 002
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	9 227 902	8 104 015
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	248 742	287 199
Амортизация	17 622	24 538
Сырье и материалы	31 477	22 261
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	3 911	1 543
Расходы на страхование	4 533	3 326
Транспортные услуги	37 906	37 798
Расходы на ремонт	22 608	41 160

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016	2015
Расходы на программное обеспечение, Лицензии, ЭПБ	44 327	7 488
Иные управленческие расходы	98 795	78 707
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	509 921	504 020

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 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

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	259	-	7 195	4 513
Продажа МПЗ	60 771	63 915	56 381	60 956
Выбытие имущественных прав (финансовых вложений, векселей, прав требований и пр.)	7 563	3 781	219	46
Продажа/выбытие долей в уставном капитале	-	-	38	4
Прочее оприходование материалов собственного производства	7 178	-	7 078	-
Покупка - продажа иностранной валюты	-	1 813	-	33
Дивиденды	9	-	1	-
Расходы, связанные с выбытием активов	-	10 023	-	23 490
Штрафы, пени, неустойки	-16 506	1 978	40 218	1 020
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	306	256	12 625	-
Резерв сомнительных долгов	6 611	12 557	125	7 671
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	117	19 923	3 230	1 442
Начисление, изменение и погашение оценочных обязательств	-	5 074	401	4 939
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной	96 512	-	-	187 246

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
валюте,				
Расходы социального характера	-	27 827	-	23 195
Благотворительная деятельность	-	7 480		5 529
Безвозмездная передача и получение имущества	289 402		110 091	
Услуги банков	-	4 618	-	3 820
НДС доначисленный по результатам налоговой проверки	-	10 552	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	819	10 114	(175)	(3 244)
Иные операции	17 991	9 342	9 554	14 522
Итого прочие доходы/расходы	471 032	189 253	246 981	335 182

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

18. Связанные стороны

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

Перечень крупнейших дочерних, зависимых и прочих сторон приведен ниже.

18.1 Перечень связанных сторон

Крупнейшие дочерние общества

На 31.12.2016 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

Крупнейшие прочие связанные стороны.

Перечень связанных сторон и операций с ними:

№ п/п	Перечень связанных сторон организации по следующим группам	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)
1.	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции нашей Организации либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли	ПАО "СИБУР Холдинг"	100 %

ООО «Томскнефтехим»

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

№ п/п	Перечень связанных сторон организации по следующим группам	Организация	Характер отношений (контроль/ влияние)
2.	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит наша Организация. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 № 135-ФЗ "О защите конкуренции"	Группа СИБУР	-
3.	Члены коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа нашей Организации	Единолично избираемый орган - генеральный директор М.Н. Рогов	Влияние

№ п/п	Связанная сторона	Характер проводимых операций
1	ПАО «СИБУР Холдинг»	Производство нефтехимической продукции
2	АО «Сибур-Транс»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг. Услуги полученные : оказание услуг транспортировки
3	АО «Сибурэнергоменеджмент»	Предоставление имущества в аренду, услуги по передаче электроэнергии. Услуги полученные: поставка электроэнергии, потери электроэнергии
4	ООО «СИБУР Автоматизация»	Предоставление имущества в аренду, передача услуг связи Услуги полученные: по технич обслуживанию, СМР, пуско-наладочные работы
5	АО «Красноярский завод синтетического каучука»	Реализация упаковочных материалов
6	ООО КЦО «Сибур-ЮГ»	Услуги полученные: услуги по предоставлению путевок в оздоровительное учреждение (работникам, детские, мать и дитя, членам семьи)
7	ООО «Сибур-Финанс»	Обязательства, приобретенные в результате реорганизации ООО «Сибур Финанс»
8	ООО «Тобольск-Полимер»	Предоставление имущества в аренду
9	ООО «БИАКСПЛЕН Т »	Реализация ТМЦ, предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг
10	ООО « БИАКСПЛЕН »	Закупка сырья и МТР
11	ООО «СИБУР»	Услуги полученные: Оказание прочих услуг (организация тренинг-семинаров,

ООО «Томскнефтехим»

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

№ п/п	Связанная сторона	Характер проводимых операций
		информационно-консультационные услуги)
12	АО «Воронежсинтезкаучук»	Закупка сырья и МТР
13	ООО НИО «СИБУР-Томскнефтехим»	Реализация ТМЦ, энергоснабжение, реализация прочих услуг. Услуги полученные: оказание прочих услуг (лабораторные исследования образцов), оказание услуг информационно-консультационного характера
14	ООО «ИТ-сервис»	Предоставление имущества в аренду, реализация прочих услуг. Услуги, выполненные работы полученные: выполнение работ строительного подряда, выполнение прочих услуг, выполнение ремонтных работ, выполнение услуг сервисного обслуживания оборудования
15	ООО «Запсибнефтехим»	Услуги по обучению персонала
16	АО «НипиГазпереработка»	Доля в Уставном капитале
17	АО «Полиэф»	Закупка сырья и МТР, реализация прочих услуг
18	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	Закупка ТМЦ, реализация услуг по сервисному обслуживанию
19	АО «СИБУР-ХИМПРОМ»	Закупка сырья и МТР
20	ООО «СИБУР-ЦЕНТР ОБСЛУЖИВАНИЯ БИЗНЕСА»	Оказание услуг по аутстаффингу, аутсорсингу

18.2 Операции со связанными сторонами

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

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

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

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

Вид операций	2016	2015
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	10 382 529	9 216 327

тыс. руб.

ООО «Томскнефтехим»

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

Вид операций	2016	2015
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	21 727	19 177
АО «Сибурэнергомеджмент»	91 908	79 040
ООО «ТОБОЛЬСК-ПОЛИМЕР»	3 659	5 419
АО «КЗСК» (КРАСНОЯРСК)	422	314
ООО «СИБУР-Тобольск»	2 435	-
ООО «СИБУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»	3 167	4 179
ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ»	10 081 709	8 937 546
АО «СИБУР-ТРАНС»	153 903	153 998
ООО «СИБУР-ЦОБ»	703	986
ООО «НИОСТ»	11 831	10 868
АО «ПОЛИЭФ»	2 451	-
ООО «Запсибнефтехим»	4 676	-
ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА)	3 938	1 660
ООО «ИТСК»	-	2 890
<i>Реализация ценных бумаг и других финансовых вложений</i>	-	38
Приобретение:		
- Затраты на электроэнергию		
ОАО «Сибурэнергомеджмент»	809 913	637 912
- Топливо		
ПАО «Сибур-Холдинг»	109 679	939 945
- Услуги сторонних организаций по ремонту		
ООО «Информационно-технологическая сервисная компания»	60 667	31 166
- Информационно-консультационные услуги		
ПАО «Сибур-Холдинг»	-	54 495
ООО "СИБУР"	51 794	59 132
ООО "ИТ-СЕРВИС"	1 663	2 287
ООО "СИБУР Автоматизация"	4 141	126
- Транспортные услуги		
ООО «Сибур-Транс»	-	4 161
- Прочие услуги сторонних организаций		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	102	42 626
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	637	29 200
ООО "СИБУР Автоматизация"	72	105 813
- Подбор и обучение персонала		
ООО «Сибур»	7 649	1 768
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	14 521	2 960
- Расходы по текущей аренде		
ООО "СИБУР"	187	164

ООО «Томскнефтехим»

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

Вид операций	2016	2015
- Услуги по ведению бухгалтерского учета, Услуги по сопровождению экономической и финансовой функций		
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	30 178	34 370
- Кап. вложения, оборудование		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	-	28 909
ООО "СИБУР Автоматизация"	101 853	71 279
- Агентские и комиссионные вознаграждения		
ООО "СИБУР"	-	79
-Материалы		
ПАО «Сибур-Холдинг»	289 808	615 169
ОАО «Полиэф»	-	56

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

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Дебиторская задолженность			
- покупатели и заказчики	1 072 347	397 265	209 187
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	3 439	3 368	983
ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА)	64	290	-
АО «КЗСК» (КРАСНОЯРСК)	219	20	-
ООО «НИОСТ»	2 539	2 355	760
ООО «СИБУР АВТОМАТИЗАЦИЯ»	-	1 565	-
ПАО «Сибур Холдинг»	1 041 508	384 737	204 228
ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ»	5 518	-	-
АО «СИБУР-ТРАНС»	2 077	2 360	-
ООО «СИБУР-ЦОБ»	-	97	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	5 795	2 473	1 866
ООО ИТСК	-	-	1 350
АО «СИБУР-Химпром»	8 327	-	-
ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	2 861	-	-
- авансы выданные	-	1 537	-
ООО «ИТ-СЕРВИС» (МОСКВА)	64	244	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	-	1 293	-
- дебиторская задолженность, по перевыставляемым расходам	32 816	6 407	543
ООО «БИАКСПЛЕН Т»	66	76	56
ПАО «Сибур Холдинг»	32 750	6 331	487
- прочие дебиторы	152	276	-

ООО «Томскнефтехим»

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

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
ПАО «Сибур Холдинг»	152	276	-
Кредиторская задолженность			
- поставщики и подрядчики	978 155	634 426	267 783
АО «СИБУР-ТРАНС»	10 362	7 121	356
АО «Сибурэнергоменеджмент»	-	6 112	36 124
ООО "БИАКСПЛЕН"	-	1 014	-
ООО "ИТ-СЕРВИС"	39 077	43 490	-
ООО "ТОБОЛЬСК-ПОЛИМЕР"	-	-	12 142
ООО "НИОСТ"	-	139	-
ООО "СИБУР Автоматизация"	-	24 992	-
ООО «СИБУР-ЦОБ»	-	39 715	5 259
ООО "СИБУР"	518 209	37 817	28 237
ПАО "СИБУР Холдинг"	410 507	474 026	185 665

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 более чем через 12 месяцев	-	-	4 935 127
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО		-	4 935 127
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	3 477 099	3 371 701	252 712
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	3 477 099	3 371 701	252 712

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом ПАО "СИБУР Холдинг", составила 281 888 тыс. руб. в 2016 году, 180 208 тыс. руб. в 2015 году, 596 346 тыс. руб. в 2014 году.

Задолженность Общества по займам полученным и начисленным с них процентам, от крупнейших прочих организаций группы Сибур отсутствует.

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

тыс. руб.

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

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 23/2011 существенные денежные потоки отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами.

Денежные потоки с головной организацией ПАО «СИБУР Холдинг»:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			

ООО «Томскнефтехим»

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

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Поступления - всего	4110	11 263 724	8 770 906
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 254 145	8 741 903
прочие поступления	4119	9 579	29 003
Платежи - всего	4120	(1 413 049)	(858 571)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам)	4121	(1 411 471)	(858 571)
Прочие платежи	4129	(1 578)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 850 675	7 912 335
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 971 011	5 602 489
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 652
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 770 336	5 230 298
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	200 675	370 537
Платежи - всего	4220	(1 805 733)	(3 442 753)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию вне	4221	-	(28 575)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 805 733)	(3 414 178)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	165 278	2 159 736
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 015 953	10 072 071

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором.

В 2016 году Общество выплатило членам Совета директоров, Правления Общества краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 65 685,15 тыс. руб. (2015 г. – 73 377,60 тыс. руб., 2014 г. – 52 742,71 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения составили 1 228,17 тыс. руб. и 5 155,56 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 и 2015 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**19.1 Оценочные обязательства**

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

По состоянию на 31.12.2016 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 46 859 тыс. руб. (31.12.2015 - 39 862 тыс. руб., 31.12.2014 - 40 861 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 40 158 тыс. руб. (31.12.2015 - 148 397 тыс. руб., 31.12.2014 - 167 051 тыс. руб.).

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствуют.

19.2 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2016 судебные иски, предъявленные Обществу на существенные суммы отсутствуют.

Условные обязательства, подлежащие раскрытию в пояснениях за 2016 год отсутствуют.

19.3 Условные активы

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество является истцом по следующим существенным судебным процессам:

Наименование ответчика	Краткое описание претензии	Дата иска	Сумма иска, тыс. руб.	Вероятность исполнения
ЗАО "ВИГК"	В рамках дела о банкротстве ЗАО "ВИГК" Общество включило в реестр требований кредиторов сумму задолженности	19.01.16	6 517	низкая
ЗАО "ВИГК"	Взыскание задолженности по Договору оказания услуг от 01.04.05 № ЛР 44-713 за апрель-июль 2016г	07.02.16	2 791	высокая
ИФНС России по г. Томску	Признание не действительным решения и акта налогового органа	18.10.16	1 183	средняя
		05.10.16	1 913	высокая

ООО «Томскнефтехим»

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

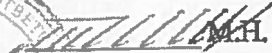
Резерв по условным активам не создавался.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель ООО «Томскнефтехим»



 М.Н. Рогов

Главный бухгалтер по
доверенности № 74/1/ТНХ от 14.10.2016



А.В. Фаталина

Дата 01.03.2017 г.

**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. Напычна и движение нематериальных активов**

Форма 0710006 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало			Изменения за период				Пересчета		На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		на начало амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убыток от обесцене- ния						
Нематериальные	5100	за 2018 г.	1 632	(746)	-	-	-	-	(117)	-	-	1 632	(863)
активы - всего	5110	за 2016 г.	1 718	(716)	-	(87)	(87)	87	(117)	-	-	1 632	(746)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5101	за 2018 г.	1 667	(661)	-	-	-	-	(117)	-	-	1 667	(796)
	5111	за 2016 г.	1 663	(651)	-	(87)	(87)	87	(117)	-	-	1 667	(681)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2018 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	5113	за 2016 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	1 632	1 632	1 718
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5121	1 667	1 667	1 663
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5124	65	65	65

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	100	100	187
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5131	35	35	122
Исключительное право владельца на товарный знак и знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5134	65	65	65

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	28 583	(18 815)	-	-	-	(3 700)	28 583	(23 515)
	5150	за 2015 г.	28 661	(15 101)	1 922	-	-	(4 714)	28 583	(18 815)

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

Наименования 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	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	1 822	-	(1 822)	-
в том числе: НИОКР ИТР по улучшению характеристик каучуков и латексов	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	4	-	-	-	4
	5180	за 2016 г.	4	-	-	-	4
в том числе: Патент Установка полимер	5181	за 2016 г.	4	-	-	-	4
	5181	за 2016 г.	4	-	-	-	4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценки		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	14 082 482	(8 908 642)	9 578 949	(184 128)	44 387	(2 141 028)	-	23 488 304	(8 008 254)
	5210	за 2018 г.	11 847 628	(6 343 200)	2 254 328	(19 477)	14 883	(1 581 128)	-	14 082 482	(8 908 642)
в том числе:											
Здания и сооружения	5201	за 2018 г.	5 324 328	(2 187 708)	2 823 130	(48 734)	12 035	(346 361)	-	7 888 724	(2 501 032)
	5211	за 2018 г.	4 778 761	(1 887 613)	661 491	(5 914)	2 489	(272 682)	-	5 324 328	(2 187 708)
Машины и оборудование	5202	за 2018 г.	8 270 180	(4 440 832)	8 810 240	(114 034)	30 882	(1 783 870)	-	18 088 398	(8 173 710)
	5212	за 2018 г.	8 688 908	(3 238 873)	1 812 708	(11 424)	10 108	(1 211 886)	-	8 270 180	(4 440 832)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	311 887	(258 724)	5 857	(258)	258	(23 022)	-	317 288	(278 489)
	5213	за 2018 г.	228 527	(170 541)	84 212	(1 052)	1 052	(87 235)	-	311 887	(258 724)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2018 г.	84 980	(42 741)	1 225	(1 102)	1 102	(8 173)	-	85 103	(47 812)
	5217	за 2018 г.	65 774	(38 173)	248	(1 040)	1 038	(7 804)	-	64 980	(42 741)
Другие виды основных средств	5208	за 2018 г.	7 688	(1 638)	39 487	-	-	(2 802)	-	47 185	(4 240)
	5218	за 2018 г.	2 088	-	5 682	-	-	(1 638)	-	7 688	(1 638)
Земельные участки и объекты природопользования	5209	за 2018 г.	103 808	-	-	-	-	-	-	103 808	-
	5219	за 2018 г.	103 576	-	80	(47)	-	-	-	103 808	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	3 068	(2 845)	830	(42)	42	(209)	-	3 048	(2 812)
	5230	за 2018 г.	2 880	(2 425)	578	(179)	59	(279)	-	3 058	(2 845)
в том числе:											
Машины и оборудование	5221	за 2018 г.	2 177	(2 131)	830	-	-	(128)	-	3 007	(2 258)
	5231	за 2018 г.	2 388	(2 064)	-	(179)	59	(135)	-	2 177	(2 131)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2018 г.	882	(515)	-	(42)	42	(83)	-	840	(558)
	5232	за 2018 г.	304	(371)	578	-	-	(144)	-	882	(515)

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 увеличение стоимости
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	8 988 272	11 561 488	(8 888 858)	(9 428 871)
	5250	за 2016 г.	2 806 289	8 557 576	(1 918 885)	(2 254 907)
в том числе:						
Земельные участки	5241	за 2016 г.	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	80	-	(80)
Объекты прицепного пользования	5242	за 2016 г.	-	-	-	-
	5252	за 2016 г.	-	-	-	-
Объекты строительства	5243	за 2016 г.	5 604 058	4 238 013	(6 176)	(9 405 248)
	5253	за 2016 г.	2 580 019	5 239 008	(28 030)	(2 171 937)
Оборудование	5244	за 2016 г.	149 867	357 427	(488 785)	(24 424)
	5254	за 2016 г.	28 871	2 102 829	(1 898 854)	(82 889)
Строительные материалы для целей капитального строительства	5245	за 2016 г.	1 234 257	6 988 028	(8 198 637)	-
	5255	за 2016 г.	18 388	1 215 859	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	597 727	778 418
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	500 500	191 881
Машины и оборудование	5262	97 227	586 529
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 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	281 943	211 920	280 352
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 572	1 572	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	108 135	108 135	108 583
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	113 778	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 589	848	880
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			персонифицированная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисления процентов (включая дробление персонифицированной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный стоимость (убыток от обесценения)	персонифицированная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	1 559 345	(82)	82	(12)	(50)	-	-	1 559 385	(142)
в том числе:	5311	за 2016 г.	1 559 258	(200)	-	(4 835 240)	108	171 425	-	1 559 345	(82)
Долгосрочные ценные бумаги, акции в УК	5302	за 2016 г.	1 559 253	-	-	-	-	-	-	1 559 253	-
5312	за 2016 г.	1 559 253	-	(5)	-	-	-	-	-	1 559 253	-
Долгосрочные ценные бумаги	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2016 г.	82	(82)	82	(12)	(50)	-	-	142	(142)
5314	за 2016 г.	4 835 327	(200)	-	-	(4 835 235)	108	171 425	-	82	(82)
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	3 371 870	(180)	2 865 712	(2 880 454)	131	281 888	-	3 477 128	(28)
в том числе:	5315	за 2016 г.	252 865	(77)	4 571 551	(1 452 546)	(85)	8 763	-	3 371 870	(180)
Долгосрочные ценные бумаги, акции в УК	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ценные бумаги	5307	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5308	за 2016 г.	3 371 870	(180)	2 865 712	(2 880 454)	131	281 888	-	3 477 128	(28)
5318	за 2016 г.	252 865	(77)	-	4 571 551	(1 452 546)	(85)	8 763	-	3 371 870	(180)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	4 931 215	(252)	2 955 774	(2 880 405)	81	281 888	-	5 036 523	(171)
5310	за 2016 г.	1 812 123	(277)	-	4 571 551	(9 387 785)	25	180 208	-	4 931 215	(252)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			сальдо	изменения стоимости	сальдо	изменения стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы - всего	5400	2016	608 065	(661)	650 386	(20 460)
в том числе:	5420	2016	626 546	(6 284)	608 065	(891)
Материалы	5401	2016	651 474	(661)	612 900	(20 460)
Товары, предназначенные для перепродажи	5421	2016	638 108	(6 284)	651 474	(891)
Готовая продукция собственного производства	5402	2016	60	-	60	-
Товары отгруженные	5422	2016	60	-	60	-
Готовая продукция собственного производства	5403	2016	-	-	248	-
Товары отгруженные	5423	2016	-	-	-	-
Запасы в незавершенном производстве	5404	2016	651	-	651	-
в том числе:	5424	2016	6 129	-	44 183	-
Расходы будущих периодов	5405	2016	49 984	-	49 984	-
	5425	2016	77 620	-	3 012	-
	5406	2016	7 008	-	7 008	-
	5426	2016	3 641	-	-	-

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не списанные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5441	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наблюдение и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	вычетная резерва по сомнительным долгам	вычетная НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	вычетная резерва по сомнительным долгам	вычетная НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	вычетная резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Договорная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	9 147	-	-	-	(525)	-	3 357	-
в том числе:	5502	за 2016 г.	3 415	(4)	-	-	-	-	9 147	525
Расчеты с покупателями и заказчиками	5504	за 2018 г.	9 147	-	-	-	(525)	-	3 357	-
Авансы выданные	5505	за 2018 г.	3 415	(4)	-	-	-	-	9 147	(525)
Прочая	5506	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	998 732	(19 014)	(88)	1 503 914	24 852	(4 238)	998 732	19 014
в том числе:	5530	за 2016 г.	604 877	(11 616)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	440 552	(18 954)	-	1 057 940	(24 852)	-	1 057 940	(24 852)
Авансы выданные	5513	за 2018 г.	254 177	(11 372)	-	440 552	(18 954)	-	440 552	(18 954)
Прочая	5514	за 2018 г.	43 161	(16)	(58)	46 710	-	(4 238)	43 161	(16)
Итого	5500	за 2018 г.	502 878	(34)	(601)	502 878	(84)	-	502 878	(84)
	5500	за 2018 г.	998 579	(19 014)	(591)	1 507 311	24 852	(4 238)	998 579	19 014
	5520	за 2018 г.	998 252	(11 614)	(587)	-	-	-	-	-

5.2. Прогнозируемая дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2020 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	25 634	742	25 845	8 881	19 419	7 047
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 634	742	25 845	8 881	19 419	7 047
авансы выданные	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
			учтено по условиям договора	выпущена НДС по актам приема-передачи	учтено по условиям договора	выпущена НДС по актам приема-передачи
1	2	3	4		10	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-
в том числе:						
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-
задолж.	5553	за 2016 г.	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2016 г.	2 271 183	(370)	1 171 374	(1 134)
	5580	за 2016 г.	853 822	(24 855)	2 271 183	(370)
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2016 г.	2 200 849	-	922 682	-
	5581	за 2016 г.	872 586	-	2 200 849	-
авансы полученные	5552	за 2016 г.	2 686	(370)	7 680	(1 134)
	5582	за 2016 г.	8 059	(801)	2 686	(370)
расчеты по налогам и сборам	5553	за 2016 г.	40 538	-	187 224	-
	5583	за 2016 г.	28 063	-	40 538	-
кредиты	5555	за 2016 г.	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-
задолж.	5556	за 2016 г.	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	-	-	-	-
прочая	5557	за 2016 г.	27 082	-	53 787	-
	5587	за 2016 г.	48 819	(24 054)	27 082	-
Итого	5550	за 2016 г.	2 271 183	(370)	1 171 374	(1 134)
	5570	за 2016 г.	853 822	(24 855)	2 271 183	(370)

5.4. Прочие кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		3	4	5	6
Всего	5580	-	113	222	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	200	-
авансы полученные	5582	-	113	22	-
прочая	5583	-	-	-	-

6. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5810	4 005 251	3 645 053
Расходы на оплату труда	5820	1 480 051	1 428 760
Отчисления на социальные нужды	5830	437 675	424 153
Амортизация	5840	2 115 822	1 581 487
Прочие затраты	5850	1 682 635	1 498 189
Итого по элементам	5860	9 731 434	8 575 842
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5870	-	-
Изменение остатков (уменьшения [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5880	6389	32 393
Итого расходы по обычным видам деятельности	5890	9 737 823	8 608 035

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2016	188 259	320 301	(415 894)	(5 849)	87 017
	5710	2015	207 912	351 517	(370 766)	(401)	188 259
	5701	2016	39 862	151 012	(144 015)	-	46 859
Оценочные обязательства по отпускам	5711	2015	40 861	144 462	(145 461)	-	39 862
	5702	2016	148 397	199 289	(271 879)	(5 849)	40 158
Оценочные обязательства по выплатам премии	5712	2015	167 051	207 055	(225 308)	(401)	148 397
	5703	2016	-	-	-	-	-
Прочие	5713	2015	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	566 089	991 104	1 111 823
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	566 089	991 104	1 111 823
Договоры поручительства	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 135	50 111	51 177
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	14 135	50 111	51 177

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 720 000	1 384 184
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905		1 720 000	1 384 184
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910		-	-
	5920		-	-
в том числе:				
	5911		-	-
	5921		-	-