

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2015 ГОД  
АО «Воронежсинтезкаучук»**

---

## ПОЯСНЕНИЯ

## Содержание

<b>К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД .....</b>	<b>1</b>
<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1. Информация об Обществе.....	4
2. Операционная среда Общества.....	5
<b>II. Учетная политика.....</b>	<b>5</b>
1. Основа составления.....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
4. Нематериальные активы .....	6
5. Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	6
6. Основные средства .....	7
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	8
8. Прочие внеоборотные активы .....	8
9. Финансовые вложения .....	9
10. Материально-производственные запасы.....	9
11. Расходы будущих периодов .....	10
12. Задолженность покупателей и заказчиков .....	10
13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
14. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	12
15. Кредиты и займы полученные.....	12
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
18. Признание доходов.....	13
19. Признание расходов .....	14
20. Изменения в учетной политике Общества за 2015 год .....	14
21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год .....	16
22. Данные прошлых отчетных периодов .....	16
22.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменением учетной политики .....	16
22.2 Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет.....	18
23. Раскрытие информации о рисках.....	20
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>22</b>
1. Нематериальные активы .....	22
2. Результаты исследований и разработок .....	22
3. Основные средства .....	22

4.	Прочие внеоборотные активы .....	23
5.	Финансовые вложения .....	24
6.	Запасы .....	25
7.	Дебиторская задолженность .....	27
8.	Денежные средства и их эквиваленты .....	28
9.	Капитал и резервы .....	29
10.	Кредиты и займы .....	30
11.	Кредиторская задолженность .....	31
12.	Налоги .....	33
13.	Прочие налоги и сборы .....	34
14.	Государственная помощь .....	34
15.	Выручка от продаж .....	34
16.	Расходы по обычным видам деятельности .....	35
17.	Прочие доходы и прочие расходы .....	36
18.	Прибыль на акцию .....	37
19.	Связанные стороны .....	38
20.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	43
	Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	45

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

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

Единственным акционером АО «Воронежсинтезкаучук» по состоянию на 31.12.2015 г. является ПАО «Сибур Холдинг» - доля участия 100%.

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

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

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

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся:

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

Генеральный директор Общества

– Куклинов Виктор Александрович с 14.05.2009 г. по 13.05.2015 г.

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

Совет директоров в Обществе отсутствует.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Швецова Мария Николаевна	Внутренний аудит, ООО «СИБУР»	Старший аудитор
Танас Ольга Александровна	Внутренний аудит, ООО «СИБУР»	Менеджер
Цуркаль Анастасия Юрьевна	Внутренний аудит, ООО «СИБУР»	Аудитор

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 1 872 человек (31 декабря 2014 г. – 2 084 человек, 31 декабря 2013 г. – 2 391 человек).

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

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

## **2. Операционная среда Общества**

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 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 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ПАО «СИБУР Холдинг», утвержденной приказом ПАО «СИБУР Холдинг» от 22 декабря 2014 г. № 21/СХ, и утверждена приказом Общества от 31.12.2014 г. № 849.

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 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб., 31 декабря 2013 г. – 44,9699 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, 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 организация 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 организацией 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 продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

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

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

## 6. Основные средства

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

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

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

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

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

Прочие	3 – 10	2 – 8
--------	--------	-------

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

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

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

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

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

#### 7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

#### 8. Прочие внеоборотные активы

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

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



## 9. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода (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 том числе 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.

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 расходы списываются ежемесячно пропорционально объему сырья и материалов, отпущенных в производство.

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

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

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих

(общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. 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.

Расходы по заготовке и доставке товаров до покупателей (включая погрузочно-разгрузочные работы), включаются в состав расходов на продажу, вне зависимости от базиса поставки товаров, определяемого в соответствии с договорами.

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

#### **11. Расходы будущих периодов**

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

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

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

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

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

#### **12. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма определима на момент признания задолженности.

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 с коротким сроком погашения (не более 3-х месяцев с даты приобретения).

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

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

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

**14. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

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

**15. Кредиты и займы полученные**

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

- 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.

В результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2014 г. отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения измененной ставки. Возникшая при пересчете разница была отнесена на прибыли и убытки 2014 года, в котором проведен пересчет, и включена в строки «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса за 2014 год, а также в строку «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2014 год.

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

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

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

## 20. Изменения в учетной политике Общества за 2015 год

20.1 В учетную политику в 2015 г. были внесены следующие изменения:

### 1. в отношении основных средств:

- первоначальная стоимость всех основных средств, по которым существует обязательство по ликвидации, при их приобретении, создании, реконструкции или модернизации будет включать признанную величину оценочного обязательства, отражающую наиболее достоверную денежную оценку затрат, которые понесет Общество при демонтаже объекта основных средств и восстановлении территории на занимаемом им участке;

### 2. в отношении финансовых вложений:

- в учетную политику добавлено два метода оценки расчетной стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (займы, векселя, облигации): метод дисконтированных денежных потоков и метод оценки вероятности возмещения суммы инвестиций;

- переоценка ценных бумаг, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, будет производиться на ежеквартальной, а не ежегодной основе;

3. в отношении расходов будущих периодов:

- затраты на плановые периодические ремонты (в том числе долгосрочные) объектов основных средств отражаются в составе расходов в момент признания таких затрат;

- уточнен порядок учета расходов в рамках проектов внедрения комплексных автоматизированных систем, относимых к расходам будущих периодов. До момента ввода в промышленную эксплуатацию систем затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов до момента ввода в промышленную эксплуатацию данной системы. Далее относятся на расходы текущего периода пропорционально сроку действия лицензии. Если лицензии предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, который определяется Обществом;

4. в отношении резервов по сомнительным долгам:

- ежеквартально на основе анализа результатов просроченной более чем на 90 дней дебиторской задолженности на конец месяца, предшествовавшего отчетному, может быть принято решение о включении просроченной задолженности в резерв. При принятии решения задолженность включается в резерв в полном размере;

- в любой момент отчетного периода независимо от просроченности задолженности может быть принято решение о необходимости включения задолженности в состав резерва на основе экспертной оценки при наличии информации, свидетельствующей о низкой вероятности погашения задолженности;

5. в отношении резерва под обесценение финансовых вложений:

- Общество на регулярной основе отслеживает, признаки обесценения финансовых вложений и проводит анализ финансовых вложений на обесценение. При получении информации об обесценении финансовых вложений, отсутствующих в резерве, или ошибочном включении финансовых вложений в резерв Общество пересчитывает сумму резерва исходя из этой информации;

В связи с внедрением SAP ERP в 2015 г. были произведены следующие дополнительные изменения в учетной политике Общества:

6. в отношении материально-производственных запасов:

- в связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению сырья, материалов и прочих активов организации была произведена переклассификация материально-производственных запасов;

7. в отношении отложенных налогов:

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

- при начислении резерва по сомнительным долгам возникают временные разницы.

8. в отношении порядка представления доходов и расходов от купли-продажи валюты:

- доходы и расходы от купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто;

**20.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:*****Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества******А. Изменения в бухгалтерском балансе***

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

***Б. Изменения в отчете о финансовых результатах***

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

***В. Изменения в отчете об изменении капитала***

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

***Г. Изменения в отчете о движении денежных средств***

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

**21. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год**

Существенные изменения в учетной политике на 2016 год не планируются.

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

1. В связи с изменением в учетной политике порядка отражения в бухгалтерском балансе отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, сформированных по разным объектам налоговых разниц (раскрываются свернуто) была выполнена корректировка в бухгалтерском балансе по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2014 и 31.12.2013 (корректировка 1).

2. В связи с изменением методологии при начислении разниц по резервам по сомнительным долгам (начисляются временные разницы, ранее начислялись постоянные разницы) выполнена корректировка в бухгалтерском балансе по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2014 и 31.12.2013; в отчете о финансовых результатах - по графе «За 2014 год» по строкам 2421 «В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)», 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»; в отчете об изменениях капитала по строке 3600 «Чистые активы» на 31.12.2014 и 31.12.2013 (корректировка 2). Корректировки движения капитала приведены в разделе II. «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» отчета об изменениях капитала.

3. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к начислению резервного фонда была произведена корректировка сумм отраженных по строкам в бухгалтерском балансе 1360 «Резервный фонд» и 1370 «Нераспределенная прибыль» (корректировка 3).

4. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению доходов и расходов от купли-продажи валюты была произведена корректировка сумм, отраженных по строкам отчета о финансовых результатах 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» (корректировка 4).

5. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению сырья, материалов и прочих активов, используемых для создания внеоборотных активов организации, была произведена переклассификация таких материально-производственных запасов из строки 1212 «Затраты в незавершенном производстве» в строку 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности», а также из строки 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» в строку 1152



**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

«Незавершенное строительство» и в строку «Прочие внеоборотные активы» (корректировка 5).

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года</b>					
1180	Отложенные налоговые активы	156 265	1	(1 325)	156 075
1360	Резервный фонд	12 728	3	18 352	31 080
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	349 847	3	(18 352)	332 630
			2	1 135	
1420	Отложенные налоговые обязательства	304 682	1	(1325)	303 357
1212	Затраты в незавершенном производстве	245 910	5	(178 410)	67 500
1211	Сырье, материалы	584 717	5	115 200	699 917
1152	Незавершенное строительство	980 940	5	63 205	1 044 145
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года</b>					
1180	Отложенные налоговые активы	147 735	1	1 503	149 238
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	522 710	2	2 511	525 221
1420	Отложенные налоговые обязательства	330 918	1	1 503	329 910
			2	(2 511)	
1212	Затраты в незавершенном производстве	314 084	5	(197 621)	116 463
1211	Сырье, материалы	619 196	5	197 621	816 817
<b>Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2014 год</b>					
2340	Прочие доходы	190 058	4	(8 999)	181 059
2350	Прочие расходы	(673 538)	4	(8 999)	(664 539)
	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(17 503)	2	(1 375)	(18 878)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	26 239	2	317	26 556
2450	Изменение отложенных налоговых активов	8 815	2	(1 693)	7 122

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок и	Номер корректировки	Сумма корректировок и	Сумма с учетом корректировок и
<b>Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2014 года</b>					
3600	Чистые активы	3 404 180	2	1 135	3 405 316
<b>Корректировки показателей отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2013 года</b>					
3600	Чистые активы	3 583 028	2	2 511	3 585 539

## 22.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2014 и 2013 годы.

1. В связи с изменением учетной политики в отношении подхода к отражению стоимости объектов незавершенного строительства, по которым принято решение о прекращении строительства, произведена переклассификация таких обязательств из строки 1152 «Незавершенное строительство» в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса (корректировка 1).

2. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению расходов будущих периодов. В представляемой ранее отчетности стоимость таких РБП была ошибочно отражена в составе незавершенного строительства по строке 1152 «Незавершенное строительство» (корректировка 2).

3. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению стоимости материалов, используемых для создания внеоборотных активов организации. В представляемой ранее отчетности стоимость таких материалов была ошибочно отражена в составе запасов по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» (корректировка 3).

4. В отчетном году была выявлена ошибка по отражению авансов выданных. В представляемой ранее отчетности стоимость таких авансов была ошибочно отражена в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 (корректировка 4).

5. НИОКР были ошибочно отражены в составе прочих внеоборотных активов по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» (корректировка 5).

6. Дебиторская задолженность по выданным авансам была ошибочно отражена по строке баланса 1239 «Прочие дебиторы» (корректировка 6).

7. Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом по депонированным суммам была ошибочно отражена по строке баланса 1528 «Прочие кредиторы» (корректировка 7).

8. Дебиторская задолженность по авансам полученным была ошибочно отражена по строке баланса 1528 «Прочие кредиторы» (корректировка 8).

9. В отчетном году были выявлены ошибки в отчете о движении денежных средств: НДС/Л отражен в строке 4122 «Платежи, в связи с оплатой труда работников» (корректировка 10), авансы выданные и авансы полученные выделены в строках 4114 «Поступления - авансы полученные» и 4125 «Платежи - авансы выданные» (корректировка 11), прочие налоги выделены по строке 4129 «Прочие платежи» (корректировка 9), страховые взносы отражены по строке 4129 «Прочие платежи»

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год**

(корректировка 9), НДС выделялся развернуто по строке 4119 «Прочие поступления» и 4229 «Прочие платежи» (корректировка 12) .

Результаты корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.					
Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года</b>					
1152	Незавершенное строительство	1 044 145	1	(47 505)	880 918
			2	(115 722)	
1190	Прочие внеоборотные активы	1 187 655	1	47 505	1 278 300
			2	115 722	
			3	5	
			4	(5 726)	
			5	(66 862)	
1212	Затраты в незавершенном производстве	67 500	3	(5)	67 495
1238	Авансы выданные	111 212	4	5 726	116 944
			6	6	
1239	Прочие дебиторы	64 367	6	(6)	64 361
1120	Результаты исследований и разработок	3 288	5	66 862	70 151
1528	Прочие кредиторы	14 717	7	(931)	13 338
			8	(450)	
1522	Задолженность перед персоналом организации	-	7	931	931
1526	Авансы полученные	4 143	8	450	4 593
<b>Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 года</b>					
1152	Незавершенное строительство	857 195	1	(49 792)	807 403
1190	Прочие внеоборотные активы	349 073	1	49 792	331 096
			5	(67 769)	
1120	Результаты исследований и разработок	6 090	5	67 769	73 859
1528	Прочие кредиторы	3 733	7	(1 477)	2 256
1522	Задолженность перед персоналом	-	7	1 477	1 477

Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2014 год					
4129	Прочие платежи	383 242	9	(353 549)	29 693
4127	Прочие налоги	-	9	68 381	68 381
4126	Страховые взносы	-	9	285 168	405 974
			10	120 806	
4122	Оплата труда работников	962 610	10	(120 806)	841 804
4114	Авансы полученные	3 423 340	11	(3 423 340)	-
4111	Поступления от продажи	4 053 118	11	3 423 340	7 476 458
4125	Авансы выданные	1 978 506	11	(1 978 506)	-
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам)	2 696 319	11	1 978 506	4 674 825
4128	НДС	-	12	65 608	65 608
4119	Прочие поступления	132 386	12	(110 129)	22 257
4229	Прочие платежи	175 737	12	(175 737)	-

#### 6. Раскрытие информации о рисках

№	Наименование рисков	Содержание риска	Особенности раскрытия
1	Финансовые (рыночные)	связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют	финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Например, могут выделяться следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до трех месяцев, от трех месяцев до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет.
2	Финансовые (кредитные)	связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)	
3	Финансовые (риск)	связаны с возможностями организации своевременно и в	

	ликвидности)	полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.	
4	Правовые	связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.	раскрываются отдельно для внутреннего и внешнего рынков
5	Страновые и региональные	связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика	описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
6	Репутационный	связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.	-
7	другие виды	обусловлены деятельностью связанных сторон организации, возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий и пр.	-

**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 2015 году не проводилась. В балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

***Нематериальные активы с неопределенным сроком использования***

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

*тыс. руб.*

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

***Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена***

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

***Нематериальные активы, полученные в пользование***

Нематериальных активов, полученных в пользование нет.

**2. Результаты исследований и разработок**

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

Сумма фактических затрат по законченным в 2015 году работам составила 1 509 тыс. руб. (в 2014 году – 0 тыс. руб., в 2013 году – 4 220 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе информация о данных расходах отражена по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» раздела I «Внеоборотные активы», а также по строке 5140 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

~~Списание этих расходов начнется в 2015 году после начала их производственного использования.~~

В отчетном году на расходы по обычным видам деятельности отнесено 1 435 тыс. руб., на прочие расходы - 0 тыс. руб.

**3. Основные средства**

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

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

Переоценка основных средств в 2015 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

#### **Основные средства, полученные в лизинг**

Основных средств, полученных в лизинг нет.

#### **Основные средства, полученные в аренду**

В течение 2015, 2014, 2013 гг. Общество не получало в пользование по договорам аренды основные средства.

В 2015 и 2014 гг. Общество не возвращало арендодателю арендованные основные средства (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды (в 2013 г. – 4 473 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1»:
  - береговая насосная, 1 этаж общей площадью 27,92 кв. м.;
  - подземная часть береговой насосной общей площадью 160 кв. м. расположенные по адресу г. Воронеж, ул. Лебедева, 2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
- часть сооружения «Воронежская ТЭЦ-1» (подземная часть водоприемника) общей площадью 54 кв. м, расположенная по адресу г. Воронеж, ул. Лебедева, 2 на основании договора аренды № ВСК.199 от 03.03.2014 г.;
- передвижная электротехническая лаборатория на основании договора №1353 от 09.10.2009г.
- земельных участков, находящихся в безвозмездном пользовании Общества, нет. Земельных участков находящихся в аренде в 2015 и 2014 гг. нет. На 31.12.2013 г. кадастровая стоимость земельных участков в аренде составила 31 тыс. руб.

В течение 2015 года Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 220 803 тыс. руб. (240 728 тыс. руб. в 2014 г, 232 629 тыс. руб. в 2013 г).

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

#### **Информация об объектах незавершенного строительства**

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Оборудование к установке	23 820	63 277	46 084
Незавершенное строительство	463 610	727 588	732 083
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	11 388	90 053	29 236
<b>Итого:</b>	<b>498 818</b>	<b>880 918</b>	<b>807 403</b>

#### **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, вложения в объекты незавершенного строительства, по которым принято решение о прекращении строительства.

тыс. руб.

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Вложения в объекты незавершенного строительства, по которым принято решение о прекращении строительства	195 331	47 505	49 792
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев:	278 450	224 671	118 749
в том числе по видам:			
- лицензии на программное обеспечение	132 062	190 256	83 392
- программное обеспечение	68 044	32 574	29 893
- сертификаты, паспорта	65 493	100	970
- расходы на экспертизу промышленной безопасности	12 851	-	-
- генеральный план	-	-	2 600
- авторское вознаграждение	-	1 741	1 894
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	21 634	26 319	25 031
Авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов (подлежит раскрытию в случае существенности суммы)	2 407	979 805	137 524
Итого	497 822	1 278 300	331 096

## 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	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
<b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>			
ОАО «Сибурэнергомеджмент»	215 265	215 265	215 275
Итого	215 265	215 265	215 275
<b>Вложения в уставные капиталы других организаций</b>			
Прочие	0	0	4
Итого	0	0	4
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	215 265	215 265	217 279

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. Акции дочернего общества ОАО «Сибурэнергомеджмент» не имеют текущей рыночной стоимости, рассчитываемой организатором торгов, и отражены в сумме фактических затрат Общества на их приобретение, т.е. исходя из балансовой стоимости



передаваемых активов в качестве вноса в Уставный капитал ОАО «Сибурэнергомеджмент» (47,80% от уставного капитала) и по цене приобретения по договору купли-продажи ценных бумаг (51,57% от уставного капитала).

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

Сумма резерва под обесценение вложений в дочерние общества в 2015 не создавался.

## 5.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

Вид финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	0	0	2 013
Итого	0	0	2 013

Займ, выданный ООО «Синтез Инвест», списан на основании Приказа №37/1 от 30.01.2015г., в связи с невозможностью взыскания задолженности и истечением срока исковой давности. Резерв, созданный под обесценение финансовых вложений в отношении займа с ООО «Синтез Инвест», восстановлен на основании Приказа №37/1 от 30.01.2015г.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений в 2015 году, 2014 году, 2013 году не создавался из-за отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Финансовых вложений, обремененных залогом по состоянию на 31.12.2015 года, 31.12.2014 года, 31.12.2013 года соответственно у Общества нет.

## 5.3 Информация о финансовых рисках

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

### *Ценовой риск*

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015, 2014 и 2013 гг.

### *Кредитный риск*

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

## 6. Запасы

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

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

	тыс. руб.		
	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
<b>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)</b>			
Материалы, переданные в переработку	28 168	45 336	41 613
Сырье и материалы	453 079	553 552	597 429
Сырье по нефтехимии-катализаторы со сроком списания менее 12 месяцев	11 778	7 264	9 339
Покупные полуфабрикаты, комплектующие	184 371	69 139	168 385
Прочие материалы	17 806	24 631	51
<b>Итого</b>	<b>695 202</b>	<b>699 922</b>	<b>816 817</b>
<b>Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)</b>			
Готовая продукция	5 934	-	-
Товары для перепродажи	-	974	1 864
<b>Итого</b>	<b>5 934</b>	<b>974</b>	<b>1 864</b>
<b>Расходы будущих периодов (строка 1215)</b>			
Лицензии, программное обеспечение	904	777	300
Командировочные расходы	-	-	7
<b>Итого</b>	<b>702 040</b>	<b>701 673</b>	<b>818 988</b>

Стоимость запасов сырья и материалов показана в сумме 695 202 за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 8 003 тыс. руб. на 31.12.2015 г. (699 922 тыс. руб. на 31.12.2014г., 816 817 тыс. руб. на 31.12.2013г.). Величина резерва, созданного в 2015 г., отнесенная на прочие расходы, составила 8 003 тыс. руб. (8 278 тыс. руб. в 2014 г., 17 370 тыс. руб. в 2013 г.).

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

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

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

**7. Дебиторская задолженность**

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

Долгосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014, 2013 гг. соответственно составила 626 564 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого на 31 декабря 2015 г. составляет 17 023 тыс. руб. (42 270 тыс. руб. и 18 456 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 гг. соответственно).

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

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

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

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование показателей	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Расчеты с дебиторами по прочим операциям		-	120
Расчеты с разными дебиторами по долгосрочным векселям		-	1 770
<b>Итого</b>		-	<b>1 890</b>

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

<i>тыс. руб.</i>			
Наименование показателей	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Переплата по налогам и сборам	31 217	61 193	20
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	148	901	5
Расчеты с разными дебиторами по векселям	-	1 770	-
Расчеты по претензиям	7 488	-	2 297
Расчеты по возмещаемым затратам по договору процессинга	56	200	51
Расчеты с подотчетными лицами	134	126	377
Расчеты с персоналом по прочим операциям	50	96	47
Прочие дебиторы	30 408	75	858
<b>Итого</b>	<b>69 501</b>	<b>64 361</b>	<b>3 278</b>

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 13 975 тыс. руб. (в 2014 г. – 63 099 тыс. руб., в 2013 г. – 13 477 тыс. руб.)

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

Наименование контрагента	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
<b>Покупатели и заказчики:</b>			
ОАО «Тюменская энергосбытовая компания	626 564	626 564	626 564
ПАО «Сибур Холдинг»	1 190 978	142 826	147 523
List AG	-	927 603	117 790
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	58 106	59 004	36 105
ООО «Сибурэнергоменеджмент»	21 165	62 795	19 310
ООО «Новатэк»	6 624	7 759	7 374
ООО «Воронеж Транс Сервис»	547	14 576	18 512

Крупными дебиторами являются связанные стороны Общества, информация раскрыта в разделе III «Связанные стороны».

**8. Денежные средства и их эквиваленты**

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	294	0	18
Средства на расчетных счетах	1 007	1 030	1 014
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	249	308	6
<b>Итого денежные средства</b>	<b>1 550</b>	<b>1 338</b>	<b>1 038</b>

**Информация о денежных средствах, недоступных для использования нет.**

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

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

**Информация о прочих поступлениях и платежах**

Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	тыс. руб.	
	2015	2014
Расчеты по претензиям	-	1 062

	2015	2014
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	-	2 991
Расчеты по беспроцентным векселям	1 770	-
Поступления по недостачам	-	450
Доходы от операций с иностранной валютой	42 658	17 749
Иные поступления	105	5
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>44 533</b>	<b>22 257</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Финансовая помощь	-	(6 573)
Оплата путевок для работников предприятия	-	(17 516)
Выдача подотчетных сумм	(3 990)	(5 343)
Платежи по страхованию	(37 230)	-
Материальная помощь		(197)
Профсоюзные отчисления	(4 262)	-
Оплата штрафов	(1 129 123)	(64)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(2 163)	-
Прочие	(1 434)	-
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(1 178 202)</b>	<b>(29 693)</b>

тыс. руб.

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

**9. Капитал и резервы****Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество,	Номинальная стоимость, тыс. руб.
---------------------------	-------------------	----------------------------------

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

	шт.	размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10 110 910	800	-
<b>Итого</b>	<b>10 110 910</b>	<b>800</b>	<b>-</b>

По состоянию на 31.12.15 единственным акционером АО «Воронежсинтезкаучук» является ПАО «СИБУР Холдинг».

***Резервный капитал***

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. За 2015 год Обществом получен убыток. В 2014 г. Общество осуществило отчисления в резервный фонд по итогам 2013 года.

***Добавочный капитал***

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

	тыс. руб.		
Наименование статей добавочного капитала	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Эмиссионный доход	1 350 751	-	-
Переоценка объектов основных средств	7 610	94 091	98 991
<b>Итого</b>	<b>1 437 232</b>	<b>94 091</b>	<b>98 991</b>

***Чистые активы***

Чистые активы Общества на 31.12.2015 составили 9 873 875 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 6 468 559 тыс. руб. или 190%. Чистые активы Общества на 31.12.2015 превышают его уставный капитал на 1 785 147 тыс. руб.

**10. Кредиты и займы**

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

**10.1 Кредиты полученные**

В 2015 году, так же как в 2014 г. и 2013 г., Общество не получало кредиты.

**10.2 Займы полученные**

Общая сумма займов, полученных в течение 2015 года, составила 174 700 тыс. руб. (в 2014 году – 1 045 309 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 801 898 тыс. руб. (в 2014 году – 7 162 211 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 777 460 тыс. руб. (в 2014 году – 6 702 617 тыс. руб.).

тыс. руб.

Займодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов по состоянию на 31.12.2015	Сумма займов по состоянию на 31.12.2014	Сумма займов по состоянию на 31.12.2013
ПАО «Сибур Холдинг»	RUB	31.12.2016	92 789	719 988	148 321
ПАО «Сибур Холдинг»	RUB	31.12.2015	-	-	4 079 173
ПАО «Сибур Холдинг»	RUB	31.12.2015	-	-	2 283 292
Итого:			92 789	719 988	6 510 786
В том числе со сроком погашения до 1 года			92 789	719 988	6 510 786

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

Общая сумма займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 92 789 тыс. руб. на 31.12.2015 г., в том числе задолженность по процентам 4 тыс. руб. (на 31.12.2014 г. - 719 988 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 2 543 тыс. руб., на 31.12.2013 г. - 6 510 786 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 136 033 тыс. руб.).

**Информация о процентных ставках по займам (% годовых):**

	2015 год	2014 год
Краткосрочные займы в российских рублях	0,01 %	8-9 %

**Информация о недополученных суммах займов:**

По состоянию на 31.12.15 г. действует один договор займа на сумму 1 000 000 тыс. руб. Сумма недополученных заемных средств по заключенному договору по состоянию на 31.12.15 г. составляет 907 215 тыс. руб. (на 31.12.14 г. составляет 282 555 тыс. руб., на 31.12.13 г. - 1 625 247 тыс. руб.)

**10.3 Прочая информация по заемным средствам**

Проценты по займам в стоимость инвестиционных активов в 2015, 2014 годах не включались (в 2013 году сумма составила 23 179 тыс. руб.)

**11. Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Сырье и вспомогательные материалы	419 092	252 708	255 456
ОС и незавершенное производство	164 161	427 546	416 666
Энергоресурсы	9 706	9 802	9 889
Услуги промышленного характера	210 632	49 330	32 716
Услуги по капитальному и текущему ремонту	94 252	111 299	163 497
Прочие услуги	2 088	383	3 772
<b>Итого</b>	<b>899 931</b>	<b>851 068</b>	<b>881 996</b>

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2015 составляет 131 146 тыс. руб., в том числе НДС - 121 906 тыс. руб., прочие налоги и сборы - 9 240 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2014 составила 34 150 тыс. руб., в том числе налог на прибыль - 25 906 тыс. руб., прочие налоги и сборы - 8 244 тыс. руб., на 31.12.2013 - 43 455 тыс. руб., в том числе НДС - 10 510 тыс. руб., прочие налоги и сборы - 32 945 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Расчеты с кредиторами по переуступке права требования долга	-	12 590	-
Расчеты с прочими кредиторами	411	748	2 256
<b>Итого</b>	<b>411</b>	<b>13 338</b>	<b>2 256</b>

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

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

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

тыс. руб.

Наименование контрагента	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
<b>Поставщики и подрядчики:</b>			
ПАО «Сибур Холдинг»	247 112	6 585 944	116 716
ООО «Сибур»	34 624	30 343	8
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	55 159	25 737	59 307
ОАО «Межрегионэнергосбыт»	58 069	58 069	58 069
ООО «Корифей»	44 377	56 270	54 935
ООО «ИТСК»	-	33 417	43 293



Наименование контрагента	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
ООО «УК СРСУ-7»	226	17 481	37 167
ЗАО «СКБ «Истра»	702	50 132	9 425
ООО «СТЭП Лоджик»	-	26 462	-
ООО «Монтажавтоматика»	2 535	25 998	2 223
ООО «ТР»	-	19 827	9 883
ООО «ИндаСофт»	10 660	19 810	-
ООО «СМО «Риол»	1 462	17 287	9 604
ООО «Агбор Инжиниринг»	87 412	17 060	-
ООО «Бизнес Компьютер Центр»	-	16 851	-
Harbin Boshi Automation CO	-	18 453	12 142

## 12. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 653 899 тыс. руб. (1 346 538 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 141 558 тыс. руб. (970 488 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 140 880 тыс. руб., (969 097 тыс. руб. – в 2014 году).

### *Налог на прибыль организации*

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка 37 219 тыс. руб. (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 5 769 тыс. руб. (в 2014 г. – 26 651 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 51 839 тыс. руб. (в 2014 году – 121 794 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 7 616 тыс. руб. (в 2014 году – 24 171 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 15 651 тыс. руб. (в 2014 году – 5 293 тыс. руб.).

Постоянные разницы 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,
- 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 165 252 тыс. руб. (в 2014 году – 45 948 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода по государственной поддержке,

убытка от продажи объектов основных средств и убытка от основной деятельности, различиями в начислении резервов по сомнительным долгам, расхода за пользование правами интеллектуальной деятельности.

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 76 200 тыс. руб. (в 2014 году – 171 329) тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на нормирование условий труда и техники безопасности, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, различиями в начислении амортизации по основным средствам, относящимся к мобилизационному имуществу и признанием в уменьшение налогооблагаемой прибыли расходов на капитальные вложения в размере 10 и 30 процентов по правилам налогового учета, применением в налоговом учете коэффициента ускоренной амортизации.

В отчетном году не было списания отложенных налоговых обязательств (в 2014 г. – 3 тыс. руб.) по уточненным налоговым декларациям.

Сумма отложенных налоговых активов, списанных в уменьшение чистой прибыли отчетного года составила 0 тыс. руб. (в 2014 году – 286 тыс. руб.).

По данным налогового учета убыток за 2015 г. составил 185 783 тыс. руб. (в 2014 году была налогооблагаемая прибыль в сумме 167 138 тыс. руб.).

Наименование	тыс. руб.	
	2015 г.	2014 г.
Оценочное обязательство по уплате налога на прибыль по неразрешенным разногласиям с налоговым органом	-	14 598
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	6 466	84
Суммы к доплате/(возврату) налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	-	-
Списание разницы в ставке по налогу на прибыль по отложенным активам, обязательствам в связи с подачей уточненных налоговых деклараций		288
Выбытие ОНА, ОНО	797	-
<b>Итого</b>	<b>7 263</b>	<b>14970</b>

### 13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 39 737 тыс. руб. (в 2014 году – 38 385 тыс. руб.), в прочие расходы – 7 тыс. руб. (в 2014 году – 423 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 7 184 тыс. руб., транспортный налог – 907 тыс. руб., земельный налог – 29 598 тыс. руб., иные налоги и сборы – 2 048.

### 14. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственной помощи.

### 15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство высококачественных каучуков и латексов из давальческого сырья, составляющая 96,8

% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) Общество осуществляет другие виды деятельности.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают:

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

Выручка Общества распределяется по следующим географическим регионам:

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка	
	2015 год	2014 год
Российская Федерация	9 168 493	7 464 735
Украина	-	15 345
Другие страны СНГ	-	3 686
Центральная Европа	-	-
<b>Итого</b>	<b>9 168 493</b>	<b>7 483 766</b>

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

#### 16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015 год	2014 год
Транспортные расходы	-	895
Вспомогательные материалы	-	2 107
Таможенные расходы	-	41
Погрузочно-разгрузочные и транспортные расходы собственными силами	-	344
Расходы на оплату труда	-	930
Отчисления на социальные нужды	-	334
Иные коммерческие расходы	-	219
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>-</b>	<b>4 870</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	90 836	118 869
Отчисления на социальные нужды	25 228	41 261
Оценочные обязательства по неоплаченным отпускам и страховым взносам	13 344	7 919
Услуги сторонних организаций по ремонту	12 653	9 027
Охранные услуги	1 614	39 516
Информационно-консультационные услуги	5 763	1 747
Транспортные услуги	18 787	18 579
Вспомогательные материалы	6 319	9 724
Страхование	1 825	159
Налоги и сборы	3 311	23 200

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Амортизация	50 499	48 949
Командировочные расходы	3 818	7 134
Услуги по ТО, поверке, сертификации оборудования и приборов	8 564	11 338
Уборка территории	903	816
Списание стоимости лицензий и программного обеспечения	1 652	10 023
Расходы по охране труда и технике безопасности	-	1 597
Ремонт собственными силами	-	2 499
Энергия на технологические цели собственного производства	5 896	2 811
Расходы, связанные с экологической деятельностью	3 326	4 525
Резерв на оплату премии	47 796	36 876
Услуги по ведению бух. учета	38 506	5 420
Подготовка и обучение персонала	1 899	6 056
Энергозатраты	559	4 912
Иные управленческие расходы	20 246	18 804
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>363 344</b>	<b>431 761</b>

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

**17. Прочие доходы и прочие расходы**

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	53 883	6 850	2 120	984
Продажа иностранной валюты	66	-	17 749	-
Продажа иных активов	-	-	25 032	51 072
Продажа м/лома	35 072	33 033	63 576	40 941
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	316	-	11 615	-
Резерв сомнительных долгов	55 566	13 975	8 541	63 099
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 013	2 013	-	-
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	482	9 272	2 193
Расходы по имуществу, не участвующие в производстве	-	-	-	3 068

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Безвозмездная передача и получение имущества	1 751	41	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	264 732	-	-	39 885
Продажа ценных бумаг	-	-	1 332	10
Расходы социального характера	-	28 506	-	52 586
Ликвидация основных средств	25 012	45 102	24 761	57 357
Расходы по приобретению ОС после принятия к учету	-	-	-	11
Операции прошлых лет	-	466	85	7 309
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	442	5	6 790	6 518
Расчетно-кассовое обслуживание	-	678	-	2 796
Доходы и расходы, связанные с изменением структуры предприятия	-	-	-	19 178
Расчеты с персоналом	-	-	-	1 487
Расходы на содержание подразделений в период прекращения выпуска продукции	-	13 394	-	303 262
Пени и штрафы	14 657	1 188 299	8 725	106
Расходы при выбытии объектов НКС по прекращенному строительству	-	-	-	5 066
Прочие	257	4 485	1 461	7 611
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>453 767</b>	<b>1 337 329</b>	<b>181 059</b>	<b>664 539</b>

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

### **18. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного

года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2015 год	2014 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(30 679)	(179 138)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10 110 910	3 674 166
Базовая прибыль на акцию, руб.	(5,80)	(48,80)

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

## 19. Связанные стороны

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

Бенефициары Общества указаны на сайте [www.sibur.ru](http://www.sibur.ru).

Перечень крупнейших дочерних, зависимых и прочих сторон приведен ниже.

### 19.1 Перечень связанных сторон

#### Крупнейшие дочерние общества

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

Общество владеет только обыкновенными акциями дочерних акционерных обществ.

#### Крупнейшие зависимые общества

Зависимых Обществ нет.

#### Перечень связанных сторон

Наименование организации	Вид деятельности
ПАО «Сибур Холдинг»	Поставка сырья
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита
ООО «ТОЛЬЯТТИКАУЧУК»	Производство синтетического каучука
ООО «СИБУР»	Деятельность по управлению холдинг-компаниями
ООО «КЦО «СИБУР-ЮГ»	Деятельность детских лагерей на время каникул
ООО «ИТ-Сервис»	Оказание ИТ-услуг
ООО «СИБУР Инновации»	Научно-исследовательская деятельность
АО «Сибур-Нефтехим»	Производство прочих основных

	органических химических веществ, не включенных в другие группы
АО «Сибур-Транс»	Транспортно-экспедиционные услуги
ООО «Тольяттисинтез»	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
ООО «СК-Ремстроймонтаж»	Подготовка строительного участка
ООО «Сибур Автоматизация»	Деятельность в области электросвязи
ООО «Томскнефтехим»	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы

## 19.2 Операции со связанными сторонами

### Операции с обществами группы НОВАТЭК

Общество приобретает у обществ группы НОВАТЭК природный газ.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с дочерними и зависимыми обществами группы НОВАТЭК

тыс. руб.

Вид операций	2015 г.	2014 г.
Приобретение:		
- продукции, товаров, работ, услуг	224 062	213 692

По состоянию на 31.12.2015 задолженность Общества по расчетам с обществами группы НОВАТЭК составили:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Дебиторская задолженность:			
Авансы выданные	5 614	6 575	6 249

### Операции с дочерними обществами

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

Общество реализует своему зависимому обществу услуги по аренде ОС. Операции Общества со своим дочерним обществом, сгруппированные по признаку однородности, составили:

тыс. руб.

Вид операций	2015 год	2014 год
Реализация:	3 312	1 405
- услуг по аренде ОС	1 204	974
- услуг HR	2 108	431
Приобретение:	577 481	1 329 816
- услуг по электроэнергии	575 993	1 328 195
- услуг по аренде ОС	1 488	1 621

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

По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014, 31.12.2013 задолженность Общества по расчетам с дочерними обществами составила:

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015 год	2014 год	2013 год
Дебиторская задолженность	17 936	62 794	19 310
Кредиторская задолженность	114	114	81

**Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества**

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

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

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

тыс. руб.

Вид операций	2015 год	2014 год
<b>Реализация продукции, товаров, работ, услуг</b>		
ПАО «СИБУР Холдинг»	9 015 260	7 265 561
ООО «ИТ-Сервис»	674	-
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	524	-
АО "Сибур-Транс"	10 496	10 719
ООО «СИБУР Автоматизация»	3 010	-
ООО "СИБУР-Инновации"	12 903	12 779
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	13 237	-
АО «Сибур-Нефтехим»	-	518
ООО «Тольяттикаучук»	3 153	881
<b>Приобретение:</b>		
<b>Сырье и материалы</b>		
ПАО «СИБУР Холдинг»	25 607	-
<b>Услуги сторонних организаций по ремонту</b>		
ООО «ИТ-Сервис»	2 205	-
<b>Услуги сторонних организаций по техобслуживанию, проверке, сертификации оборудования</b>		
ООО "ИТ-СЕРВИС"	25 412	-
ООО "СИБУР"	246	41
ПАО «Сибур-Холдинг»	79 980	1 610
<b>Информационно-консультационные услуги</b>		
ООО "СИБУР"	30 880	3 461
<b>Прочие услуги сторонних организаций</b>		
АО "СИБУР-Транс"	21 201	-
ООО "СК-Ремстроймонтаж"	7 106	-
<b>Подбор и обучение персонала</b>		
ООО "СИБУР"	1 294	1 189
<b>Расходы по текущей аренде</b>		
ООО "СИБУР"	58	58
<b>Услуги по ведению бухгалтерского учета</b>		
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	35 479	5 420
<b>Командировочные расходы</b>		
ООО «КЦО Сибур-Юг»	362	183
<b>Агентские и комиссионные вознаграждения</b>		



## АО «Воронежсинтезкаучук»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

ООО "СИБУР"	11	-
ПАО "СИБУР Холдинг"	3	-
<i>Списание стоимости лицензий и ПО</i>		
ПАО "СИБУР Холдинг"	8 367	-

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

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочих организаций группы Сибур составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
<b>Дебиторская задолженность</b>			
ООО «СИБУР Автоматизация»	592	-	-
ООО "СИБУР-Инновации"	900	261	1 354
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	23 544	-	-
АО "Сибур-Транс"	1 191	1 076	1 231
ПАО «СИБУР Холдинг»	1 009 312	121 039	124 989
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	-	-	3
АО «Тольяттисинтез»	-	-	322
<b>Переуступка права требования долга</b>			
ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	30 325	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>			
<b>Задолженность за акции</b>			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	6 500 146	-
<b>Расчеты с агентом</b>			
ООО «Сибур»	12	-	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	54	-	-
<b>Закупка материалов, товаров</b>			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	61 946	64 247
АО «Тольяттисинтез»	-	560	-
ООО «Томскнефтехим»	-	-	5 533
<b>Услуги по переработке</b>			
ООО «Сибур»	2 455	-	-
<b>Услуги пром. характера</b>			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	3 704	1 016
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	-	3 852	442
ООО «Сибур»	-	51	-
<b>Услуги по доработке ПО</b>			
ООО «Сибур»	3 527	-	-
ООО «Сибур-Центр Обслуживания Бизнеса»	35 491	-	-
<b>Услуги по ремонту оборудования, зданий, помещений</b>			
ООО "СК-Ремстроймонтаж"	56 534	-	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	2 662	3 221
ООО «Сибур»	-	25 664	-
<b>Расходы по аренде</b>			

**АО «Воронежсинтезкаучук»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

ООО «СК-РЕМСТРОЙМОНТАЖ»	46	-	-
ООО "СИБУР-Инновации"	921	947	30
ООО «ИТ-Сервис»	14	-	-
ООО «Сибур»	58	-	5
<i>Информационно-консультационные услуги</i>			
ООО «Сибур»	30 870	-	-
<i>Путевки детские</i>			
ООО «КЦО Сибур-Юг»	-	-	103
<i>Переуступка права требования долга</i>			
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	12 590	-

Задолженность Общества по займам, полученным от крупнейших прочих организаций группы Сибур, составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2015	2014	2013
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	-
Займы, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев	92 789	719 988	6 510 786
ПАО «СИБУР Холдинг»	92 789	719 988	6 510 786

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций группы Сибур, составила 21 900 и 326 105 в 2015 и 2014 годах соответственно.

***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

В 2015 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 59195 тыс. руб. (2014 г. – 58818 тыс. руб., 2013 г. – 48192 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В 2015 г. Общество выплатило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 11966 тыс. руб. (2014 г. – 17905 тыс. руб., 2013 г. – 10152 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения составили 0 тыс. руб., 1814 тыс. руб. и 0 тыс. руб. за годы, закончившиеся 31 декабря 2015 и 2014, 2013 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые.

Долгосрочные вознаграждения в 2015, и 2013 гг. не выплачивались.

***Денежные потоки с головной организацией ПАО «СИБУР Холдинг»***

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2015г.	За 2014г.
ПАО "СИБУР Холдинг"			

<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>	<b>9 493 130</b>	<b>8 555 741</b>
<b>Поступления - всего</b>			
в том числе:	4111	7 959 094	7 344 794
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			
налог на добавленную стоимость	4115	1 534 036	1 210 947
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(567 468)</b>	<b>(970 696)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(543 029)	(556 905)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24 439)	(413 791)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>8 925 662</b>	<b>7 585 045</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4220</b>	<b>(2 368)</b>	<b>(50 405)</b>
<b>Платежи - всего</b>			
в том числе:	4221	(2 368)	(50 405)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов			
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(2 368)</b>	<b>(50 405)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4310</b>	<b>152 800</b>	<b>1 045 309</b>
<b>Поступления - всего</b>			
в том числе:	4311	152 800	1 045 309
получение кредитов и займов			
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(790 050)</b>	<b>(266 404)</b>
в том числе:	4323	(777 460)	(248 274)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов			
Прочие платежи	4329	(12 590)	(18 130)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(637 250)</b>	<b>778 905</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>8 286 044</b>	<b>8 313 545</b>

## 20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### 20.1 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2015 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 31.12.2015 составило 60 844 тыс. руб. (31.12.2014 - 56 262 тыс. руб., 31.12.2013 – 62 998 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 31.12.2015 составило 101 271 тыс. руб. (31.12.2014 - 96 888 тыс. руб., 31.12.2013 – 106 169 тыс. руб.).

У Общества по состоянию на 31.12.2015 г. имеются начисленные оценочные обязательства по судебным искам в размере 14 598 тыс. руб.

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

## 20.2 Условные обязательства

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

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

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

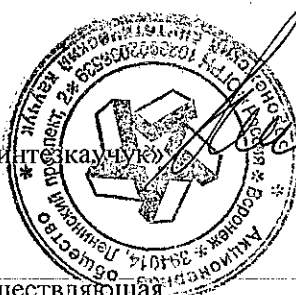
По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2015 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового (валютного/ таможенного) законодательства будет стабильным.

## 20.3 Условные активы

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

Генеральный директор АО «Воронежсинтезкаучук»

М.И. Фаляхов



ООО «СИБУР-ЦОБ» –

специализированная организация, осуществляющая  
ведение бухгалтерского учета АО «Воронежсинтезкаучук»,  
в лице начальника отдела оперативного  
учета по доверенности № 439 от 25.12.2015г.

Е.В. Шипилова

2 марта 2016 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. Наличие и движение нематериальных активов**

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	(257)	-	-	5111 (1 731)
	5110	за 2014 г.	6	-	-	(258)	-	-	5111 (1 474)
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя	5101	за 2015 г.	-	-	-	(257)	-	-	4811 (1 431)
	5111	за 2014 г.	6	-	-	(258)	-	-	4811 (1 474)
Исключительное право владельца на товарный знак	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	300 (300)
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	300 (300)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	5111	5111	5105
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5121	4811	4811	4805
Исключительное право владельца на товарный знак	5122	300	300	300

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	300	300	300
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	300	300	300

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	84 518	(14 367)	-	-	-	(1 435)	84 518	(15 802)
	5150	за 2014 г.	84 518	(10 659)	-	-	-	(3 708)	84 518	(14 367)
в том числе:										
Производство эмульсионных бутадиен-стирольных каучуков	5141	за 2015 г.	3 476	(2 361)	-	-	-	(334)	3 476	(2 695)
	5151	за 2014 г.	3 476	(1 755)	-	-	-	(606)	3 476	(2 361)
Производство растворяемых бутадиен-стирольных каучуков	5142	за 2015 г.	9 155	(9 155)	-	-	-	-	9 155	(9 155)
	5152	за 2014 г.	9 155	(7 782)	-	-	-	(1 373)	9 155	(9 155)
Производство каучуков СКД	5143	за 2015 г.	4 118	(1 945)	-	-	-	(824)	4 118	(2 769)
	5153	за 2014 г.	4 118	(1 122)	-	-	-	(823)	4 118	(1 945)
НИОКР ТР по улучшению характеристик каучуков и латексов	5144	за 2015 г.	67 769	(906)	-	-	-	(277)	67 769	(1 183)
	5154	за 2014 г.	67 769	-	-	-	-	(906)	67 769	(906)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	66 862	(66 862)	-	-	-
	5170	за 2014 г.	66 862	-	-	-	66 862
в том числе: НИОКР и ИТР по улучшению характеристик каучуков и латексов	5161	за 2015 г.	66 862	(66 862)	-	-	-
	5171	за 2014 г.	66 862	-	-	-	66 862
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	0
	5190	за 2014 г.	907	(901)	-	(6)	-
в том числе: Способы получения каучуков	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	907	(901)	-	(6)	-

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015 г.	12 568 252	(4 861 382)	1 127 046	(95 621)	69 981	(1 644 785)	-	-	13 599 677	(6 436 186)		
	5210	за 2014 г.	11 632 687	(3 429 647)	1 033 269	(97 704)	81 274	(1 513 009)	-	-	12 568 252	(4 861 382)		
Здания и сооружения	5201	за 2015 г.	3 146 650	(680 097)	372 056	(60 742)	43 044	(154 289)	-	-	3 457 964	(791 342)		
	5211	за 2014 г.	3 029 124	(559 531)	135 055	(17 529)	11 957	(132 523)	-	-	3 146 650	(680 097)		
Машины и оборудование	5202	за 2015 г.	9 155 714	(4 066 906)	754 949	(31 756)	25 082	(1 474 168)	-	-	9 878 907	(5 515 992)		
	5212	за 2014 г.	8 337 245	(2 768 775)	894 836	(76 367)	65 573	(1 363 704)	-	-	9 155 714	(4 066 906)		
Транспортные средства	5203	за 2015 г.	130 296	(88 781)	-	(937)	937	(9 486)	-	-	129 359	(97 330)		
	5213	за 2014 г.	130 731	(82 570)	2 877	(3 312)	3 312	(9 523)	-	-	130 296	(88 781)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2015 г.	51 692	(25 292)	-	(1 226)	828	(6 729)	-	-	50 466	(31 193)		
	5217	за 2014 г.	51 644	(18 465)	501	(453)	432	(7 259)	-	-	51 692	(25 292)		
Другие виды основных средств	5208	за 2015 г.	794	(306)	41	(90)	90	(113)	-	-	745	(329)		
	5218	за 2014 г.	837	(306)	-	(43)	-	-	-	-	794	(306)		
Земельные участки и объекты природопользования	5209	за 2015 г.	83 106	-	-	(870)	-	-	-	-	82 236	-		
	5219	за 2014 г.	83 106	-	-	-	-	-	-	-	83 106	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности в том числе:	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2014 г.	578	(424)	-	(578)	463	(39)	-	-	-	-		
Здания и сооружения	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2014 г.	578	(424)	-	(578)	463	(39)	-	-	-	-		



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2015 г.	880 918	1 214 259	(469 313)	(1 127 046)	498 818
	5250	за 2014 г.	807 403	1 505 744	(247 335)	(1 184 894)	880 918
Земельные участки	5241	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5243	за 2015 г.	727 588	1 034 156	(195 331)	(1 102 803)	463 610
	5253	за 2014 г.	732 083	1 147 275	(118 501)	(1 033 269)	727 588
	5244	за 2015 г.	63 277	180 103	(195 317)	(24 243)	23 820
Оборудование	5254	за 2014 г.	46 084	178 374	(9 556)	(151 625)	63 277
	5245	за 2015 г.	90 053	-	(78 665)	-	11 388
Строительные материалы для целей капитального строительства	5255	за 2014 г.	29 236	180 095	(119 278)	-	90 053

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	173 897	113 502
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	125 238	88 075
Машины и оборудование	5262	48 659	25 427
Транспортные средства	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(3 555)
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	-	(3 553)
Машины и оборудование	5272	-	(2)
Транспортные средства	5273	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	470 465	466 391	436 980
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 098	13 098	13 760
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	69 108	84 783	99 028
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287			

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	215 265	-	-	-	-	-	-	215 265	-
	5311	за 2014 г.	215 279	-	-	(14)	-	-	-	215 265	-
	5302	за 2015 г.	215 265	-	-	-	-	-	-	215 265	-
	5312	за 2014 г.	215 279	-	-	(14)	-	-	-	215 265	-
	5303	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	2 013	-	-	-	(2 013)	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5318	за 2014 г.	2 013	-	-	-	(2 013)	-	-	-	-
	5300	за 2015 г.	215 265	-	-	-	-	-	-	215 265	-
	5310	за 2014 г.	217 292	-	-	(14)	(2 013)	-	-	215 265	-
	Финансовых вложений - итого										

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
Долгосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и Авансы выданные	5501	за 2015 г.	626 564	-	-	17 328	-	(17 283)	-	-	-	-	626 609	-	-
	5521	за 2014 г.	628 454	-	-	-	-	(120)	-	-	(1 770)	-	626 564	-	-
	5502	за 2015 г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626 564	-	-
	5522	за 2014 г.	626 564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626 564	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	17 328	-	(17 283)	-	-	-	-	45	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	1 890	-	-	-	-	(120)	-	-	(1 770)	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и Авансы выданные	5511	за 2015 г.	438 744	(74 546)	(19 721)	13 942 286	-	(12 982 824)	-	39 309	-	-	1 379 202	(28 341)	(7 613)
	5531	за 2014 г.	267 026	(20 626)	(9 192)	11 297 051	8 824	(11 233 501)	(20 795)	53 920	1 770	-	438 744	(74 546)	(19 721)
	5512	за 2015 г.	205 442	(42 270)	-	10 911 386	-	(9 871 586)	-	28 821	-	-	1 248 815	(17 022)	-
	5532	за 2014 г.	196 580	(18 466)	-	8 904 473	-	(8 942 978)	(241)	23 804	-	-	205 442	(42 270)	-
	5513	за 2015 г.	137 133	(468)	(19 721)	2 797 240	-	(2 882 675)	-	10 445	-	-	59 713	(10 146)	(7 613)
	5533	за 2014 г.	65 050	(42)	(9 192)	2 330 904	-	(2 269 802)	-	26	-	-	137 133	(468)	(19 721)
	5514	за 2015 г.	96 169	(31 808)	-	233 660	-	(228 563)	-	43	-	-	70 674	(1 173)	-
	5534	за 2014 г.	5 396	(2 118)	-	61 674	8 824	(20 721)	(20 554)	30 090	1 770	-	96 169	(31 808)	-
	5514	за 2015 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	1 065 308	(74 546)	(19 721)	13 969 614	-	(13 000 107)	-	39 309	X	-	2 005 811	(28 341)	(7 613)
	5520	за 2014 г.	895 480	(20 626)	(9 192)	11 297 051	8 824	(11 233 621)	(20 795)	53 920	X	-	1 065 308	(74 546)	(19 721)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	93 358	76 335	75 029	30 851	40 526	20 916
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	49 884	32 861	58 545	18 275	39 293	20 826
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11 981	11 981	14 644	14 576	132	90
прочая	5543	31 513	31 513	1 840	-	1 101	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Изменения за период					Остаток на конец года	
			величина НДС по авансам полученным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Отражено в балансе (гр.12-гр.13)	величина НДС по авансам полученным	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	58 069	-	-	-	-	-	58 069	-	-
в том числе:	5571	за 2014 г.	58 069	-	-	-	-	-	58 069	-	-
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	58 069	-	-	-	-	-	58 069	-	-
	5574	за 2014 г.	58 069	-	-	-	-	-	58 069	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	8 124 881	17 787 379	174 713	(24 911 258)	(4 861)	-	1 151 727	(770)	-
в том числе:	5580	за 2014 г.	7 459 844	20 002 725	326 188	(19 651 280)	(12 822)	-	8 124 881	(687)	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2015 г.	851 068	7 706 590	0	(7 656 261)	(2 236)	-	899 931	-	-
авансы полученные	5581	за 2014 г.	881 996	6 572 516	0	(6 596 913)	(6 531)	-	851 068	-	-
	5582	за 2015 г.	5 260	4 800 957	0	(4 800 465)	(15)	-	5 840	(770)	-
расчеты по налогам и сборам	5582	за 2014 г.	3 156	4 031 324	0	(4 029 324)	(122)	-	5 260	(687)	-
	5583	за 2015 г.	34 150	2 787 996	13	(2 681 000)	(13)	-	131 146	-	-
кредиты	5583	за 2014 г.	43 455	536 421	80	(545 726)	(80)	-	34 150	-	-
займы	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2015 г.	719 988	1 045 309	326 104	(7 162 211)	-	-	92 789	-	-
	5585	за 2014 г.	6 510 786	1 184 751	-	(1 195 081)	(2 597)	-	719 988	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5586	за 2015 г.	13 338	82 373	-	(66 683)	(6 085)	-	411	-	-
	5586	за 2014 г.	3 733	286 736	0	(265 533)	-	-	13 338	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 2015 г.	-	267 672	4	(284 390)	(4)	-	21 203	-	-
	5587	за 2014 г.	16 718	1 000 349	0	(1 000 873)	-	-	407	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5588	за 2015 г.	931	966 964	0	(966 033)	-	-	931	-	-
	5588	за 2014 г.	-	-	-	(6 500 146)	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5589	за 2015 г.	6 500 146	6 500 146	-	-	-	-	6 500 146	-	-
	5589	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5590	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5590	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	8 182 950	17 787 379	174 713	(24 911 258)	(4 861)	X	1 209 796	(770)	-
	5570	за 2014 г.	7 517 913	20 002 725	326 188	(19 651 280)	(12 822)	X	8 182 950	(687)	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	49 733	665	723
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	49 733	665	723

**6. Затраты на производство (основную деятельность)**

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	4 099 182	4 069 157
Расходы на оплату труда	5620	968 642	877 417
Отчисления на социальные нужды	5630	321 646	265 834
Амортизация	5640	1 640 175	1 510 453
Прочие затраты	5650	1 474 150	55 086
Итого по элементам	5660	8 503 795	6 777 947
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(203 546)	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	68 174
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 300 249	6 846 121



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2015	167 748	233 509	(223 967)	(577)	176 713
	5710	2014	169 167	206 373	(207 792)		167 748
	5701	2015	56 262	104 692	(100 110)	-	60 844
Оценочные обязательства по отпускам	5711	2014	62 998	87 762	(94 498)	-	56 262
	5702	2015	96 888	128 817	(123 857)	(577)	101 271
Оценочные обязательства по выплатам премии	5712	2014	106 169	104 013	(113 294)	-	96 888
	5703	2015	14 598	-	-	-	14 598
Прочие	5713	2014	-	14 598	-	-	14 598

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	60	127 696
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	-	-	127 409
Договоры поручительства	5802	-	60	287
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
В виде залога МПЗ	5811	-	-	-
В виде залога основных средств	5812	-	-	-
В виде залога ценных бумаг	5813	-	-	-
Прочие, по которым начисляются проценты	5814	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5815	-	-	-