ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»
ЗА 2016 ГОД

94

Содержание

I. Общие сведения 4
1. Информация об Обществе 4
2. Операционная среда Общества 5
II. Учетная политика 6
1. Основа составления 6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 6
4. Основные средства 7
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 7
6. Прочие внеоборотные активы 8
7. Финансовые вложения 8
8. Материально-производственные запасы 9
9. Расходы будущих периодов 9
10. Задолженность покупателей и заказчиков 10
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 11
12. Уставный, добавочный и резервный капитал 11
13. Кредиты и займы полученные 12
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
15. Расчеты по налогу на прибыль 13
16. Признание доходов 13
17. Признание расходов 14
18. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год 15
18.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности: 15
19. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год 15
20. Данные прошлых отчетных периодов 15
20.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики 15
20.2 Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет 15
21. Раскрытие информации о рисках 18
III. Раскрытие существенных показателей 20
1. Основные средства 20
2. Прочие внеоборотные активы 26
3. Финансовые вложения 26
4. Запасы 27
5. Дебиторская задолженность 28
6. Денежные средства и их эквиваленты 29
7. Капитал и резервы 30
8. Кредиты и займы 31
9. Кредиторская задолженность 32
10. Налоги 36
11. Прочие налоги и сборы 38

15

12. Государственная и муниципальная поддержка 38
13. Выручка от продаж 38
14. Расходы по обычным видам деятельности 39
15. Прочие доходы и прочие расходы 39
16. Связанные стороны 40
17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 46
18. События после отчетной даты 48
Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 49

46

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» (ООО «ЗапСибНефтехим» - сокращенное наименование) (далее - «Общество») было переименовано из ООО «Казань-Нефтехим» (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1071690035185 от 13 июля 2011 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 18 по Республике Татарстан).

ООО «Казань-Нефтехим» образовано в 2007 году в соответствии с Решением №1 единственного учредителя ПАО «СИБУР Холдинг» от 21 мая 2007 года. (Свидетельство о государственной регистрации общества с ограниченной ответственностью серии 16 № 004470115 выдано Межрайонной инспекцией ФНС №18 по Республике Татарстан 06 июня 2007 года; Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1071690035185 от 06 июня 2007 года выдано Межрайонной Инспекцией ФНС № 18 по Республике Татарстан).

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2016 года является ПАО «СИБУР Холдинг» с долей участия в уставном капитале 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, Промзона.

По состоянию на 31.12.2016 года Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения (в том числе филиалы).

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Представительство ООО «ЗапСибНефтехим» в г. Москве	117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д.16, корп.3
2	Обособленное подразделение ООО «ЗапСибНефтехим» в г. Тюмень. Дата открытия ОП: 16 мая 2016.	Российская Федерация, 625013, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 14

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Уставом и присвоенными кодами ОКВЭД является:
- производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах.

Общество создано для реализации инвестиционного проекта «Строительство Западно-Сибирского комплекса глубокой переработки углеводородного сырья (УВС) в полиолефины мощностью 2,0 млн. в год с соответствующими объектами общезаводского хозяйства» - строительства современного крупнейшего интегрированного нефтехимического производства в РФ.

Срок реализации проекта и выхода на проектную мощность: 2014-2020гг.
Проект переведен на стадию «Реализация» в 2014 году.
В текущем году финансирование осуществлялось в основном за счет взносов в капитал от ПАО «СИБУР Холдинг», и средств, поступивших от Министерства финансов Российской Федерации в результате покупки облигаций, выпущенных Обществом.

Генеральный директор – Лим Борис Валерьевич до 29 января 2017г.

С 30 января 2017г. генеральным директором назначен Климов Игорь Георгиевич.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР-ЦОБ» на основании договора от 27.01.2016г. № СЦОБ.1309/ЗСН.1036.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 812 человек (31 декабря 2015г. – 638 человек; 31 декабря 2014г. – 297 человек).

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 подвержены частым изменениям.
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.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ПАО «СИБУР Холдинг», утвержденной приказом ПАО «СИБУР Холдинг» от 21 декабря 2015 г. № 127/3/СР, и утверждена приказом Общества от 127/3/СР № 21.12.2015г.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,25 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб. , 31 декабря 2014 г. – 68,3427. руб.)

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. 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 объектов основных средств начисляется линейным способом. По группе однородных объектов основных средств: Здания и Сооружения являющимися недвижимым имуществом, требующим государственной регистрации и принятым к учету после 01.01.2013 года, амортизация начисляется способом уменьшаемого остатка в течение всего срока полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

5. 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

20

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.

6. Прочие внеоборотные активы

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

- 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.

7. 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 уставный капитал не денежными активами формируется исходя из стоимости выбывающих активов.

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

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

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

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

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

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

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

8. Материально-производственные запасы

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

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья и складов.

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

Стоимость 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, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению.

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.
В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

9. 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.

22

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.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере

признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

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

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

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

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

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

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

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его Участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму дополнительного денежного вклада единственного участника.

В соответствии с законодательством Общество может создавать резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества

отчисления в резервный фонд могут производиться в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

13. 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.

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

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

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

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

15. 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 показываются развернуто.
В результате применения ставки налога на прибыль в 2016 г. 16%, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны на дату, предшествующую дате начала применения ставки. Возникшая при пересчете разница была отнесена на чистую прибыль прошлого периода, и включена в строки «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, а также в строки «Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Изменение отложенных налоговых активов» отчета о финансовых результатах.

В результате изменения ставки налога на прибыль с 01.01.2017 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 отчетного периода, в котором проведен пересчет, и включена в строки «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, а также в строку «Прочее» отчета о финансовых результатах.

16. 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:

- финансовый результат от купли-продажи валюты;
- доходы от продажи материалов;
- курсовые разницы;
- МПЗ, оприходованные при списании прочих МПЗ;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- проценты к получению по займам выданным;

- проценты к получению по банковским депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств;
- компенсация ранее понесенных расходов из прочих источников, кроме бюджета РФ;
- доходы от демонтажа и ликвидации основных средств (кроме остаточной стоимости);
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации или выявленные в других случаях.

17. Признание расходов

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

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

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы по уплате процентов по кредитам банков и иным заемным средствам за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива;
- расходы от продажи валюты;
- финансовый результат от купли-продажи валюты;
- расходы от продажи материалов;
- 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;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров.
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг;
- налог на добавленную стоимость, не подлежащий возмещению;
- расходы, связанные с безвозмездной передачей ТМЦ;
- расходы по увеличению оценочного обязательства;
- возмещение причиненных убытков;
- расходы от ликвидации незавершенного строительства;

- списание (в т.ч. утилизация) морально устаревших МПЗ, непригодных к дальнейшему использованию.

18. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год

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

18.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности:

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

В. Изменения в отчете об изменении капитала

В связи, с изменением подхода к отражению вкладов в уставный капитал до регистрации изменений учредительных документов, в состав отчета об изменении капитала добавлена информация, по вкладам учредителя в капитал.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенные изменения в учетной политике на 2017 год не планируются.

20. Данные прошлых отчетных периодов

20.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

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

20.2 Корректировки в связи с исправлением ошибок

Отдельные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- Произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с применением в 2016г. ставки налога на прибыль 16%;
- Произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с применением в 2017г. ставки налога на прибыль 17%;
- В составе прочих доходов отчета о финансовых результатах отражены суммы начисленных процентов по облигационному займу, включенные в отчетности 2015г. в составе прочих расходов;
- Осуществлен перенос остатков из раздела баланса «Оборотные активы» по строке «Запасы» в состав раздела баланса «Внеоборотные активы» в строку «Незавершенное строительство», в связи с тем, что сырье, материалы и другие аналогичные ценности, отраженные по строке «Запасы» увеличивают стоимость незавершенного строительства.

28

Результаты корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года					
1180	Отложенные налоговые активы	861 898	1	172 379	689 519
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(1 601 058)	1	(141 718)	(1 742 776)
1420	Отложенные налоговые обязательства	153 304	1	(30 661)	122 643
1152	Незавершенное строительство	9 252 373	1	10 401	9 262 774
1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10 401	1	(10 401)	0
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 года					
1180	Отложенные налоговые активы	3 263 547	2	(652 709)	2 610 838
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(10 489 580)	2	585 413	(11 074 993)
1420	Отложенные налоговые обязательства	336 487	2	(67 296)	269 191
1152	Незавершенное строительство	32 513 664	2	47 474	32 561 138

1211	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	47 474	2	(47 474)	0
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года					
1180	Отложенные налоговые активы	624 046	3	39 003	663 049
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	8 186 852	3	(33 179)	8 153 673
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 154 918	3	72 182	1 227 100
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2015 год					
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(181 183)	4	36 635	(146 548)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 401 649	4	(480 330)	1 921 319
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год					
2320	Проценты к уплате	126 414	5	(195 685)	(69 271)
2340	Прочие доходы	25 750 845	5	195 685	25 946 530
2460	Прочее	(26 700)	6	(33 179)	(59 879)

30

21. Раскрытие информации о рисках

Финансовые (рыночные) риски.
Общество оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для предприятия последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риски, связанные с изменениями процентных ставок:

В рамках своей деятельности Общество осуществляет привлечение средств от своей материнской компании в форме увеличения уставного капитала и/или посредством займов, а также путем получения заемных средств от внешних кредиторов. Следовательно, Общество, подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам. Чем выше отношение заемных средств к собственным средствам общества, тем больше оно зависит от кредиторов, тем серьезнее и финансовые риски, поскольку ограничение или прекращение кредитования, ужесточение условий кредита влечет за собой трудности в хозяйственной деятельности. В случае роста процентных ставок на рынке, Общество будет вынуждено привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности, что может отрицательно повлиять на операционные результаты Общества.

Риски, связанные с изменениями курса обмена иностранных валют:

Общество подвержено рискам колебания валюты. В рамках Инвестиционного проекта планируется привлечение иностранных подрядчиков и закупка оборудования по контрактам, деноминированным в иностранной валюте. В случае снижения курса рубля к валюте контракта может произойти рост рублевой стоимости Инвестиционного проекта. Часть заемных обязательств Общества, деноминирована в иностранной валюте, при снижении курса рубля по отношению к доллару или евро рублевый эквивалент суммы задолженности по заемным средствам увеличивается. При этом в долгосрочной перспективе благодаря возможности поставки производимой продукции на экспорт, а также плавающему курсу рубля по отношению к иностранным валютам, Общество обладает значительным запасом прочности по отношению к колебаниям валютных курсов.

Финансовые (кредитные) риски
Общество оценивает риски связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам как умеренные.

Финансовые риски (риски ликвидности)
Общество оценивает риски ликвидности, связанные с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам как умеренные.

Правовые риски.

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

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке, в целом, можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности. В частности, такие существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, как постоянное изменение нормативно-правовой базы, противоречия между местными, региональными и федеральными нормами законодательства, а также отраслевыми документами, и их неоднозначное толкование, вносят элемент нестабильности в предпринимательскую среду и могут повлечь за собой увеличение издержек Общества. Но в целом, по мнению Общества, ситуация имеет тенденцию к улучшению. Надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует также осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Страновые и региональные риски.

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому деятельность Общества потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране.

Нестабильность глобальной финансово-политической системы свидетельствует о сохранении высокой неопределенности условий, в которых Общество будет осуществлять финансово-хозяйственную деятельность.

Общество анализирует международную обстановку, прогнозирует развитие событий и их влияние на деятельность Общества. В случае наступления негативных событий Общество предпримет все возможные действия для снижения их негативных последствий.

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Западной Сибири.

В Российской Федерации продолжается реализация реформ, направленных на создание банковской, судебной, налоговой и законодательной систем, существующих в странах с более развитыми рыночными отношениями. Тем не менее, хозяйственная деятельность в Российской Федерации связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике Российской Федерации присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Экономика Российской Федерации имеет высокую экспортную сырьевую ориентированность, что объясняет сильную зависимость объёмов промышленного производства в стране от спроса на сырьевые товары на мировых рынках. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в Российской Федерации. Кроме того, нестабильная политическая обстановка в соседнем государстве – Украине, а также существующая угроза дальнейших санкций по отношению к Российской Федерации со стороны ведущих западных государств также являются факторами риска.

По мнению Общества, регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, является экономически и политически стабильным.

III. Раскрытие существенных показателей

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

1. Основные средства

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

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

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

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 2 035 327 тыс. руб. (1 669 500 тыс. руб. в 2015 г., 241 099 тыс. руб. в 2014 г.).

В 2016г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 2 481 562 тыс. руб. (в 2015 г. – на сумму 1 031 576 тыс. руб. тыс. руб., в 2014 г. – 374тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

Арендованное ОС	Местонахождение объекта	Контрагент	Договор аренды	Стоимость (тыс. руб.)
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9,участок № 1.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ	ZSN.0180/02-05/526-12 от 03.12.2012, Договор финансовой аренды	15 908
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 1,участок № 12.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0514/02-05/446-14 от 22.12.2014, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	96 697
Земельный	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 6,участок № 1а.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСК	ZSN.0515/02-05/481-14 от 30.12.2014, Договор аренды	10 345

33

Земельный участок	г. Тобольск, БСИ-1,квартал-1,участок № 30.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0541/02-05/01-15 от 13.01.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	80 245
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9,участок № 3 д.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0542/02-05/09-15 от 21.01.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	85 806
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9,участок № 3 в.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0543/02-05/10-15 от 21.01.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	1 930
Земельный участок	г. Тобольск, Северный промышленный район, квартал 2,участок № 3.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0544/02-05/11-15 от 21.01.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	15 245
Земельный участок	г. Тобольск, БСИ-2,квартал-3,участок № 15.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ZSN.0583/02-05/46-15 от 20.02.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	4 030
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 6,участок № 1 в.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ЗСН.637/02-05/109-15 от 16.04.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	7 820
Земельный участок	г. Тобольск, БСИ-2,квартал-3,участок № 17.	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТОБОЛЬСКА	ЗСН.646/02-05/249-12 от 01.04.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	1 866
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, Прииртышское, Абалакское.	АДМИНИСТРАЦИЯ ТОБОЛЬСКОГО РАЙОНА	ZSN.0603/167/15 от 27.02.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	54

Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район	ДЕПАРТАМЕНТ ЛЕСНОГО КОМПЛЕКСА ТЮМЕНСКОЙ ОБЛАСТИ	ZSN.0549/01-45-15 от 23.01.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	122
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9,участок № 1 б.	КЗОИЛХ	ZSN.0431/02-05/384-14 от 17.10.2014, Договор операционной аренды	41 045
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9,участок № 1 б.	КЗОИЛХ	ZSN.0432/ 02-05/385-14 от 17.10.2014, Договор операционной аренды	94 770
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 7,участок № 22 д.	КЗОИЛХ	ZSN.0433/02-05/381-14 от 17.10.2014, Договор операционной аренды	12 077
Земельный участок	г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 6,участок № 1 б.	КЗОИЛХ	ZSN.0434/02-05/383-14 от 17.10.2014, Договор операционной аренды	48 176
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, д. Вахрушева, пер. Совхозный 1.	КОЛЧАНОВА Л. М.	ZSN.0427 от 22.10.2014, Договор финансовой аренды	96
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ДООО с-х предприятие Нефтехимик.	МАРГАНОВ Р. С.	ZSN.0399 (часть 1) от 08.10.2014, Договор финансовой аренды	101
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, севернее д. Преображенка.	МАРГАНОВ Р. С.	ZSN.0502 (часть 1) от 15.12.2014, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества))	10
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ДООО с-х предприятие	МАРГАНОВ Р. С.	ZSN.0571 (часть 1) от 19.02.2015, Договор аренды (движимого и	74

36

	Нефтехимик.		недвижимого имущества)	
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ДООО с-х предприятие Нефтехимик.	МАРГАНОВ Р. С.	ZSN.0572 (часть 1) от 19.02.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	47
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район	ПЕРМИТИНА Е. М.	ЗСН.661 от 28.05.2015	165
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, д. Вархушева, пер. Совхозный 5.	ПОЛОГРУДОВА Л. М.	ZSN.0440 от 26.12.2014, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	233
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ДООО с-х предприятие Нефтехимик.	ООО «ПРОСТОР»	ZSN.0478 (часть 1) от 16.02.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	114
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ТОО «Еланическое»	РЕЧАПОВ Г. С.	ZSN.0477 (часть 1) от 01.02.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	63
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район, ст. Тобольск ,221 км ПК 2+20м	ОАО «РЖД»	ЗСН.1201 от 01.01.2016	2984
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район	ХОРОШЕВ А. Г.	ZSN.0426 от 22.10.2014, Договор операционной аренды	140
Нежилое помещение	Нежилое здание БЦ " Магелан" в г. Тюмень по адресу: г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 14	ООО «ДУБЫНКОЕ»	ЗСН.1197 от 15.05.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	23
Нежилое помещение	Нежилое здание в г. Тобольск по адресу: г.	ИП РОНЖИН Ю. Г.	ЗСН.1279 от 01.06.2016, Договор аренды	4176

36

	Тобольск, БСИ-1, квартал 3, № 10, строение 2		(движимого и недвижимого имущества)	
Офисное помещение	Нежилое помещение в г. Москва по адресу: ул. Кржижановского, д.18 к.4	ООО «СИБУР»	ZSN.0110 от 01.04.2012, Договор операционной аренды	27 321
Временное бытовое жилое здание	Временное бытовое здание Тюменская обл., Тобольский район	АО «ПРОМСТРОЙ»	ЗСНХ.1649 от 06.10.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	32 225
Недвижимое имущество	Тюменская обл., город Тобольск, 7А микрорайон.	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.1029/ТП.3715 от 21.12.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	1 148 630
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.1084_001 от 01.12.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	66
Земельный участок	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.1085_001 от 01.12.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	6170
Недвижимое имущество	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.1091 от 01.11.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	79 988
Недвижимое имущество	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.706/ТН.16910 от 23.07.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	87 851
Земельный участок	Земельный участок 76 058,05 кв.м Тюменская обл.,	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.650/3187.ТП от 30.12.2016	21 633

	Тобольский район			
Недвижимое имущество	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСНХ.1350 от 16.06.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	22 552
Недвижимое имущество	Тюменская обл., Тобольский район	ООО «СИБУР ТОБОЛЬСК»	ЗСН.977/ТП.3673 от 30.12.2016, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	81 310
Прочие	Тюменская обл., г. Тобольск ,Промзона.	ООО «ИТ-СЕРВИС»	ZSN.0551_001 от 07.12.2015, Договор аренды	2 843
Недвижимое имущество	Электростанция дизельная 100 квт	АО « ТСМ»	ЗСН.848 от 21.10.2015, Договор аренды (движимого и недвижимого имущества)	350
Прочие	Тюменская обл., г. Тобольск ,Промзона.	ООО «СИБУР»	ZSN.0069_003 от 26.07.2012, Договор операционной аренды	26
ИТОГО				**2 035 327**

В течение 2016 - 2015 года Общество не передавало в пользование по договору аренды основные средства.

Информация об объектах незавершенного строительства

тыс. руб.

Наименование показателей	**31.12.2016**	**31.12.2015**	**31.12.2014**
Оборудование к установке	9 665 341	430 569	-
Незавершенное строительство	86 813 232	31 647 477	9 157 802
Иные вложения в отдельные объекты внеоборотных активов, не принятые в состав основных средств	29 890	11 080	1 198
Строительные материалы для целей капитального строительства.	8 469 764	424 538	93 373
Прочие материалы, увеличивающие стоимость незавершенного строительства	1 186 538	47 474	10 401
Итого:	**106 164 765**	**32 561 138**	**9 262 774**

38

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе отражены расходы будущих периодов, а также авансы, выданные под создание / приобретение внеоборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев в т.ч.:	1 243 393	1 417 856	1 633 426
- лицензии на программное обеспечение	53 480	7 197	2 626
- лицензионные соглашения	1 189 913	1 410 659	1 630 800
Авансы под капитальное строительство	103 235 765	43 240 369	18 296 191
НДС с авансов под капитальное строительство	(8 290 869)	(1 599 400)	(54 430)
Итого	**96 188 289**	**43 058 825**	**19 875 187**

3. 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.

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Займы выданные

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	-	-	-
Выдано в т. ч.:	-	-	2 765 227
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	2 765 227
Погашено в т. ч.:	-	-	(2 765 227)
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	(2 765 227)
Итого предоставленные займы	-	-	-

Процентные ставки по займам выданным:

Вид займов выданных	2016	2015
Займы организациям в т. ч.:	-	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

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

Вид финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	-	551 809	-
в том числе связанным сторонам ПАО «СИБУР Холдинг»	-	551 809	-
Итого	-	**551 809**	-

Процентные ставки по займам выданным:

Вид займов выданных	2016	2015
Займы организациям	11%	0,01%
в том числе связанным сторонам ПАО «СИБУР Холдинг»	11%	0,01%

4. 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 незавершенного производства, товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателей	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)	**3873**	**4159**	**1 547**
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)	**1 785**	-	-
Расходы будущих периодов (строка 1214)	**10 074**	**3 457**	**21**
Лицензии, программное обеспечение	10 074	3 457	21
Итого по строке «Запасы»	**15 732**	**7 616**	**1 568**

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

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и

подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается выбытие запасов по всем основаниям, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

5. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Переплата по налогам и сборам	2 880 638	2 318 663	325 472
Расчеты с подотчетными лицами	12 509	12 564	7 993
Расчеты с персоналом	4 723	751	172
Расчеты по процентам и доходам по депозитным вкладам	9 873	1 726	5 006
Расчеты с таможней	73 997	240 000	-
Прочие дебиторы	118 801	10 074	38
Итого	**3 100 541**	**2 583 778**	**338 681**

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.

В разделе 5.1 пояснений движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

41

Информация об изменении резерва по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2016 г., 31.12.2015г., 31.12.2014г. у Общества отсутствовала сомнительная дебиторская задолженность для создания резерва по сомнительным долгам.

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	37 421 514	109 537 467	3 740
Средства на валютных счетах	36 956	905 205	-
Итого денежные средства	***37 458 470***	***110 442 672***	***3 740***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	4 416 126	9 797 257	-
Итого денежные эквиваленты	**4 416 126**	***9 797 257***	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**41 874 596**	**120 239 929**	**3 740**

Процентная ставка по краткосрочным банковским депозитам в валюте в 2016 г. составила 2,99% (в 2015 г - 0,64%), по депозитам в рублях составила в 2016 г - 7,87%.

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

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

Информация о прочих поступлениях и платежах

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Доходы в результате купли-продажи иностранной валюты	-	86 321
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**-**	**86 321**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Расходы в результате купли-продажи иностранной валюты	(2 222)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(2 222)**	-
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)	-	-
Поступления от продажи имущества, не являющегося товаром, продукцией	42 363	7 898

Наименование показателя	2016	2015
Авансы полученные	-	319
Расчеты с комиссионером (агентом, поверенным)	125 286	
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	**167 649**	**8 217**
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
Оплата труда работников	(1 840 674)	(938 404)
НДФЛ и страховые взносы	(660 331)	(346 347)
Расчеты на таможню	(295 675)	(240 000)
Расчеты по страхованию имущества	(1 069 685)	(23 346)
Расчеты с комиссионером (агентом, поверенным)	-	(39 715)
Расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по удержаниям	(99 972)	(48 203)
Прочие платежи (взносы в СРО, оплата по договору цессии)	(16 997)	(10 107)
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	**(3 983 334)**	**(1 646 122)**

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 30 600 000 тыс. руб. со 100% долей участия ПАО «СИБУР Холдинг».

Резервный капитал

Общество по решению Общего собрания участников может формировать из прибыли резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов от суммы уставного капитала Общества.
По состоянию на 31.12.2016 г. участником Общества не принималось решения об отчислениях в резервный фонд.

Добавочный капитал

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

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Вклад участника в имущество Общества	36 400 500	11 400 500	5 900 500
Итого	**36 400 500**	**11 400 500**	**5 900 500**

43

Вклады в уставный капитал до регистрации изменений в учредительных документах

В составе Капитала по строке 1380 бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование статей капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Вклады учредителя в капитал	42 375 298	43 704 430	11 000 000
Итого	**42 375 298**	**43 704 430**	**11 000 000**

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2016 составили 119 384 028 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 67 897 091 тыс. руб. Чистые активы Общества на 31.12.2016 превышают его уставный капитал на 88 784 028 тыс. руб.

8. 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.
Общая сумма кредитов и займов полученных составила – 11 137 993 тыс. руб. (в 2015 г. –142 034 056 тыс. руб.), кроме этого отрицательные курсовые разницы составили в 2016г. - 18 140 225 тыс. руб. (в 2015 г. – 12 672 121 тыс. руб.).
Общая сумма кредитов, займов и процентов, погашенных в течение 2016 г., составила – 16 066 596 тыс. руб. (в 2015 г. – 18 761 657 тыс. руб.,), в том числе: погашено путем зачета взаимных требований в 2016г. - 11 119 950 тыс. руб. (в 2015 г. –13 000 000 тыс. руб.), погашено процентов по кредитам и займам в 2016г. – 4 198 998 тыс. руб. (в 2015 г. –764 852 тыс. руб.), кроме этого положительные курсовые разницы составили в 2016г. - 42 830 745 тыс. руб. (в 2015 г. –1 449 604 тыс. руб.).

тыс. руб.

Кредиторы	Валю-та	Период погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2016	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2015	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2014
АО «Райффайзенбанк» (корпоративная кредитная карта)	Руб.	365 дней с даты выпуска карты	1 169	1 499	1 073
ING Bank, a branch of ING-DIBa AG	Евро	-	2 471 733	3 863 603	3 782 895
РФПИ УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИЯМИ-11, ООО и Соинвесторы	Долл. США	13.11.2020	12 748 401	15 310 399	-

ПАО «СИБУР Холдинг»	Руб.	До 31.12.2019/ до востребования	-	4	7 815 965
МИНФИН РОССИИ	Долл. США	До 15.11.2030	106 324 547	127 740 410	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	Руб.	До 01.01.2020	-	-	-
Итого:			**121 545 850**	**146 915 915**	**11 599 933**
В том числе со сроком погашения до 1 года			814 692	989 758	8 460 495

Общая сумма долгосрочных кредитов, 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 638 551 тыс. руб. на 31.12.2016 (792 570 тыс. руб. и 643 457 тыс. руб. – на 31.12.2015 и 31.12.2014 соответственно).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 2 031 422 тыс. руб. и 238 937 тыс. руб. за 2016 и 2015 гг. соответственно. Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 2 030 116 тыс. руб. и 238 937 тыс. руб. в 2016 и 2015 гг. соответственно.

Информация о кредитных линиях, средствах овердрафта, займах полученных:

В отчетном году, в рамках договора ZSN.0118 от 02.04.2012г., Обществу предоставлена АО «Райффайзенбанк» кредитная линия (корпоративные кредитные карты) с лимитом задолженности до 6 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 18 047 тыс. руб. и погасило 18 378 тыс. руб. Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 0 тыс. руб.

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2016 году, составила 4 375 471 тыс. руб. (в 2015 году – 625 381 тыс. руб.).

9. Кредиторская задолженность

В состав долгосрочной кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

тыс. руб.

Прочие обязательства (строка 1450)	**31.12.2016г.**	**31.12.2015г.**	**31.12.2014г.**
Задолженность по лицензионным соглашениям в т.ч.:	**384 051**	**463 001**	**360 872**
Ineos Commercial Services UK Limited	263 858	317 040	244 724
Basell Poliolefine Italia S.R.L..	87 649	105 315	81 293
Linde AG Engineering Division (Germany)	32 544	40 646	34 855

45

Прочие обязательства (строка 1450)	**31.12.2016г.**	**31.12.2015г.**	**31.12.2014г.**
Суммы гарантийных удержаний по договорам, в т.ч.:	**1 232 923**	**499 342**	**82 449**
ООО «НГСК»	148 093	1438	-
АО «НИПИгазпереработка»	45 896	258 662	82 274
ООО «НИПИН»	451	259	175
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	522 980	113 329	-
ТЕКНИП ФРАНС	39 949	30 268	-
ФИЛИАЛ ЯМАТА ЭНДЮСТРИЙЕЛ ПРОЖЕЛЕР ИНШААТ ТААХХЮТ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ АК Г. ТЮМЕНЬ	461 925	95 386	-
АО «ЦИУС ЕЭС»	13 629	-	-
Итого:	**1 616 974**	**962 343**	**443 321**

В состав краткосрочной кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	**31.12.2016г.**	**31.12.2015г.**	**31.12.2014г.**
Аренда	11 241	40 604	46 592
Задолженность подрядчикам по капитальному строительству	2 723 069	483 036	693 053
Транспортные услуги	171 332	21 192	4 199
Теплоэнергия	-	615	-
ТМЦ и ОС	4 392 920	669 441	105 485
Ремонт	11 146	116	424
Консалтинговые услуги	-	2 105	-
Услуги аутсорсинга	36 661	28 015	-
Прочие услуги	1 489 098	612 994	97 854
Итого	**8 835 467**	**1 858 118**	**947 607**

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016г. составила 439 909 тыс. руб. включает: (НДС – 10 487 тыс. руб., налог на прибыль – 429 421 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 тыс. руб.).

46

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015г. составила 0 тыс. руб., в том числе: (НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 0 тыс. руб.), на 31.12.2014 – 0 тыс. руб., в том числе: (НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 0 тыс. руб.).

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Расчеты с подотчетными лицами	2 147	272	153
Расчеты по договорам гражданско-правового характера	353	431	-
Расчеты с комиссионером	2 139	34 802	-
Расчеты с прочими кредиторами	100 411	54 634	10
Итого	**105 050**	**90 139**	**163**

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.

Крупнейшие кредиторы Общества (поставщики и подрядчики)

тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
LINDE AG ENGINEERING DIVISION	1 768 464	40 675	-
ООО «ВЕК»	8 059	23 883	-
ООО «ГОРНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ХОЛДИНГ»	91 955	95 098	-
ООО «НГСК»	42 445	34 885	-
АО «НИПИгазпереработка»	41 809	202 706	264 537
ООО «ПОЛИПЛАСТИК ГРУППА»	-	28 773	-
ООО «ПОЛИПЛАСТИК УРАЛ»	1 063	41 525	-
АО «ПРОМЭКСКАВАЦИЯ»	199 586	118 104	-
ООО СГС (КАМЕНКА)	93 117	28 539	-
ОАО «Внипинефть»	1 076	2 048	17 759
ООО «СИБУР Тобольск»	69 588	3 111	7 508
ООО «ТД Бетокам»	11 524	-	17 078
ЗАО «Бетонресурс»	-	-	24 060
ООО «ЖБИ 74»	-	44 159	23 665
ООО «Лесные технологии»	-	-	26 714
ОАО «Мостострой-11»,	137 132	55 219	162 188
ПАО «СИБУР Холдинг»	57 400	99 972	59 924

47

Наименование контрагента	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
ООО «Тоболпромстрой»	176 569	135 742	76 854
ООО «Тобольск-Полимер»	-	38 748	43 649
ЗАО «ТСМ»	84 965	233 053	160 708
ОАО «УОАО УРАЛТРАНСТРОМ»	-	27 795	16 753
АО «УРАЛХИММАШ»	373 612	373 612	-
ЗАО «Евростроя»	104 349	-	-
ЗАО «КЗМК ТЭМПО»	214 837	1 724	-
ЛИНДЕ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ	318 974	-	-
THYSSENKRUPP INDUSTRIAL SOLUTIONS AG	278 701	-	-
ООО «РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС»	399 554	-	-
АО «ЗОК»	91 039	-	-
ЗАО «КУРГАНСТАЛЬМОСТ»	123 133	-	-
ООО «МОДУЛЬ» (ПЕНЗА)	152 771	-	-
ООО «НЕФТЬМОНТАЖ»	115 192	-	-
ООО «ОЗМК» (ОРСК)	80 312	-	-
ОАО «ОМЗМ-МЕТАЛЛ»	135 771	-	
АО «ПРОМСТРОЙ»	461 873	-	-
ООО «ПТПА ТД»	81 164	-	-
ООО «СЕРВИС-ИНТЕГРАТОР»	57 137	-	-
ООО «СИБСТРОЙРЕМОНТ»	264 171	9 196	-
ООО «СТМ» (МОСКВА)	80 455	-	-
ООО «ТРЕСТ ЗСГС»	105 555	-	-
ООО «ФЕРРУМ-С»	146 584	-	-
АО «ЧЗМК»	78 379	-	-
ЗАО «ЭРА-КРОСС ИНЖИНИРИНГ»	65 052	-	-
ТЕКНИП ФРАНС	892 281	1 469	-
ФИЛИАЛ ЯМАТА ЭНДЮСТРИЙЕЛ ПРОЖЕЛЕР ИНШААТ ТААХХЮТ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ АК Г. ТЮМЕНЬ	443 932	95 386	-
КИТАЙСКАЯ НАЦИОНАЛЬНАЯ ХИМИКО-ИНЖЕНЕРНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ №7 ФИЛИАЛ ООО	28 277	-	-
АО «ТЭСС»	28 775	-	-
АО «СКДМ» (ВОЛОГДА)	46 295	-	-
ООО «СИБУР-ЦОБ»	31 039	1 402	-
ООО «АВТОДОМ»	41 723	-	-
ЗАО «АВИАТАР»	13 906	-	-
ООО «АТОМЭНЕРГО»	22 224	-	-
ООО «ВЫМПЕЛСТРОЙ»	36 138	-	-
АО «ЗАРЯ ДЗХО»	17 746	-	-
ЗАО «ИКС А»	11 677	-	-

48

Наименование контрагента	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
ООО «КЕЛЬВИОН МАШИМПЭКС»	16 368	-	-
ООО «ЛЕНМОНТАЖ»	12 985	-	-
НДЦ НПФ РУССКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ, ЗАО	12 046	-	-
АО «НЧКЗ»	15 816	-	-
АО «ПРОМСТРОЙ ГРУП»	36 242	-	-
ЗАО «ПЫШМААВТОДОР»	22 848	-	-
ЗАО «РОСТЭК-ТАМОЖЕННЫЙ БРОКЕР»	12 737	-	-
ООО «СЗМК» (НОВОКУЗНЕЦК)	29 689	-	-
ООО «СПБ ЭК НПО»	20 043	-	-
ПАО «СУЭНКО»	15 385	-	-
ООО «ТОБОЛДОРСТРОЙ+»	34 380	13 840	-
АО «ТЯЖПРОММАШ ПО»	37 632	-	-
Прочие поставщики и подрядчики	441 916	108 856	46 210
Итого	**8 835 467**	**1 858 118**	**947 607**

По строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	16 223	-	-
Итого	**16 223**	**-**	**-**

10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 127 436 тыс. руб. (15 368 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 9 551 468 тыс. руб. (4 025 404 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 10 047 436 тыс. руб., (3 740 211 тыс. руб. – в 2015 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли/убытка (сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила (3 683 788) тыс. руб. (в 2015 году – 2 221 023 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на

49

прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 145 095 тыс. руб. (в 2015 году – (12 784) тыс. руб., повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 53 947 тыс., в т. ч. в связи с корректировкой налога на прибыль – 28 126 тыс. руб. (в 2015 году – 2 606 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 1 162 тыс. руб. (в 2015 году – 1 162 тыс. руб.),

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с отражением расходов, не связанных с производственной деятельностью, расходов социального характера, не учитываемых для целей налогообложения прибыли в соответствии со ст. 270 НК РФ и убытков прошлых лет.

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения доходов прошлых лет.

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 (12 401 694) тыс. руб. (в 2015 году – 12 008 246 тыс. руб.), в том числе, возникших – 2 095 138 тыс. руб. (в 2015 году – 13 589 762тыс. руб.) и погашенных –14 496 833 тыс. руб. (в 2015 году – 1581 516 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резерва по отпускам и премиям будущих периодов, в признании убытка от основной деятельности различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, разниц в порядке признания дохода по государственной поддержке.

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 5 535 804 тыс. руб. (в 2015 году – 915 914 тыс. руб.), в том числе, возникших – 6 860 906 тыс. руб. (в 2015 году – 1482 427тыс. руб.) и погашенных – 41 505 тыс. руб. (в 2015 году – 566 513 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве, резерва по отпускам и премиям будущих периодов.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 17 569 833 тыс. руб. (в 2015 году получен убыток – 11 712 273тыс. руб.).

тыс. руб.

Наименование	**2016**	**2015**
Налог на процентный доход у источника выплаты дохода, за счет чистой прибыли	21 497	1 783
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового законодательства	2 683	89
Суммы к доплате налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	2 520	-
Пересчет ОНА/ОНО в связи с изменением с 2017 г. ставки налога на прибыль 17%	46 015	-
Итого	**72 715**	**1 872**

В отчетном году произведен пересчет отложенных налогов по ставке налога на прибыль 16% за 2015г. Общество зарегистрировано в Тюменской области и имеет обособленное подразделение в г. Москва. Общество является держателем инвестиционного проекта Тюменской области и согласно законодательству Тюменской области имеет льготу в виде пониженной ставки налога на прибыль, подлежащей зачислению в бюджеты субъектов РФ в размере 14% (Законы Тюменской области № 92 от 21.11.2014 г. и №159 от 08.07.2003 г). Начиная с 9 месяцев 2016г. у Общества возникла обязанность уплатить налог на прибыль (ранее предприятие переносило убытки прошлых лет и налог не уплачивало). До 2016 г. и в течение 2016 г. в учете и отчетности Общество отражало отложенные налоги по ставке 20% (с учетом общеустановленной ставки в бюджет субъекта РФ 18%), т.к. основная величина удельного веса среднесписочной численности работников и остаточной стоимости приходилась на обособленное подразделение в г. Москва.

Эффект от пересчета по ставке 16% на чистую прибыль текущего года:
- изменение отложенных налоговых активов – (480 330) тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств – 36 635 тыс. руб.
- влияние на налог на прибыль – (443 695) тыс. руб.

В связи и изменением ставки налога на прибыль с 2017г. (Федеральный закон от 30.11.2016 N 401-ФЗ) произведен пересчет отложенных налогов за 2016г. по ставке налога 17%.

Эффект от пересчета по ставке 17% на чистую прибыль текущего года:
- изменение отложенных налоговых активов – 39 003 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств – 85 018 тыс. руб.
- влияние на налог на прибыль – (46 015) тыс. руб.

11. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 0 тыс. руб.), в прочие расходы – 60 тыс. руб. (в 2015 году – 235 тыс. руб.).

12. Государственная и муниципальная поддержка

Субсидии

Общество является участником Инвестиционного соглашения, в рамках которого Обществу предоставляются налоговые преференции, а так же соглашения о муниципальной поддержке инвестиционной деятельности, по которому Обществу могут предоставляться субсидии.

В отчетном году Общество не получало субсидию.

Сумма использованной субсидии полностью отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов»/1531 «Целевое финансирование», бухгалтерского баланса и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объекта, на создание которого были израсходованы полученные денежные средства.

13. Выручка от продаж

Общество создано для реализации инвестиционного проекта «Строительство Западно-Сибирского комплекса глубокой переработки углеводородного сырья (УВС) в полиолефины мощностью 2,0 млн. тонн в год».

Проект находится в стадии строительства и на текущем этапе реализации проекта Обществом получены следующие доходы от продаж:

(тыс. руб. без НДС)

Наименование вида продаж	2016г	2015г
- доходы от предоставления имущества в аренду	4 651	6454
- доходы от консультационных услуг	8 498	-
- оптовая торговля	5 314	-
- прочие доходы	74	-
Итого	**18 537**	**6454**

Информации для раскрытия выручки по географическим регионам нет, так как деятельность Общества ведется на территории РФ.

14. Расходы по обычным видам деятельности

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.

Общество не является действующим промышленным предприятием и не ведет хозяйственную деятельность, оказывающую негативное воздействие на окружающую среду, поэтому природоохранные мероприятия в 2016, 2015г. не проводились.

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) в результате купли-продажи иностранной валюты	-	2 222	86 321	-
Продажа материалов	691 647	681 244	70 381	69 438
Проценты к получению/уплате по займам выданным, к получению по банковским депозитам	94 791	69 271	-	-
Излишки материальных ценностей, выявл. при инвентаризации или выявленные в других случаях	23 489	-	-	-
Доходы (расходы) от демонтажа и ликвидации основных средств	4 753	15 105	-	-
МПЗ, оприходованные при списании прочих МПЗ	-	-	1 124	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте,	24 995 659	-	-	10 676 552
Услуги банков	-	2 160 979	-	312 388

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Налоги и сборы (НДС не подлежащий возмещению)	-	577	-	2 262
Штрафы, пени, неустойки	18 309	3 145	10 969	1 384
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	211 639	-	5 804	4807
Расходы по увеличению оценочного обязательства (проценты)	-	59 653	-	8 190
Социально-значимые, корпоративные, спортивные мероприятия	-	21 987	-	10 446
Иные операции	1 034	10 421	58	490
Итого прочие доходы/расходы	**26 041 321**	**3 024 604**	**174 657**	**11 085 957**

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

16. Связанные стороны

ПАО «СИБУР Холдинг» является единственным участником Общества, которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала Общества, и в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом участник Общества может принимать решения обязательные для исполнения Обществом.

Информация о бенефициарных владельцах Общества
По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31.12.2016 у Общества отсутствует контролирующий бенефициарный владелец.

Перечень крупнейших связанных сторон приведен ниже.

16.1 Перечень связанных сторон

Аффилированными лицами Общества, являются:

1) Лим Борис Валерьевич - Генеральный директор до 29 января 2017г.
Климов Игорь Георгиевич - Генеральный директор с 30 января 2017г.

2) ПАО «СИБУР Холдинг» - единственный участник Общества.

3) К аффилированным лицам Общества относятся аффилированные лица ПАО «СИБУР Холдинг», которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «ЗапСибНефтехим».

Крупнейшие дочерние общества

Общество не имеет дочерних организаций

Крупнейшие зависимые общества

Общество не имеет зависимых организаций

53

Основное общество

Наименование организации	Вид деятельности
ПАО «СИБУР Холдинг»	Производство нефтехимической продукции

Крупнейшие прочие связанные стороны

Наименование организации	Вид деятельности
ООО «СИБУР-ЦОБ»	Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита
АО «НИПИгазпереработка»	Научные исследования и разработки естественных и технических наук
ООО «ИТ-СЕРВИС»	Обслуживание ИВТ, сопровождение и доработка программных продуктов
ООО «СИБУР»	Деятельность по управлению холдинг-компаниями
АО «СИБУР-Транс»	Транспортно-экспедиторские услуги, организация ж/д перевозок продукции
ООО «Запсибтрансгаз»	Транспортировка газа
ООО «СИБУР Тобольск»	Производство мономеров для промышленности синтетических каучуков и полимерных материалов, МТБЭ, индивидуальных углеводородов и бытового топлива 01.12.2016 г. в состав Общества вошли: ООО «ТТЭЦ» и ООО «Тобольск-Полимер» (реорганизация в форме присоединения).
АО «Сибурэнергоменеджмент»	Снабжение э/энергией
ООО «КЦО «СИБУР-Юг»	Деятельность детских лагерей на время каникул
ООО «Амурский ГХК»	Строительство Амурского ГХК

16.2 Операции со связанными сторонами

Операции с крупнейшими связанными сторонами Общества

Общество приобретает у крупнейших связанных сторон в основном услуги аренды, транспортные услуги, информационно-консультационные услуги, поставка электроэнергии, проектные работы и т.п.).

Общество в 2016 году реализовывало крупнейшим связанным сторонам, работы, услуги.

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

54

тыс. руб.

Вид операций	31 декабря	
	2016г.	2015г.
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	**8 571**	-
ООО «СИБУР Тобольск»	2 738	-
ООО «Тобольск-Полимер»	30	-
ООО «Амурский ГХК»	5 803	-
Приобретение:	**2 779 865**	**1 973 011**
Затраты на электроэнергию, коммунальные услуги:	**28 334**	**12 771**
ООО «СИБУР Тобольск»	18 728	9 840
АО «Сибурэнергоменеджмент»	9 606	2 931
Услуги по техобслуживанию, поверке, сертификации оборудования:	**63 268**	**21 927**
ООО «ИТ-СЕРВИС»	54 179	7 157
ООО «СИБУР Тобольск»	3 325	1 558
ООО «СИБУР»	3 395	6 628
ПАО «СИБУР Холдинг»	2 369	6 584
Услуги связи:	**4 440**	-
ООО «ИТ-СЕРВИС»	4 440	-
Информационно-консультационные услуги:	**21 604**	**4 882**
АО «НИПИгазпереработка»	21 604	4 882
Транспортные услуги:	**6 940**	**63 691**
ООО «СИБУР Тобольск»	-	56 227
АО «СИБУР-Транс»	6 940	7 464
Прочие услуги:	**282 832**	**15 429**
ПАО «СИБУР Холдинг»	228 071	625
ООО «СИБУР»	29 677	4 429
ООО «СОИР»	153	305
ООО «СИБУР Тобольск»	24 931	10 070
Подбор и обучение персонала:	**72 910**	**125**
ООО «СИБУР»	2 892	125
ООО «Томскнефтехим»	4 676	-
ООО «СИБУР Тобольск»	39 829	-
АО «НИПИгазпереработка»	25 513	-
Аренда:	**150 564**	**199 533**
ООО «ИТ-СЕРВИС»	3 066	1 393
ООО «СИБУР»	44 654	55 311
ООО «СИБУР Тобольск»	19 740	7 759
ООО «Тобольск-Полимер»	83 054	135 060
ООО «ТТЭЦ»	50	-
ООО «СИБУР-Кстово»	-	10
Услуги по ведению бухгалтерского учета, услуги по сопровождению экономической и финансовой функции	**55 092**	**12 459**
ООО «СИБУР-ЦОБ»	55 092	12 459
Командировочные расходы	-	**56**
ООО «КЦО «СИБУР-Юг»	-	56

55

Вид операций	31 декабря	
	2016г.	2015г.
Путевки	**9 621**	**1 649**
ООО «КЦО «СИБУР-Юг»	9 621	1 649
Агентские и комиссионные вознаграждения	**-**	**1**
ООО «СИБУР»	-	1
Материалы	**101 075**	**9 619**
АО «Воронежсинтезкаучук»	3 107	-
ООО «Запсибтрансгаз»	83 808	4 241
АО «СибурТюменьГаз»	8 888	5 378
ООО «Тобольск-Полимер»	5 272	-
Приобретение ОС, НЗС (по сч.07, 08)	**1 983 185**	**1 632 518**
АО «НИПИгазпереработка»	1 956 174	965 005
АО «СибурТюменьГаз»	906	-
ООО «РусВинил»	-	7 203
ООО «СИБУР Тобольск»	5 175	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	611 836
ООО «Тобольск-Полимер»	7 083	43 695
ООО «ТТЭЦ»	13 847	-
ООО «ИТ-СЕРВИС»	-	4 779

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших организаций группы Сибур составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Дебиторская задолженность, в том числе:	**166 822**	**24 854**	**16 390**
ПАО «СИБУР Холдинг»	91	8	5 006
ООО «СИБУР»	12 424	13 887	4 177
АО «НИПИгазпереработка»	96 113	-	7 202
ООО «СИБУР-Кстово»	-	-	5
ООО «Тобольск-Нефтехим»	-	3 075	-
ООО «СИБУР Тобольск»	51 347	6 636	-
АО «Сибурэнергоменеджмент»	-	1 248	-
ООО «Амурский ГХК»	6 847	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	**274 647**	**659 953**	**460 750**
Сырье и материалы:	**2 470**	**9549**	**2 650**
ООО "Запсибтрансгаз"	-	5 004	-
АО «СибурТюменьГаз»	-	4 545	-
ООО «СИБУР Тобольск»	2 470	-	2 207
ООО «Русвинил»	-	-	443
Аренда:	**10 071**	**40 119**	**46 865**
ООО «СИБУР»	110	170	2 935
ООО «СИБУР Тобольск»	9 910	1 201	-
ООО «ИТ-СЕРВИС»	51	-	281

56

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
ООО «Тобольск-Полимер»	-	38 748	43 649
Услуги связи:	**528**	**-**	**185**
ООО «ИТ-СЕРВИС»	528	-	185
Транспортные услуги:	**763**	**37 950**	**3 454**
ООО «Тобольск-Нефтехим»	-	34 802	2 363
АО «СИБУР-Транс»	763	1 347	814
ООО «Запсибтрансгаз»	-	-	277
АО «СибурТюменьГаз»	-	1 801	-
Клининговые услуги, ремонт ОС:	-	-	**51**
ООО «СОИР»	-	-	51
Информационно-консультационные услуги:	**6 373**	**-**	**406 734**
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	59 924
АО «НИПИгазпереработка»	6 373	-	346 810
Услуги аутсорсинга:	**44 403**	**10 310**	**555**
ООО «СИБУР-ЦОБ»	31 040	1 402	444
ООО «СИБУР»	3 980	4 743	-
ООО «СИБУР Тобольск»	-	495	111
ПАО «СИБУР Холдинг»	2 666	760	-
ООО «ИТ-СЕРВИС»	6 717	2 910	-
Услуги по техобслуживанию, поверке, сертификации оборудования:	-	-	**256**
ООО «ИТ-СЕРВИС»	-	-	256
Приобретение ОС и НЗС	**77 209**	**461 368**	**0**
АО «НИПИгазпереработка»	77 209	461 368	-
Прочая кредиторская задолженность	**132 830**	**100 657**	**-**
ООО «СОИР»	-	30	-
ООО «Томскнефтехим»	5 518	-	-
ООО «СИБУР»	11 165	-	-
АО «СибурТюменьГаз»	83	-	-
АО «НИПИгазпереработка»	4 123	-	-
ООО «СИБУР Тобольск»	57 208	1 415	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	54 733	99 212	-

Задолженность крупнейших организаций Группы Сибур по займам полученным составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014
Займы, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев, в т.ч.:	-	**551 809**	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	551 809	-

57

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом крупнейшим организациям Группы Сибур, составила 25 520 тыс. руб. и 8 тыс. руб. в 2016 и 2015 году соответственно.

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

тыс. руб.

Вид задолженности	31 декабря		
	2016	2015	2014г.
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, в т.ч.:	-	-	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	-
Займы, подлежащие к погашению в течение 12 месяцев, в т.ч.:	-	-	7 677 492
ПАО «СИБУР Холдинг»	-	-	7 677 492

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших организаций Группы Сибур, составила 376 524 тыс. руб. и 203 144 тыс. руб. в 2015 и 2014 году соответственно.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2016 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на основании трудовых договоров и Положения об оплате труда на общую сумму 237 762 тыс. руб. (2015 г. – 110 684 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения в 2016г. составили 11 546 тыс. руб. и 14 051 тыс. руб. за 2015 г. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Существенные денежные потоки организации, отраженные в отчете о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование основного/ дочернего/ зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2016	2015	2016	2015
Головная организация ПАО «СИБУР Холдинг»				
Денежные потоки от инвестиционных операций	**1 597 608**	**5 006**	**1 924 551**	**1 136 915**
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (строка 4213)	1 572 080	-	-	-

58

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214)	25 528	5 006	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	-	-	266 462	57 992
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223)	-	-	1 658 089	551 809
авансы выданные (строка 4225)	-	-	-	527 114
Денежные потоки от финансовых операций	**49 308 686**	**40 317 890**	-	**4 290 952**
получение кредитов и займов (строка 4311)	11 119 950	9 613 460	-	-
денежных вкладов собственников (участников) (строка 4312)	38 188 736	30 704 430	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (строка 4323)	-	-	-	4 290 952

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

17.1 Оценочные обязательства

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

По состоянию на 31.12.2016 Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и оценочные обязательства по премиям работникам.

Совокупная оценка величины резерва под отпуска произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудникам, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, начисленное

59

оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2016 составило 94 542 тыс. руб. (31.12.2015 - 40 811 тыс. руб., 31.12.2014 - 14 878 тыс. руб.)

Совокупная оценка величины резерва под премии произведена исходя из базового вознаграждения работника за отчетный период с учетом отсутствия работника, скорректированного коэффициентами оценки результата работы сотрудника в отчетном периоде. В результате примененного подхода, начисленное оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2016 составило 816 495 тыс. руб. (31.12.2015 - 598 107 тыс. руб., 31.12.2014 - 374 992 тыс. руб.). Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали

17.2 Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016г. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах. У Общества есть споры в судах общей юрисдикции, по которым является третьим лицом и ответчиком.

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 31.12.2016 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.

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

17.3 Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2016г. Общество является истцом в арбитражных процессах. Общество обратилось в Арбитражный суд Тюменской области с исковым заявлением о взыскании задолженности и штрафных санкций по договору № 14463.НТ от 10.06.2013 г. оказания услуг по проживанию с

60

ЗАО «Стройпутьинвест» в сумме 5 626 874,14 рублей. Исковые требования Общества удовлетворены в полном объеме. 19.12.2016 г. получен исполнительный лист. В связи с отсутствием денежных средств на счетах Ответчика исполнительный лист направлен в УФССП.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты, повлиявшие на отчетность 2016г. отсутствуют.

Директор по экономике и финансам
ООО «Западно-Сибирский
Нефтехимический Комбинат»
по доверенности № 15 от 02.02.2017г. П.Е. Вагеро

ООО "Сибур-ЦОБ" - специализированная
организация, осуществляющая ведение
бухгалтерского учета ООО «Западно-
Сибирский Нефтехимический Комбинат»
в лице начальника отдела оперативного учета
по доверенности № 288/СЦОБ от 28.12.2016г. И.С. Шешукова
Дата «28» 03 2017 г.

61