

***Публичное акционерное общество
«СИБУР Холдинг»***

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2016 год



Аудиторское заключение

Акционерам Публичного акционерного общества «СИБУР Холдинг»:

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг»

Свидетельство о государственной регистрации с внесением записи в реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1057747421247 от 8 июля 2005 года выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москва.

Общество зарегистрировано по адресу:

Россия, 626150, Тюменская область, г. Тобольск, территория Восточный промышленный район, квартал 1-й, дом 6, строение 30.

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547.

Аудиторское заключение

Акционерам Публичного акционерного общества «СИБУР Холдинг»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «СИБУР Холдинг» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

В. Коноплин
Директор акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
29 марта 2017 года

В. В. Коноплин



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "СИБУР Холдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 626150, Россия, Тюменская область, г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 1-й, д. 6, стр. 30

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	78013185
ИНН	7727547261
по ОКВЭД	23.20
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел III п.1 Пояснений, Табличное пояснение п.1	Нематериальные активы	1110	720 927	786 798	855 994
Табличное пояснение п.1	Результаты исследований и разработок	1120	1 632 252	1 026 385	708 990
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	13 749	8 780	16 588
	в том числе:				
Табличное пояснение п.2.1	основные средства	1151	13 749	8 780	16 588
	незавершенное строительство	1152	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел III п.3.1 Пояснений, Табличное пояснение 3.1	Финансовые вложения	1170	450 747 787	310 235 239	294 349 757
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	422 176 628	271 565 312	265 312 190
	инвестиции в зависимые общества	1172	27 209 596	27 209 596	27 214 596
	инвестиции в другие организации	1173	572 532	692 532	692 532
Раздел III п.3.1 Пояснений, Табличное пояснение 3.1	займы предоставленные организациям	1174	783 231	4 287 226	5 939
Раздел III п.13.2 Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	248 685	211 580	168 733
Раздел III п.4 Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	8 182 419	8 610 533	5 079 149
	Итого по разделу I	1100	461 545 819	320 879 315	301 179 211
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел III п.5 Пояснений, Табличное пояснение 4.1	Запасы	1210	23 143 849	28 451 419	21 414 860
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 048 796	4 833 239	4 847 976
	затраты в незавершенном производстве	1212	1 438 897	1 368 493	858 672
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	7 561 087	6 876 458	4 994 052
	товары отгруженные	1214	10 035 001	15 315 985	10 621 619
	расходы будущих периодов	1215	60 068	57 244	92 541
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
Раздел III п.7 Пояснений	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	620 027	1 599 562	1 029 299
Раздел III п.6 Пояснений, Табличное пояснение 5.1	Дебиторская задолженность	1230	105 326 036	95 004 332	100 334 360
	долгосрочная, в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	-	-	-
	векселя к получению	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	115 254	138 305	286 356
	прочие дебиторы	1234	298 260	527 327	37 508 314
	краткосрочная, в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	19 288 513	22 707 466	15 029 258
	векселя к получению	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	2 743 436	2 625 771	3 498 842
	прочие дебиторы	1239	82 880 573	69 005 463	44 011 590
Раздел III п.3.2 Пояснений, Табличное пояснение 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 964 335	83 215 977	18 057 512
	в том числе:				
	займы предоставленные организациям		5 964 335	82 091 477	18 057 512
Раздел III п.8 Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 142 132	50 098 058	21 588 694
	в том числе:				
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	1 731 853	5 001 337	2 934 320
	валютные счета	1253	50 678	2 276 485	2 463 236
	прочие денежные средства	1254	1 245	1 650	204 557
	денежные эквиваленты	1255	14 358 356	42 818 586	15 986 581
	Прочие оборотные активы	1260	855 989	1 153 835	791 003
	Итого по разделу II	1200	152 052 368	259 523 183	163 215 728
	БАЛАНС	1600	613 598 187	580 402 498	464 394 939

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел III п.9.1 Пояснений	Уставный капитал	1310	21 784 791	21 784 791	21 784 791
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Раздел III п.9.3 Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 530 455	5 530 455	5 530 455
Раздел III п.9.2 Пояснений	Резервный капитал	1360	2 178 479	2 178 479	2 178 479
Раздел III п.9.4 Пояснений	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	242 665 396	180 993 085	179 425 584
	Итого по разделу III	1300	272 159 121	210 486 810	208 919 309
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел III п.10 Пояснений	Заемные средства	1410	215 300 220	241 748 244	164 146 457
Раздел III п.10.1 Пояснений, Табличное пояснение п.5.3	кредиты банков	1411	132 589 732	162 335 710	66 315 162
Раздел III п.10.2 Пояснений, Табличное пояснение п.5.3	займы полученные	1412	82 710 488	79 412 534	97 831 295
Раздел III п.13.2 Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 449 590	2 727 114	1 216 903
Раздел III п.21 Пояснений, Табличное пояснение п.7	Оценочные обязательства	1430	4 856 849	40 287	24 588
	оценочные обязательства по приобретению компаний	1431	4 802 604	-	-
	прочие оценочные обязательства	1432	54 245	40 287	24 588
Раздел III п.11 Пояснений	Прочие обязательства	1450	1 974 000	2 093 000	2 212 000
	Итого по разделу IV	1400	224 580 659	246 608 645	167 599 948
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел III п.10 Пояснений	Заемные средства	1510	68 566 417	89 078 767	61 708 710
Раздел III п.10.1 Пояснений, Табличное пояснение п.5.3	кредиты банков	1511	21 289 320	40 092 261	52 708 983
Раздел III п.10.2 Пояснений, Табличное пояснение п.5.3	займы полученные	1512	47 277 097	48 986 506	8 999 727
Раздел III п.12 Пояснений, Табличное пояснение п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	45 632 483	34 071 723	25 899 332
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	36 949 015	30 150 246	22 154 705
	задолженность перед персоналом организации	1522	87	-	2
	задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1523	5 139	3 086	-
	задолженность по налогам и сборам	1524	411 254	56	60 157
	векселя к уплате	1525	-	-	-
	авансы полученные	1526	7 278 630	2 721 052	2 360 947
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	-	-	-
	другие кредиторы	1528	988 358	1 197 283	1 323 521
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Раздел III п.21 Пояснений, Табличное пояснение п.7	Оценочные обязательства	1540	2 659 507	156 553	264 385
	оценочные обязательства по приобретению компаний	1541	1 980 434	-	-
	прочие оценочные обязательства	1542	679 073	156 553	264 385
	Прочие обязательства	1550	-	-	3 255
	Итого по разделу V	1500	116 858 407	123 307 043	87 875 682
	БАЛАНС	1700	613 598 187	580 402 498	464 394 939

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО "СИБУР Холдинг" -
ООО "СИБУР"


Конов Д. В.
(подпись)



29 марта 2017 г.

Директор по учету
и отчетности
ООО "СИБУР - Центр
Обслуживания Бизнеса"
на основании доверенности
Генерального директора
от 12.09.2016 № 132/СЦОБ


Удалова Н. В.
(расшифровка подписи)

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

Организация Публичное акционерное общество "СИБУР Холдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная
собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	78013185
ИНН	7727547261
по ОКВЭД	19.20
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
Раздел III п.19 Пояснений	Выручка	2110	361 485 474	344 525 645
	в том числе:			
	продукты нефтегазопереработки	2111	328 553 221	289 989 254
	оптовая торговля	2112	29 362 846	50 854 157
	другие работы и услуги	2113	3 569 407	3 682 234
Раздел III п.14 Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(238 506 749)	(218 015 635)
	в том числе:			
	продукты нефтегазопереработки	2121	(209 837 124)	(172 712 819)
	оптовая торговля	2122	(26 462 611)	(42 684 295)
	другие работы и услуги	2123	(2 207 014)	(2 618 521)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	122 978 725	126 510 010
Раздел III п.14 Пояснений	Коммерческие расходы	2210	(34 711 844)	(33 174 731)
Раздел III п.14 Пояснений	Управленческие расходы	2220	(13 065 793)	(10 587 850)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 201 088	82 747 429
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 773 972	3 185 438
Раздел III п.15.1 Пояснений	Проценты к получению	2320	7 054 570	6 482 805
Раздел III п.15.2 Пояснений	Проценты к уплате	2330	(20 285 650)	(15 794 509)
Раздел III п.16 Пояснений	Прочие доходы	2340	49 695 644	34 370 894
Раздел III п.16 Пояснений	Прочие расходы	2350	(24 570 563)	(87 303 246)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 869 061	23 688 811
Раздел III п.13.2 Пояснений	Текущий налог на прибыль	2410	(18 166 950)	(2 352 972)
Раздел III п.13.2 Пояснений	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(981 208)	(856 147)
Раздел III п.13.2 Пояснений	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	274 931	(1 510 558)
Раздел III п.13.2 Пояснений	Изменение отложенных налоговых активов	2450	99 415	(18 085)
	Прочее	2460	(91 539)	(114 749)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75 984 918	19 692 447

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	75 984 918	19 692 447
	СПРАВОЧНО			
Раздел III п.17 Пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	34,88	9,04
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО "СИБУР Холдинг" -
ООО "СИБУР"

(подпись)

Конов Д. В.

(расшифровка подписи)

Директор по учету
и отчетности
ООО "СИБУР - Центр
Обслуживания Бизнеса"
на основании доверенности
Генерального директора
от 12.09.2016 № 132/СЛОБ

(подпись)

Удалова Н. В.

(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	78013185
ИНН	7727547261
по ОКВЭД	23.20
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Организация Публичное акционерное общество "СИБУР Холдинг"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	21 784 791	-	5 530 455	2 178 479	179 425 584	208 919 309
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 692 447	19 692 447
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	19 692 447	19 692 447
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18 124 946)	(18 124 946)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(18 124 946)	(18 124 946)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	21 784 791	-	5 530 455	2 178 479	180 993 085	210 486 810
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	75 984 918	75 984 918
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	75 984 918	75 984 918
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 312 607)	(14 312 607)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(14 312 607)	(14 312 607)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3300	21 784 791	-	5 530 455	2 178 479	242 665 396	272 159 121

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	-	-	-	-
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	-	-	-	-
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
	до корректировок	3402	-	-	-	-
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	272 159 121	210 486 810	208 919 309

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО "СИБУР Холдинг" -
ООО "СИБУР"

Конов Д. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.



Директор по учету
и отчетности
ООО "СИБУР - Центр
Обслуживания Бизнеса"
на основании доверенности
Генерального директора
от 12.08.2016 № 132/СЦОБ

Удалова Н. В.
(подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "СИБУР Холдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31/12/2016
ИНН	78013185
по ОКВЭД	7727547261
по ОКОПФ/ОКФС	19.20
по ОКЕИ	122 47/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	376 966 911	357 477 287
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	369 668 044	346 853 034
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	520 559	2 734 036
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	налог на добавленную стоимость	4114	-	1 864 097
	возврат беспроцентных займов	4115	-	110 000
	прочие налоги	4116	5 769 420	1 693 052
Раздел III п.8 Пояснений	прочие поступления	4119	1 008 888	4 223 068
	Платежи - всего	4120	(302 549 087)	(296 505 521)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(272 577 666)	(264 460 281)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(330 358)	(490 888)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(18 321 578)	(14 806 037)
	налога на прибыль организаций	4124	(6 538 169)	(1 847 470)
	налога на добавленную стоимость	4125	(333 477)	-
	НДФЛ и страховых взносов	4126	(112 545)	(167 187)
	прочих налогов	4127	-	-
	расчеты с таможенной	4128	(2 643 645)	(4 334 376)
	выдача беспроцентных займов	4129	-	(3)
Раздел III п.8 Пояснений	прочие платежи	4130	(1 691 649)	(10 399 279)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	74 417 824	60 971 766
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	164 066 540	72 911 094
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	382	9 260
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 086 652	10 727 359
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	137 124 520	47 812 955
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14 249 913	5 942 872
Раздел III п.8 Пояснений	прочие поступления	4219	7 605 073	8 418 648
	Платежи - всего	4220	(233 866 020)	(142 172 566)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 151 170)	(2 749 453)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(163 901 508)	(32 271 099)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(68 813 342)	(107 152 014)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(69 799 480)	(69 261 472)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	356 933 100	312 743 435
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	326 936 860	312 664 556
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	29 996 240	-
Раздел III п.8 Пояснений	прочие поступления	4319	-	78 879
	Платежи - всего	4320	(393 915 449)	(277 511 187)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(14 312 608)	(18 124 946)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(377 495 013)	(259 346 388)
Раздел III п.8 Пояснений	прочие платежи	4329	(2 107 828)	(39 853)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(36 982 349)	35 232 248
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(32 364 005)	26 942 542
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	50 097 647	21 588 694
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 142 132	50 097 647
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 591 510)	1 566 411

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО "СИБУР Холдинг" -
ООО "СИБУР"


(подпись) **Ковалев Д. В.**
(расшифровка подписи)



Директор по учету
и отчетности
ООО "СИБУР - Центр
Обслуживания Бизнеса"
на основании доверенности
Генерального директора
от 12.09.2016 № 132/СЦОБ


(подпись) **Удалова Н. В.**
(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "СИБУР Холдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	78013185
ИНН	7727547261
по ОКВЭД	23.20
по ОКОНФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2016 г.	940 945	(154 147)	3 781	-	-	(69 652)	-	-	-	-	944 726	(223 799)
	5110	2015 г.	940 723	(84 729)	222	-	-	(69 418)	-	-	-	-	940 945	(154 147)
в том числе:														
<i>Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель</i>	5101	2016 г.	121 744	(25 805)	3 183	-	-	(7 171)	-	-	-	-	124 927	(32 976)
	5111	2015 г.	121 734	(18 856)	10	-	-	(6 949)	-	-	-	-	121 744	(25 805)
<i>Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров</i>	5102	2016 г.	21 980	(5 484)	598	-	-	(2 557)	-	-	-	-	22 578	(8 041)
	5112	2015 г.	21 980	(2 944)	-	-	-	(2 540)	-	-	-	-	21 980	(5 484)
<i>Владение "ноу-хау", секретной формулой или процессом, информацией в отношении промышленного, коммерческого или научного опыта</i>	5103	2016 г.	794 212	(119 849)	-	-	-	(59 924)	-	-	-	-	794 212	(179 773)
	5113	2015 г.	794 000	(59 925)	212	-	-	(59 924)	-	-	-	-	794 212	(119 849)
<i>Прочие</i>	5104	2016 г.	3 009	(3 009)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 009	(3 009)
	5114	2015 г.	3 009	(3 004)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	3 009	(3 009)
и т.д.														

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

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2016 г.	1 026 385	796 585	(190 718)	-	1 632 252
	5170	2015 г.	708 990	611 120	(293 725)	-	1 026 385
в том числе:							
<i>Разработки в области новой методологии в производстве нефтехимической продукции</i>	5161	2016 г.	1 026 385	796 585	(190 718)	-	1 632 252
	5171	2015 г.	708 990	611 120	(293 725)	-	1 026 385
и т.д.							

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2016 г.	17 148	(8 368)	7 536	(1 350)	1 350	(2 567)	-	-	23 334	(9 585)
	5210	2015 г.	27 895	(11 307)	3 224	(13 971)	4 473	(1 534)	-	-	17 148	(8 368)
в том числе:												
<i>Здания и сооружения</i>	5201	2016 г.	355	(14)	-	-	-	(23)	-	-	355	(37)
	5211	2015 г.	12 185	(3 081)	355	(12 185)	3 081	(14)	-	-	355	(14)
<i>Машины и оборудование</i>	5202	2016 г.	11 726	(5 079)	7 536	-	-	(1 909)	-	-	19 262	(6 988)
	5212	2015 г.	11 812	(4 948)	1 297	(1 383)	989	(1 120)	-	-	11 726	(5 079)
<i>Транспортные средства</i>	5203	2016 г.	4 032	(2 630)	-	(1 350)	1 350	(510)	-	-	2 682	(1 790)
	5213	2015 г.	2 460	(2 460)	1 572	-	-	(170)	-	-	4 032	(2 630)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5204	2016 г.	843	(550)	-	-	-	(87)	-	-	843	(637)
	5214	2015 г.	1 246	(761)	-	(403)	403	(192)	-	-	843	(550)
<i>Другие виды основных средств</i>	5205	2016 г.	192	(95)	-	-	-	(38)	-	-	192	(133)
	5215	2015 г.	192	(57)	-	-	-	(38)	-	-	192	(95)
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2016 г.	-	7 536	-	(7 536)	-
	5250	2015 г.	-	3 224	-	(3 224)	-
<i>Объекты строительства</i>	5241	2016 г.	-	7 536	-	(7 536)	-
	5251	2015 г.	-	-	-	-	-
<i>Оборудование</i>	5242	2016 г.	-	-	-	-	-
	5252	2015 г.	-	3 224	-	(3 224)	-
и т.д.							

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 562 365	16 086 845	16 091 435

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		справочно начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2016 г.	312 755 142	(2 519 903)	151 288 742	(10 776 194)	-	686 495	-	453 267 690	(2 519 903)
	5311	2015 г.	294 349 757	-	55 273 153	(36 867 768)	-	1 641 192	(2 519 903)	312 755 142	(2 519 903)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2016 г.	301 987 343	(2 519 903)	150 710 111	(218 795)	-	x	-	452 478 659	(2 519 903)
	5312	2015 г.	293 219 318	-	18 961 656	(10 193 631)	-	x	(2 519 903)	301 987 343	(2 519 903)
	5304	2016 г.	10 767 799	-	578 631	(10 557 399)	-	686 495	-	789 031	-
Другие виды финансовых вложений	5314	2015 г.	1 130 439	-	36 311 497	(26 674 137)	-	1 641 192	-	10 767 799	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2016 г.	83 215 977	-	70 720 758	(147 972 400)	-	5 677 041	-	5 964 335	-
	5315	2015 г.	18 057 512	-	117 023 175	(51 864 710)	-	2 427 227	-	83 215 977	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2016 г.	83 215 977	-	70 720 758	(147 972 400)	-	5 677 041	-	5 964 335	-
	5318	2015 г.	18 057 512	-	117 023 175	(51 864 710)	-	2 427 227	-	83 215 977	-
Финансовых вложений - итога	5300	2016 г.	395 971 119	(2 519 903)	222 009 500	(158 748 594)	-	6 363 536	-	459 232 025	(2 519 903)
	5310	2015 г.	312 407 269	-	172 296 328	(88 732 478)	-	4 068 419	(2 519 903)	395 971 119	(2 519 903)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		первоначальная стоимость	за вычетом резерва под обесценение	первоначальная стоимость	за вычетом резерва под обесценение	первоначальная стоимость	за вычетом резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	23 324 096	22 449 096	23 324 096	22 449 096	22 449 096	22 449 096
в том числе:							
<i>Долевые ценные бумаги, вклады в УК</i>	5321	23 324 096	22 449 096	23 324 096	22 449 096	22 449 096	22 449 096
и т.д.							

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	11	12
Запасы - всего	5400	2016 г.	28 451 419	-	23 143 849	-
	5420	2015 г.	21 418 418	(3 558)	28 451 419	-
в том числе:						
<i>Материалы</i>	5401	2016 г.	4 833 239	-	4 048 796	-
	5421	2015 г.	4 847 976	-	4 833 239	-
<i>Товары, предназначенные для перепродажи</i>	5402	2016 г.	1 538 128	-	1 850 218	-
	5422	2015 г.	565 888	-	1 538 128	-
<i>Готовая продукция собственного производства</i>	5403	2016 г.	5 338 330	-	5 710 869	-
	5423	2015 г.	4 431 722	(3 558)	5 338 330	-
<i>Товары отгруженные</i>	5404	2016 г.	15 315 985	-	10 035 001	-
	5424	2015 г.	10 621 619	-	15 315 985	-
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5405	2016 г.	1 368 493	-	1 438 897	-
	5425	2015 г.	858 672	-	1 368 493	-
<i>Расходы будущих периодов</i>	5406	2016 г.	57 244	-	60 068	-
	5426	2015 г.	92 541	-	57 244	-
и т.д.						

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	11 429 792	10 772 193	6 350 462
в том числе:				
<i>Материалы</i>	5441	8 377 451	6 938 372	5 630 183
<i>Товары, предназначенные для перепродажи</i>	5442	3 052 341	3 833 821	720 279
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
1	2	3	4	5	6	14	15	16
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	747 979	-	(82 347)	441 883	-	(28 369)
	5521	2015 г.	38 273 216	-	(478 546)	747 979	-	(82 347)
в том числе:								-
Авансы выданные	5502	2016 г.	163 200	-	(24 895)	136 000	-	(20 746)
	5522	2015 г.	337 900	-	(51 544)	163 200	-	(24 895)
Прочая	5503	2016 г.	584 779	-	(57 452)	305 883	-	(7 623)
	5523	2015 г.	37 935 316	-	(427 002)	584 779	-	(57 452)
и т.д.								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	95 227 172	(107 686)	(780 786)	105 294 743	(89 861)	(292 360)
	5530	2015 г.	63 246 704	(187 584)	(519 430)	95 227 172	(107 686)	(780 786)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2016 г.	22 732 425	(24 959)	-	19 291 491	(2 978)	-
	5531	2015 г.	15 093 832	(64 574)	-	22 732 425	(24 959)	-
Авансы выданные	5512	2016 г.	2 901 093	(29 967)	(245 355)	3 056 260	(58 765)	(254 059)
	5532	2015 г.	4 064 962	(46 690)	(519 430)	2 901 093	(29 967)	(245 355)
Прочая	5513	2016 г.	69 593 654	(52 760)	(535 431)	82 946 992	(28 118)	(38 301)
	5533	2015 г.	44 087 910	(76 320)	-	69 593 654	(52 760)	(535 431)
и т.д.								
Итого	5500	2016 г.	95 975 151	(107 686)	(863 133)	105 736 626	(89 861)	(320 729)
	5520	2015 г.	101 519 920	(187 584)	(997 976)	95 975 151	(107 686)	(863 133)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	509 972	420 111	862 656	754 970	631 710	444 126
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	235 239	232 261	549 910	524 950	508 700	444 126
авансы выданные	5542	211 621	152 856	227 284	197 318	46 690	-
прочая	5543	63 112	34 994	85 462	32 702	76 320	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало периода		Остаток на конец периода	
			учтено по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтено по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
1	2	3	4	5	11	12
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016 г.	243 841 244	-	217 274 220	-
	5571	2015 г.	166 358 457	-	243 841 244	-
в том числе:						
<i>кредиты</i>	5552	2016 г.	162 335 710	-	132 589 732	-
	5572	2015 г.	66 315 162	-	162 335 710	-
<i>займы</i>	5553	2016 г.	79 412 534	-	82 710 488	-
	5573	2015 г.	97 831 295	-	79 412 534	-
<i>прочая</i>	5554	2016 г.	2 093 000	-	1 974 000	-
	5574	2015 г.	2 212 000	-	2 093 000	-
и т.д.						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	123 583 170	(432 680)	114 658 931	(460 031)
	5580	2015 г.	88 014 446	(406 404)	123 583 170	(432 680)
в том числе:						
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2016 г.	30 150 246	-	36 949 015	-
	5581	2015 г.	22 154 705	-	30 150 246	-
<i>авансы полученные</i>	5562	2016 г.	3 153 732	(432 680)	7 738 661	(460 031)
	5582	2015 г.	2 767 351	(406 404)	3 153 732	(432 680)
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	5563	2016 г.	56	-	411 254	-
	5583	2015 г.	60 157	-	56	-
<i>кредиты</i>	5564	2016 г.	40 092 261	-	21 289 320	-
	5584	2015 г.	52 708 983	-	40 092 261	-
<i>займы</i>	5565	2016 г.	48 986 506	-	47 277 097	-
	5585	2015 г.	8 999 727	-	48 986 506	-
<i>прочая</i>	5566	2016 г.	1 200 369	-	993 584	-
	5586	2015 г.	1 323 523	-	1 200 369	-
и т.д.						
Итого	5550	2016 г.	367 424 414	(432 680)	331 933 151	(460 031)
	5570	2015 г.	254 372 903	(406 404)	367 424 414	(432 680)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 366 063	199 795	229 105
в том числе:				
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5591	1 263 032	45 459	229 105
<i>авансы полученные</i>	5592	75 988	39 201	-
<i>прочая</i>	5593	27 043	115 135	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	199 936 584	169 979 418
Расходы на оплату труда	5620	343 498	591 267
Отчисления на социальные нужды	5630	60 849	111 754
Амортизация	5640	72 219	70 952
Прочие затраты	5650	56 419 977	53 401 031
Итого по элементам	5660	256 833 127	224 154 422
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-], уменьшение [+]), - всего	5670	2 988 649	(5 060 501)
незавершенного производства	5671	(70 404)	(509 821)
готовой продукции	5672	(372 539)	(842 343)
готовой продукции отгруженной	5673	3 431 592	(3 708 337)
Себестоимость проданных товаров	5674	26 462 610	42 684 295
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	286 284 386	261 778 216

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	196 840	8 779 561	(1 451 510)	(8 535)	7 516 356
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства на оплату отпусков</i>	5701	6 628	15 930	(16 196)	-	6 362
<i>Оценочные обязательства на выплату премий</i>	5702	112 610	102 369	(149 476)	(1 606)	63 897
<i>Оценочные обязательства по налоговым спорам и судебным искам</i>	5703	5 129	597 059	(5 129)	-	597 059
<i>Оценочные обязательства под предстоящие выплаты</i>	5704	72 473	87 500	(87 044)	(6 929)	66 000
<i>Оценочные обязательства по приобретению компаний</i>	5705	-	7 976 703	(1 193 665)	-	6 783 038
И т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Восстановлено	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	288 973	223 862	(178 033)	(137 962)	196 840
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства на оплату отпусков</i>	5711	15 365	29 866	(38 603)	-	6 628
<i>Оценочные обязательства на выплату премий</i>	5712	86 590	166 652	(136 921)	(3 711)	112 610
<i>Оценочные обязательства по налоговым спорам и судебным искам</i>	5713	122 108	19 781	(2 509)	(134 251)	5 129
<i>Оценочные обязательства под предстоящие выплаты</i>	5714	64 910	7 563	-	-	72 473
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	206 739	5 772 983	2 149 745
в том числе:				
<i>В виде поручительства по обязательствам, по которым не начисляются проценты</i>	5801	206 739	5 772 983	2 149 745
Выданные - всего	5810	287 024 634	323 064 649	197 068 193
в том числе:				
<i>В виде поручительства по обязательствам, по которым не начисляются проценты</i>	5811	30 240 804	1 610 105	56 276 028
<i>В виде поручительства по обязательствам, по которым начисляются проценты</i>	5812	256 783 830	321 454 544	140 792 165

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО "СИБУР Холдинг" -
ООО "СИБУР"

(подпись)

Конов Д. В.

(расшифровка подписи)



Директор по учету
и отчетности
ООО "СИБУР - Центр
Обслуживания Бизнеса"
на основании доверенности
Генерального директора
от 12.09.2016 № 132/СЦОБ

(подпись)

Удалова Н. В.

(расшифровка подписи)

29 марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 г.
ПАО «СИБУР Холдинг»**

Содержание

I.	Общие сведения	22
1.	Информация об Обществе	22
1.1	Общая информация.....	22
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	22
1.3	Основные виды деятельности.....	22
1.4	Информация об исполнительных и контрольных органах	22
1.5	Информация о численности персонала.....	25
II.	Учетная политика	26
1.	Основа составления.....	26
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	26
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	26
4.	Нематериальные активы	27
5.	Научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	27
6.	Финансовые вложения	28
7.	Материально-производственные запасы.....	29
8.	Расходы будущих периодов	30
9.	Задолженность покупателей и заказчиков	30
10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	31
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	32
12.	Кредиты и займы полученные.....	32
13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ...	32
14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	33
15.	Признание доходов.....	34
16.	Признание расходов	34
17.	Изменения в учетной политике Общества за 2016 год.....	35
17.1	Изменения в учетной политике по решению Общества	35
17.2	Изменения в формах бухгалтерской отчетности	35
18.	Изменения в учетной политике Общества на 2017 год	35
19.	Данные прошлых отчетных периодов.....	36
19.1	Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики.....	36
19.2	Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	36
19.3	Корректировки в связи с изменением порядка раскрытия показателей в отчетности	36
III.	Раскрытие существенных показателей.....	37
1.	Нематериальные активы	37
2.	Основные средства	37
3.	Финансовые вложения	38
3.1	Долгосрочные финансовые вложения	38
3.2	Краткосрочные финансовые вложения.....	41
3.3	Информация о финансовых рисках	43
4.	Прочие внеоборотные активы.....	44

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

5.	Запасы	44
6.	Дебиторская задолженность	45
7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	47
8.	Денежные средства и их эквиваленты	47
9.	Капитал и резервы	49
	9.1 Уставный капитал	49
	9.2 Резервный капитал	49
	9.3 Добавочный капитал	49
	9.4 Нераспределенная прибыль	49
10.	Кредиты и займы	49
	10.1 Кредиты полученные	50
	10.2 Займы полученные	51
	10.3. Прочая информация по заемным средствам	53
11.	Прочие обязательства	53
12.	Кредиторская задолженность	53
13.	Налоги	54
	13.1 Налог на добавленную стоимость	54
	13.2 Налог на прибыль организации	54
14.	Расходы по обычным видам деятельности	57
15.	Проценты к получению и проценты к уплате	57
	15.1 Проценты к получению	57
	15.2 Проценты к уплате	58
16.	Прочие доходы и прочие расходы	58
17.	Прибыль на акцию	60
18.	Операции со связанными сторонами	60
19.	Информация по сегментам	72
20.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	73
21.	Оценочные обязательства, условные обязательства	73
22.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)	77

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг» (далее по тексту «Общество»).

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 08.07.2005. Основной государственный регистрационный номер: 1057747421247.

Общество зарегистрировано по адресу:

626150, Тюменская область, г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 1, № 6, строение 30.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2016 Общество не имело в своем составе филиалов и представительств, но имело одно территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ПАО СИБУР Холдинг в г. Томске	634067, Томская область, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2, 202

18.10.2016 ликвидировано Обособленное подразделение ПАО «СИБУР Холдинг» в г. Москве (место нахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 16, корп. 1).

1.3 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности является газопереработка, производство и реализация топливно-сырьевой и нефтехимической продукции. Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относится оптовая торговля (материально-техническое обеспечение дочерних и зависимых обществ ПАО «СИБУР Холдинг» (далее – Группа СИБУР), работающих с Обществом по договорам процессинга на давальческой основе) и предоставление прочих услуг.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Исполнительными органами являются единоличный исполнительный орган и коллегиальный исполнительный орган (Правление).

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

С 29.12.2006 функции единоличного исполнительного органа Общества переданы дочернему обществу ООО «СИБУР», включая ведение бухгалтерского учета.

С 2007 г. и по настоящее время обязанности Председателя Правления ПАО «СИБУР Холдинг» исполняет Конов Д. В.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР – Центр Обслуживания Бизнеса» в соответствии с договором СР.3884/СЦОБ.429 от 01.12.2012, заключенным управляющей организацией ООО «СИБУР».

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2016 входят (по алфавиту):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Варданян Р. К.	Варданян, Бройтман и Партнеры, ООО	Президент
Дюков А. В.	Газпром нефть, ПАО	Генеральный директор
Конов Д. В.	СИБУР, ООО	Председатель Правления
Михельсон Л. В.	НОВАТЭК, ПАО	Председатель Правления
Никиенко Д. В.	Ладога Менеджмент, ООО	Генеральный директор
Разумов В. В.	СИБУР, ООО	Член Правления – Председатель Комитета
Тафинцев И. В.	НОВАТЭК, ПАО	Директор по стратегическим проектам
Тимченко Г. Н.	НОВАТЭК, ПАО	Член Совета директоров
ЧАН ЧЖ.	China Petrochemical Corporation	Вице-президент
Шамалов К. Н.	Ладога Менеджмент, ООО	Президент

Изменений в 2016 г. нет.

В состав Правления ПАО «СИБУР Холдинг» по состоянию на 31.12.2016 входят (по алфавиту):

Фамилия, инициалы	Место работы	Период с момента назначения	Занимаемая должность в ООО «СИБУР» и в составе правления ПАО «СИБУР Холдинг»
Карисалов М. Ю.	СИБУР, ООО	с 24.03.2016	Член Правления – Главный операционный директор ООО «СИБУР», Член Правления – Заместитель Председателя Правления – ПАО «СИБУР Холдинг»

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Фамилия, инициалы	Место работы	Период с момента назначения	Занимаемая должность в ООО «СИБУР» и в составе правления ПАО «СИБУР Холдинг»
Козлов А. Ю.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления - Управляющий директор, Административная поддержка бизнеса и связи с государственными органами ООО «СИБУР», Член Правления – Заместитель Председателя Правления – ПАО «СИБУР Холдинг»
Конов Д. В.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Председатель правления ООО «СИБУР», Председатель Правления ПАО «СИБУР Холдинг»
Лукичев С. Н.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления – Управляющий директор, Экономическая безопасность ООО «СИБУР»
Петров А. А.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления – Управляющий директор, Экономика и финансы ООО «СИБУР»
Разумов В. В.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления – Председатель Комитета ООО «СИБУР», Член Правления – Заместитель Председателя Правления – ПАО «СИБУР Холдинг»

Изменения в 2016 г.:

Фамилия, инициалы	Место работы	Период	Занимаемая должность в ООО «СИБУР» и в составе правления ПАО «СИБУР Холдинг»
Малый П. Н.	СИБУР, ООО	с 28.08.2014 по 05.02.2016	Член Правления – Заместитель Председателя Правления, Финансовый директор ООО «СИБУР»
Лукичев С. Н.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления – Управляющий директор, Экономическая безопасность ООО «СИБУР»
Петров А. А.	СИБУР, ООО	с 05.02.2016	Член Правления – Управляющий директор, Экономика и финансы ООО «СИБУР»

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2016 входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Период с момента избрания	Занимаемая должность
Ежов С. В.	Волга Груп, ООО	с 26.04.2016	Директор
Захарова Л. В.	Ладога Менеджмент, ООО	с 26.04.2016	Советник по финансовым вопросам
Рясков И. А.	SWG I Growth Fund (Cyprus) Limited	с 26.04.2016	Директор

Изменения в 2016 г.:

Фамилия, инициалы	Место работы	Период с момента избрания	Занимаемая должность
Захарова Л. В.	Ладога Менеджмент, ООО	с 26.04.2016	Советник по финансовым вопросам
Тухватулин Р. М.	SIBUR Limited	с 24.04.2015 по 26.04.2016	Директор

1.5 Информация о численности персонала

По состоянию на 31.12.2016 численность работников Общества, включая обособленное подразделение, составляет 114 человек, 144 человека на 31.12.2015 и 230 человек на 31.12.2014.

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.

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), выраженных 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 31.12.2016 (31.12.2015 – 72,8827 руб., 31.12.2014 – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31.12.2016 (31.12.2015 – 79,6972 руб., 31.12.2014 – 68,3427 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения,

владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода срок погашения этих активов и обязательств становится менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация активов и обязательств в краткосрочные.

4. Нематериальные активы

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования 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 НИОКР и ТР, не давших положительного результата, списываются на прочие расходы в полном размере на дату признания невозможности получить положительный результат.

6. Финансовые вложения

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

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 оценкой относится на прочие расходы и доходы. При выбытии такого финансового вложения 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 учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг 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 (займам выданным) 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 (займам выданным) переводится в краткосрочную, когда по условиям договора до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

7. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, сертификацию/паспортизацию, признаются в составе готовой продукции. Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

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

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

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

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

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

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

8. Расходы будущих периодов

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

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

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

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

До момента ввода в промышленную эксплуатацию программных комплексов затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов, после чего начинают списываться на расходы текущего периода пропорционально сроку действия лицензии. Если лицензии предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, определяемого комиссией.

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.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не

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

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

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

10. 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-х месяцев).

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

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

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

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров содержат экспортные пошлины.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

В соответствии с законодательством в Обществе создается 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. По достижении резервного капитала установленной величины отчисления от чистой прибыли не производятся.

12. Кредиты и займы полученные

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

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

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

13. 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, в основном, используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства, ставка утверждается руководством Общества.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

14. 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 показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

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

15. 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, экспортных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прав требования по договорам факторинга;
- доходы от продажи ценных бумаг, долей в уставных капиталах;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- доходы от применения коэффициента по акцизам;
- курсовые разницы;
- финансовый результат от купли-продажи валюты;
- проценты к получению по предоставленным займам;
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- прочие доходы.

16. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов, а также себестоимость проданных товаров.

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

В составе управленческих расходов Общества учитываются расходы на оплату услуг ООО «СИБУР» по выполнению функций единоличного исполнительного органа.

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

Курсовые разницы отражаются в отчетном периоде в составе прочих доходов или расходов свернуто.

17. Изменения в учетной политике Общества за 2016 год

17.1 Изменения в учетной политике по решению Общества

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

17.2 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Изменения в формах бухгалтерской отчетности не производились.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенные изменения в учетной политике на 2017 г. не планируются.

19. Данные прошлых отчетных периодов

19.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

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

19.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

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

19.3 Корректировки в связи с изменением порядка раскрытия показателей в отчетности

В 2016 году Общество решило отражать расходы на продажу готовой продукции, которая в отчетном периоде еще не была продана покупателю, в составе отгруженной продукции для более наглядной презентации себестоимости запасов. Выполнена корректировка в бухгалтерском балансе по строкам 1212 «Затраты в незавершенном производстве», 1214 «Товары отгруженные» на 31.12.2015 и 31.12.2014 (корректировка 1).

Результаты корректировок представлены в таблице.

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2015					
1212	Затраты в незавершенном производстве	4 597 432	1	(3 228 939)	1 368 493
1214	Товары отгруженные	12 087 046	1	3 228 939	15 315 985
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2014					
1212	Затраты в незавершенном производстве	3 701 158	1	(2 842 486)	858 672
1214	Товары отгруженные	7 779 133	1	2 842 486	10 621 619

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. Нематериальные активы

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

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

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

	тыс. руб.		
Группа нематериальных активов	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Технологии производства	614 439	674 363	734 075
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	91 951	95 939	102 878
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	14 537	16 496	19 036
Прочие	-	-	5
Итого нематериальные активы	720 927	786 798	855 994

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению нематериальных активов приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. 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.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2016 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 32 796 224 тыс. руб. (в 2015 г. – 0 тыс. руб., в 2014 г. – 16 108 236 тыс. руб.).

В 2016 г. Обществом возвращены арендодателю арендованные основные средства (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды 6 320 704 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 590 тыс. руб., в 2014 г. – 81 326 тыс. руб.).

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

В основном, в составе арендованных основных средств Общества на 31.12.2016 числятся здания и сооружения производственных цехов, факельных линий, сооружения электрических сетей, технологических коммуникаций, продуктопроводов АО «СибурТюменьГаз» на сумму 42 558 626 тыс. руб.

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

Вложения в уставные капиталы

	тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
СибурТюменьГаз, АО	154 495 420	84 322 585	84 322 585
ЗапСибНефтехим, ООО	67 000 500	17 000 500	6 000 500
СИБУР Тобольск, ООО	56 832 344	17 879 900	17 879 900
Запсибтрансгаз, ООО	34 431 891	32 500 000	32 500 000
Сибур–Нефтехим, АО	18 718 268	8 456 528	8 456 528
БИАКСПЛЕН, ООО	12 450 000	12 450 000	12 450 000
Воронежсинтезкаучук, АО	10 784 068	10 784 068	4 283 922
Томскнефтехим, ООО	9 740 075	9 740 075	9 740 075
Сибур–Химпром, АО	9 723 618	9 723 618	9 723 618
SIBUR International GmbH	9 514 732	9 514 732	9 514 732
Тольяттисинтез, АО	9 371 005	9 371 005	9 371 005
ПОЛИЭФ, АО	7 470 112	-	-
Прочее	23 289 498	51 467 204	61 069 325
Итого вложения в уставные капиталы дочерних организаций	423 821 531	273 210 215	265 312 190
Участие в уставных капиталах зависимых обществ			
РусВинил, ООО	23 324 096	23 324 096	22 449 096
НПП Нефтехимия, ООО	3 360 000	3 360 000	3 360 000
Прочее	1 400 500	1 400 500	1 405 500
Итого вложения в уставные капиталы зависимых обществ	28 084 596	28 084 596	27 214 596
Вложения в уставные капиталы других организаций			
ФК ЗЕНИТ, ЗАО	343 885	343 885	343 885
Лидер-инновации, ЗПИФ	210 000	210 000	210 000
КЦО СИБУР-Юг, ООО	-	120 000	120 000
Прочее	18 647	18 647	18 647
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	572 532	692 532	692 532
Итого вложения в уставные капиталы организаций	452 478 659	301 987 343	293 219 318

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

В 2016 г. ООО «Тобольск-Нефтехим» изменило наименование на ООО «СИБУР Тобольск», ООО «Тольяттикаучук» изменило наименование на ООО «СИБУР Тольятти».

В таблице вложения в уставные капиталы организаций отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Доли владения в крупнейших дочерних и зависимых обществах приведены в разделе 18 «Связанные стороны».

Сумма резерва под обесценение вложений в уставные капиталы дочерних организаций на 31.12.2016 составила 1 644 903 тыс. руб. (на 31.12.2015 1 644 903 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб.). Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы зависимых организаций на 31.12.2016 составил 875 000 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 875 000 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб.). Резерв под обесценение вложений в уставные капиталы прочих организаций по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Первоначальная стоимость долгосрочных финансовых вложений, в отношении которых создан резерв под обесценение финансовых вложений, составляет 25 168 999 тыс. руб. на 31.12.2016, 25 168 999 тыс. руб. – на 31.12.2015, на 31.12.2014 резерв не создавался.

Ниже представлены основные изменения по строке вложения в уставные капиталы.

В 2016 г. Общество стало владельцем следующих компаний:

- приобретен 17,5% пакет акций АО «ПОЛИЭФ» в количестве 582 637 094 шт. общей стоимостью 500 111 тыс. руб.;
- приобретена 100%-ная доля в уставном капитале ООО «Тобольская ТЭЦ» за денежное вознаграждение 1 454 000 тыс. руб., а также будущие платежи. Указанные суммы будущих платежей за приобретение ООО «Тобольская ТЭЦ» включены в первоначальную стоимость этого финансового вложения и в оценочные обязательства (см. подробнее п. 3.21 настоящих пояснений).

В 2016 г. произошли следующие изменения долей участия Общества (указано в составе Прочих вложений в уставные капиталы дочерних организаций в Таблице выше):

- приобретена 98,6667%-ная доля в уставном капитале ООО «КЦО «СИБУР-Юг» стоимостью 2 150 000 тыс. руб.;
- продажа 50% обыкновенных акций АО «НИПИгазпереработка» в количестве 282 360 шт. балансовой стоимостью 114 594 тыс. руб.;
- продажа 100%-ной доли участия в уставном капитале ООО «СК-Ремстроймонтаж» балансовой стоимостью 100 тыс. руб. за вознаграждение 100 тыс. руб.;

- выбытие 100%-ной доли участия в уставном капитале ООО «СИБУР Автоматизация» балансовой стоимостью 104 100 тыс. руб. в результате ликвидации общества.

В декабре 2015 г. Компания подписала несколько соглашений с компаниями, контролируруемыми некоторыми акционерами, в том числе теми, которые одновременно являются членами высшего руководства Общества, о продаже 43,55% доли участия, что представляет собой 50% обыкновенных голосующих акций, в дочернем предприятии Общества АО «НИПИГазпереработка» (далее – «НИПИГАЗ»). Права на проданные акции были переданы 30.06.2016 (дата сделки). В результате принадлежащая Обществу эффективная доля акционерного капитала НИПИГАЗ уменьшилась до 43,55% (что представляет собой 50% обыкновенных голосующих акций). Общество применило суждение, что контроль над НИПИГАЗ сохранился, основываясь на следующих обстоятельствах: Общество и ключевые члены его руководства в качестве акционеров НИПИГАЗ совместно могут обеспечить большинство голосов на собраниях управляющих органов НИПИГАЗ; следовательно, с учетом того, что Общество владеет 50% голосующих акций, оно может блокировать любые решения управляющих органов НИПИГАЗ.

В 2016 г. после внесения денежных средств Обществом были увеличены Уставные капиталы следующих обществ:

- ООО «ЗапСибНефтехим» (100%) – вклад в размере 50 000 000 тыс. руб.;
- ООО «Запсибтрансгаз» (100%) – вклад в размере 1 931 891 тыс. руб.;
- ООО «Амурский ГХК» (100%) – вклад в размере 629 000 тыс. руб. (указано в составе Прочих вложений в уставные капиталы дочерних организаций в Таблице выше);
- АО «СибурТюменьГаз» (100%) – дополнительный выпуск акций в количестве 433 685 шт. общей стоимостью 70 172 835 тыс. руб.;
- АО «Сибур-Нефтехим» (100%) – дополнительный выпуск акций в количестве 7 436 043 280 шт. общей стоимостью 10 261 740 тыс. руб.;
- SIBUR INVESTMENTS AG (100%) – дополнительный выпуск акций в количестве 27 000 шт. общей стоимостью 171 477 тыс. руб. (указано в составе Прочих вложений в уставные капиталы дочерних организаций в Таблице выше);
- SIBUR Petrochemical India Private Limited – дополнительный выпуск акций в количестве 199 650 шт. общей стоимостью 13 611 тыс. руб. (указано в составе Прочих вложений в уставные капиталы дочерних организаций в Таблице выше);
- АО «ПОЛИЭФ» – дополнительный выпуск акций в количестве 6 336 365 180 шт. общей стоимостью 6 970 001 тыс. руб.

В 2016 г. состоялась реорганизация в форме присоединения ООО «Тобольск-Полимер» и ООО «Тобольская ТЭЦ» к ООО «СИБУР Тобольск». В результате реорганизации вклад в уставный капитал ООО «СИБУР Тобольск» увеличился на 38 952 444 тыс. руб.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

В январе 2017 г. Зарегистрировано увеличение уставного капитала дочерней компании Общества ООО «СИБУР Тобольск» за счет внесения дополнительного вклада единственным участником общества в сумме 30 000 000 тыс. руб. В результате данного события увеличилась сумма финансовых вложений Общества и уменьшилась краткосрочная дебиторская задолженность по незарегистрированным вкладам в уставный капитал на 30 000 000 тыс. руб.

Доля в уставном капитале ООО «РусВинил» по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 в суммах 23 324 096 тыс. руб., 23 324 096 тыс. руб. и 22 449 096 тыс. руб., определенных по первоначальной стоимости финансового вложения, соответственно находится в залоге в качестве обеспечения обязательств ООО «РусВинил» по кредитному договору перед ЗАО БНП ПАРИБА, действующим в качестве агента кредиторов (обеспечительный агент).

Займы выданные

	тыс. руб.		
Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	783 231	4 287 226	5 939
в том числе связанным сторонам:	783 231	4 287 226	5 939
СибурТюменьГаз, АО	775 580	208 475	-
SIBUR SECURITIES LIMITED	7 651	5 858	5 939
ПОЛИЭФ, АО	-	2 855 752	-
SIBUR Investments AG	-	1 020 358	-
Квинзол Венчурез Лимитед	-	196 783	-
Итого предоставленные займы	783 231	4 287 226	5 939

Резерв под обесценение предоставленных займов по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и на 31.12.2014 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Дополнительная информация по займам выданным организациям, входящим в Группу СИБУР, раскрыта в примечании 18 «Связанные стороны».

Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования

	тыс. руб.		
Наименование должника	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ПОЛИЭФ, АО	-	5 282 982	-
Нижневартовский ГПК, ООО	-	1 197 591	-
Сибур-Нефтехим, АО	-	-	1 124 500
Итого	-	6 480 573	1 124 500

В отчетном году дебиторская задолженность ООО «Нижневартовский ГПК» и АО «ПОЛИЭФ» досрочно погашена Обществом.

3.2 Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса (строка 1240) отражены:

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям:	5 964 335	82 091 477	18 057 512
предприятиям Группы СИБУР, в т.ч.:	5 118 235	80 912 764	16 878 799
СИБУР Тобольск, ООО	1 865 623	2 084 529	275 211
SIBUR Investments AG	1 084 060	-	-
БИАКСПЛЕН Т, ООО	717 082	647 909	-
КЗСК, АО (КРАСНОЯРСК)	492 450	399 207	855 840
Сибурэнергомеджмент, АО	475 573	-	-
СибурТюменьГаз, АО	-	62 413 477	607 459
Сибур-Нефтехим, АО	-	8 924 988	177 951
Нижневартовский ГПК, ООО	-	2 045 281	411 479
Запсибтрансгаз, ООО	-	1 889 073	2 061 595
Няганьгазпереработка, ООО	-	1 086 643	664 401
ПОЛИЭФ, АО	-	765 008	1 265 472
Белозерный ГПК, ООО	-	142 600	1 316 470
ЗапСибНефтехим, ООО	-	-	7 677 492
Прочие	483 447	514 049	1 565 429
Приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты:	-	1 124 500	-
Сибур-Нефтехим, АО	-	1 124 500	-
Итого	5 964 335	83 215 977	18 057 512

В течение отчетного периода были осуществлены краткосрочные финансовые вложения на сумму 70 720 758 тыс. руб. (117 023 175 тыс. руб. в 2015 г., 84 798 523 тыс. руб. в 2014 г.), из них:

- предоставленные займы на 70 720 758 тыс. руб. (115 898 675 тыс. руб. в 2015 г., 84 798 523 тыс. руб. в 2014 г.), в т.ч. переведено из долгосрочных финансовых вложений 2 486 047 тыс. руб. (в 2015 г. 8 924 988 тыс. руб., в 2014 г. 1 265 473 тыс. руб.), из беспроцентных займов 0 тыс. руб. (в 2015 г. 0 тыс. руб., в 2014 г. 8 408 583 тыс. руб.);
- права требования на сумму 0 тыс. руб. (1 124 500 тыс. руб. в 2015 г., 0 тыс. руб. в 2014 г.), в т. ч. переведено из долгосрочных уступок права требования 0 тыс. руб. (в 2015 г. 1 124 500 тыс. руб., в 2014 г. 0 тыс. руб.).

В течение отчетного периода выбыли краткосрочные финансовые вложения на сумму 147 972 400 тыс. руб. (51 864 709 тыс. руб. в 2015 г., 82 683 426 тыс. руб. в 2014 г.), из них:

- предоставленные займы на 146 847 900 тыс. руб. (51 864 709 тыс. руб. в 2015 г., 81 546 600 тыс. руб. в 2014 г.), в т. ч.: погашено не денежными средствами (зачет с задолженностью по вкладам в уставный капитал и займами полученными) 11 119 950 тыс. руб. (13 000 000 тыс. руб. в 2015 г., 42 405 479 тыс. руб. в 2014 г.), переведено в беспроцентные векселя 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г., 6 320 218 тыс. руб. в 2014 г.), отрицательные курсовые разницы 104 808 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г. и в 2014 г.), проведена уступка права требования на сумму 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г., 224 563 тыс. руб. в 2014 г.);

- права требования на сумму 1 124 500 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г., 1 136 825 тыс. руб. в 2014 г.), в т.ч.: погашено денежными средствами 1 124 500 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г. и в 2014 г.), переведено в долгосрочные уступки права требования 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г., 1 124 500 тыс. руб. в 2014 г.), продано 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2015 г., 12 325 тыс. руб. в 2014 г.).

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

3.3 Информация о финансовых рисках

Подверженность финансовым рискам и причины возникновения

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство Общества определяет и регулярно контролирует допустимые уровни подверженности финансовых вложений валютному риску. Общество не имеет существенных финансовых вложений, которые подвержены валютному риску по состоянию на 31.12.2016, 2015 и 2014 гг.

Процентный риск

На 31.12.2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имеет финансовых вложений, подвергающихся процентному риску, который выражается в изменчивости уровня среднерыночных процентных ставок.

Ценовой риск

Указанный риск определяет возможность изменения рыночной стоимости финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых может быть определена. Общество не имеет подобных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2016, 2015 и 2014 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.

Общество выдает займы только организациям, входящим в Группу СИБУР, в отношении задолженности которых резерв под обесценение финансовых вложений не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ПАО «СИБУР Холдинг» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата таких вложений.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе отражены расходы будущих периодов, катализаторы со сроком службы более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев	6 736 669	6 917 640	4 296 893
в том числе:			
- расходы на программные продукты	6 736 669	6 917 640	4 296 893
Катализаторы со сроком службы более 12 месяцев после отчетной даты	1 398 232	1 664 889	765 588
Прочие активы	47 518	28 004	16 668
Итого	8 182 419	8 610 533	5 079 149

5. Запасы

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

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1211)*			
Материалы, переданные в переработку	1 083 527	1 149 409	2 546 991
Сырье и материалы	2 449 892	3 088 986	1 642 590
Прочие	515 377	594 844	658 395
Итого	4 048 796	4 833 239	4 847 976
Затраты в незавершенном производстве (строка 1212)			
Сырье и материалы в составе незавершенного производства***	1 360 765	1 157 937	666 342
Прочие	78 132	210 556	192 330
Итого	1 438 897	1 368 493	858 672
Готовая продукция и товары для перепродажи (строка 1213)*			
Готовая продукция (нефтехимия)	5 698 696	5 306 696	4 419 549
Готовая продукция газ сухой	12 173	31 634	12 173
Товары для перепродажи	1 850 218	1 538 128	565 888
Итого	7 561 087	6 876 458	4 997 610
Товары отгруженные (строка 1214)**			
Продукция и товары, отгруженные на экспорт	8 142 616	12 023 782	7 779 133
Расходы на продажу	1 892 385	3 228 939	2 842 486
Прочие	-	63 264	-
Итого	10 035 001	15 315 985	10 621 619

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

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

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

В бухгалтерском балансе (строка 1213) стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи отражена за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 соответственно составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 3 558 тыс. руб.

*** По показателю «Сырье и материалы в составе незавершенного производства» отражены сырье и материалы Общества, не прошедшие всех стадий переработки у предприятий – переработчиков.

Дополнительная информация о наличии материально-производственных запасов в разрезе групп (видов) приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено в таблице:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015	2014
Остаток на начало периода	-	(3 558)	(20 964)
Начислено	-	-	(3 558)
Восстановлено	-	3 558	20 964
Остаток на конец периода	-	-	(3 558)

6. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности покупателей и заказчиков входит:

	тыс. руб.		
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1236)*	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
нефтехимической продукции/товаров	18 421 911	17 997 081	14 420 295
по прочим операциям	866 602	4 710 385	608 963
Итого	19 288 513	22 707 466	15 029 258

* В таблице показатели строки 1236 «Дебиторская задолженности покупателей и заказчиков» отражены за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по прочим операциям по состоянию на 31.12.2015 включала задолженность BALTIC SEA TRANSHIPMENT PTE. LTD. перед Обществом за продажу в 2015 году дочернего предприятия ООО «СИБУР-Портэнерго» в сумме 3 644 135 тыс. руб. (50 млн. долларов США по курсу на 31.12.2015). В 2016 году задолженность BALTIC SEA TRANSHIPMENT PTE. LTD. была погашена Обществом денежными средствами.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1236 бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составила 2 978 тыс. руб., 24 959 тыс. руб. и 64 574 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 соответственно. Созданный резерв соответствует полной сумме сомнительной задолженности.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

По статье «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Наименование показателей	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Прочие дебиторы (строка 1234)			
Задолженность по мировому соглашению	160 667	-	-
Задолженность по начисленным процентам к получению	65 888	32 151	719 596
Займы беспроцентные, предоставленные другим организациям	29 356	176 000	28 043 194
Уступка права требования (беспроцентная)	-	-	5 282 982
Расчеты по договору комиссии, агентскому договору	-	-	882 318
Проценты по уступке прав требования	-	-	207 994
Прочие дебиторы	42 349	319 176	2 372 230
Итого	298 260	527 327	37 508 314
Прочие дебиторы (строка 1239)*			
Расчеты с дочерними предприятиями по взносу в УК	72 375 298	43 799 699	17 500 146
Переплата по налогам и сборам	7 742 230	18 196 085	18 733 162
Уступка права требования (беспроцентная)	1 027 161	1 027 161	1 027 161
Проценты по займам, векселям и другим финансовым вложениям, депозитам	739 056	1 906 687	482 734
Расчеты с таможенной	177 836	534 357	2 963 818
Расчеты по договору комиссии, агентскому договору	176 226	269 475	1 276 224
Расчеты по претензиям	17 729	5 148	17 068
Начисленный НДС по не подтвержденному экспорту	569	-	353
Займы беспроцентные, предоставленные другим организациям	-	60 664	1 808 575
Прочие дебиторы	624 468	3 206 187	202 349
Итого	82 880 573	69 005 463	44 011 590

* В таблице показатели строки 1239 «Прочие дебиторы» отражены за вычетом созданного резерва по сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность прочих дебиторов по статье 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, который составил 28 118 тыс. руб., 52 760 тыс. руб. и 76 320 тыс. руб. на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014, соответственно. Созданный резерв соответствует полной сумме сомнительной задолженности.

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

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015	2014
Остаток на начало периода	(107 686)	(187 584)	(121 412)
Начислено	(26 529)	(4 823)	(90 749)
Использовано	20 121	3 134	15 053
Восстановлено	24 233	81 587	9 524
Остаток на конец периода	(89 861)	(107 686)	(187 584)

В разделе 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показана просроченная дебиторская задолженность по внешним контрагентам. Общество не раскрывает просроченную дебиторскую задолженность по контрагентам, входящим в Группу СИБУР, так как контролирует и может оказывать значительное влияние на данные юридические лица.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

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

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
НДС по экспортным операциям	619 620	1 597 488	1 021 782
НДС по неотфактурованным поставкам	-	-	7 517
НДС по импортным операциям	407	2 074	-
Итого	620 027	1 599 562	1 029 299

8. 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
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	14 358 356	42 818 586	15 986 581
Средства на расчетных счетах	1 731 853	5 001 337	2 934 320
Средства на валютных счетах	50 678	2 276 485	2 463 236
Прочие денежные средства:	1 245	1 650	204 557
- Средства на специальных счетах	1 245	1 239	204 557
- Денежные документы	-	411	-
Итого денежных средств (строка 1250)	16 142 132	50 098 058	21 588 694
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	16 142 132	50 097 647	21 588 694

В 2016 г. процентные ставки по краткосрочным банковским депозитам в рублях находились в диапазоне 7,30% – 11,25% (в 2015 г.: от 9,9% до 18,5%); по краткосрочным банковским депозитам в долларах США 0,01% – 1,75% (в 2015 г.: от 0,01% до 3,10%), в евро не размещались (в 2015 г.: 0,9%).

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

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

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

Информация о прочих поступлениях и платежах, отраженных в отчете о движении денежных средств

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

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступление по претензиям	420 325	135 434
Безвозмездное поступление денежных средств	-	3 615 000
Поступление по беспроцентным уступкам прав требования	-	84 762
Прочие поступления	588 563	387 872
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 008 888	4 223 068
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4130)		
Банковские услуги, комиссии за выдачу кредитов	1 377 308	9 877 598
Благотворительные взносы	156 444	126 679
Оплата по претензиям	139 288	117 447
Прочие платежи	18 609	277 555
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 691 649	10 399 279
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Поступление по процентным уступкам прав требования	7 605 073	8 406 057
Прочие поступления	-	12 591
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	7 605 073	8 418 648
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)		
Поступление по договорам СВОП	-	15 845
Прочие поступления	-	63 034
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	-	78 879
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Платежи по договорам СВОП	2 070 307	-
Прочие платежи	37 521	39 853
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	2 107 828	39 853

В 2016 году Общество в составе прочих поступлений или выплат по финансовой деятельности свернуто отражает денежные выплаты и поступления по договорам СВОП. В 2015 году денежные платежи по договорам СВОП отражались в составе прочих поступлений от инвестиционной деятельности в части полученных процентов (см. примечание 22 «Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок»). Результат обмена валют отражался в составе величины влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. В 2016 году Общество скорректировало сопоставимые показатели в бухгалтерской отчетности соответствующим образом.

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный капитал

На 31.12.2015 ООО «ОлеФинИнвест» являлось материнской компанией Общества. На 31.12.2016 Общество не имеет материнской компании.

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 составляет 21 784 791 тыс. руб. (2 178 479 100 штук полностью оплаченных и размещенных обыкновенных акций, номиналом 10 руб. каждая).

9.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 резервный капитал был полностью сформирован, в связи с чем отчисления в резервный фонд не производились.

9.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал без переоценки» бухгалтерского баланса Общество учитывает эмиссионный доход, полученный в результате выпуска дополнительных обыкновенных именных акций.

9.4 Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 составляет 242 665 396 тыс. руб., 180 993 085 тыс. руб. и 179 425 584 тыс. руб. соответственно.

Чистая прибыль Общества составила за 2016 и 2015 гг. 75 984 918 тыс. руб. и 19 692 447 тыс. руб. соответственно.

В 2016 г. нераспределенная прибыль Общества направлена на выплату дивидендов за 2015 г. в сумме 7 058 272 тыс. руб., промежуточных дивидендов за 2016 г. в сумме 7 254 335 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

10.1 Кредиты полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2016 г. (без учета курсовых разниц), составила 153 827 575 тыс. руб. (в 2015 г. – 183 027 023 тыс. руб., в 2014 г. – 147 289 527 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2016 г. (без учета курсовых разниц и с учетом начисленных процентов), составила 203 250 910 тыс. руб. (в 2015 г. – 139 797 860 тыс. руб., в 2014 г. – 111 181 206 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 г. 190 222 630 тыс. руб. (в 2015 г. – 128 827 906 тыс. руб., в 2014 г. – 107 878 950 тыс. руб.).

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта	Период погашения	Сумма кредитов с учетом начисленных и неоплаченных процентов		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
DEUTSCHE BANK AG, FRANKFURT	Евро	2014-2029	40 317 133	10 700 983	930 404
АЛЬФА-БАНК, АО	Доллар США	2016-2019	31 560 930	-	14 632 739
БАНК ГПБ (АО)	Руб.	2021	22 000 000	32 000 000	-
СБЕРБАНК, ПАО	Руб.	2015-2020	20 035 902	79 588 254	38 062 880
ЮНИКРЕДИТ БАНК, АО	Руб.	2019	12 971 229	17 991 310	-
БАНК ВТБ, ПАО	Руб.	2021	10 031 407	-	-
РАЙФФАЙЗЕНБАНК, АО	Доллар США	2017-2022	9 109 458	10 949 211	8 451 011
ПРОМСВЯЗЬБАНК, ПАО	Доллар США	2017	-	18 220 675	14 064 600
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ), АО	Доллар США	2016	-	7 370 568	-
НОРДЕА БАНК, АО	Доллар США	2015-2016	-	5 830 616	11 251 680
ЮНИКРЕДИТ БАНК, АО	Доллар США	2016	-	-	16 888 800
RAIFFEISEN BANK INTERNATIONAL AG	Доллар США	2015	-	-	8 458 666
Прочие			7 852 993	19 776 354	6 283 365
Итого			153 879 052	202 427 971	119 024 145
В том числе со сроком погашения до 1 года			21 289 320	40 092 261	52 708 983

Общая сумма краткосрочной части долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств составила 1 688 336 тыс. руб. (16 411 945 тыс. руб. на 31.12.2015, 32 886 487 тыс. руб. – на 31.12.2014).

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Средняя процентная ставка по долгосрочным кредитам в российских рублях составляла 10,87% по состоянию на 31.12.2016 (12,61% и 10,07% по состоянию на 31.12.2015 и 2014 г. соответственно). Средняя процентная ставка по долгосрочным кредитам в долларах США составляла 3,78% по состоянию на 31.12.2016 (3,25% и 2,26% по состоянию на 31.12.2015 и 2014 г. соответственно). Средняя процентная ставка по долгосрочным кредитам в евро составляла 1,02% по состоянию на 31.12.2016 (1,3% и 1,52% по состоянию на 31.12.2015 и 2014 г. соответственно).

Задолженность по краткосрочным кредитам в рублях на 31.12.2016 отсутствовала (средняя процентная ставка по краткосрочным кредитам в рублях на 31.12.2015 составляла 13,7%, задолженность по краткосрочным кредитам в рублях на 31.12.2014 отсутствовала). Средняя процентная ставка по краткосрочным кредитам в долларах США составляла 1,51 % по состоянию на 31.12.2016 (4,57% и 2,03% по состоянию на 31.12.2015 и 2014 г. соответственно). Задолженность по краткосрочным кредитам в евро на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 отсутствовала.

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составили 1 366 257 тыс. руб. (в 2015 г. – 9 734 075 тыс. руб. и в 2014 г. – 1 057 920 тыс. руб.).

10.2 Займы полученные

Общая сумма займов полученных в 2016 г. составила 205 250 902 тыс. руб. (в 2015 г. – 156 827 812 тыс. руб., в 2014 г. – 139 632 800 тыс. руб.), в том числе: в результате зачета 3 760 тыс. руб. (в 2015 г. и в 2014 г. – 0 тыс. руб.), путем выпуска собственных векселей по договору новации на сумму 0 тыс. руб. (в 2015 г. – 0 тыс. руб., в 2014 г. – 19 087 097 тыс. руб.). положительные курсовые разницы составили 15 104 520 тыс. руб. (отрицательные курсовые разницы составили в 2015 г. – 22 688 221 тыс. руб., в 2014 г. – 31 807 191 тыс. руб.).

Общая сумма займов и процентов, погашенных в течение 2016 г., составила 203 662 357 тыс. руб. (в 2015 г. – 135 259 794 тыс. руб., в 2014 г. – 100 705 447 тыс. руб.), в том числе: погашено путем зачета взаимных требований 1 408 797 тыс. руб. (в 2015 г. – 905 229 тыс. руб., в 2014 г. – 1 794 585 тыс. руб.), предъявлено к оплате собственных векселей 0 тыс. руб. (в 2015 г. – 0 тыс. руб., в 2014 г. – 22 224 943 тыс. руб.).

тыс. руб.

Займодавцы	Валюта	Период погашения	Сумма займов с учетом начисленных и неоплаченных процентов		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
SIBUR SECURITIES DAC (Designated Activity Company)	Доллар США	2018	37 988 857	74 079 219	57 181 997

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Займодавыцы	Ва- люта	Период погаше- ния	Сумма займов с учетом начисленных и неоплаченных процентов		
			31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением	Руб.	2019-2021	30 922 561	-	-
SIBUR International GmbH	Доллар США	2013-2017	20 827 788	35 290 793	22 219 205
СИБУР Тобольск, ООО	Руб.	2012-2019	8 843 596	6 189	942 850
НИПИГазпереработ- ка, АО	Руб.	2012-2019	5 972 734	1 070 284	2 764 024
БИАКСПЛЕН, ООО	Руб.	2013-2019	5 345 605	2 641 680	894 341
Запсибтрансгаз, ООО	Руб.	2014-2017	3 838 669	988 854	5 620 531
Томскнефтехим, ООО	Руб.	2010-2017	3 558 399	3 371 788	5 378 239
Прочие			12 689 376	10 950 233	11 829 835
Итого			129 987 585	128 399 040	106 831 022
В т.ч. со сроком погашения до 1 года			47 277 097	48 986 506	8 999 727

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, составила 8 174 545 тыс. руб. на 31.12.2016 (1 167 290 тыс. руб. на 31.12.2015, 1 762 327 тыс. руб. на 31.12.2014).

Средняя процентная ставка по долгосрочным займам в российских рублях составляла 9,5%, 7,005%, 7,73% по состоянию на 31.12.2016, 2015, 2014 гг. соответственно. Средняя процентная ставка по долгосрочным займам в долларах США составляла 3,9% по состоянию на 31.12.2016, 3,914% по состоянию на 31.12.2015 и на 31.12.2014.

Средняя процентная ставка по краткосрочным займам в российских рублях составляла 9,8%, 7,005%, и 7,23% по состоянию на 31.12.2016, 2015 и 2014 гг. соответственно. Средняя процентная ставка по краткосрочным займам в долларах США составляла 3,914% по состоянию на 31.12.2016, 3,914% по состоянию на 31.12.2015. Задолженность по краткосрочным займам в долларах США на 31.12.2014 отсутствовала. Задолженность по краткосрочным займам в евро на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 отсутствовала.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, отнесенные на прочие расходы, в 2016, 2015 и 2014 гг. отсутствовали.

10.3. Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов, начисленная к уплате по кредитам, займам, векселям и облигациям, взятым на цели, не связанные с приобретением, строительством или изготовлением инвестиционных активов, в 2016 г. составила 20 256 507 тыс. руб., (в 2015 г. – 15 763 681 тыс. руб.), в том числе по кредитам и займам – 18 810 346 тыс. руб. в 2016 г. (в 2015 г. 15 763 681 тыс. руб.).

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014.

11. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2016 прочие долгосрочные обязательства составляют 1 974 000 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 2 093 000 тыс. руб., на 31.12.2014 – 2 212 000 тыс. руб.).

По договору перевода долга Общество является новым должником вместо ООО «АЛАСТОР» по договору купли-продажи акций АО «ПОЛИЭФ» перед ПАО «Банк ВТБ». Общая сумма долга на 31.12.2016 составила 2 093 000 тыс. руб., из нее долгосрочная задолженность составляет 1 974 000 тыс. руб.

12. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков входит:

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков (строка 1521)	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Услуги по переработке сырья на давальческой основе	19 219 454	12 517 284	10 753 034
Сырье и материалы	8 377 451	6 938 372	5 630 183
Товары	3 052 341	3 833 821	720 279
Прочие работы, услуги	6 299 769	6 860 769	5 051 209
Итого	36 949 015	30 150 246	22 154 705

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

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Расчеты по агентским договорам	830 250	903 022	1 188 640
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг, уступки прав требования	119 000	129 620	130 232
Расчеты по претензиям	27 044	3 944	244
Расчеты по таможенным сборам и пошлинам	132	48 277	-
Расчеты с прочими кредиторами	11 932	112 420	4 405
Итого	988 358	1 197 283	1 323 521

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

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 составила 411 254 тыс. руб., в том числе НДС – 407 тыс. руб., налог на прибыль – 410 809 тыс. руб., акцизы – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 38 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015 составила 56 тыс. руб., в том числе: НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., акцизы – 0 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 56 тыс. руб.; на 31.12.2014 – 60 157 тыс. руб., в том числе: НДС – 0 тыс. руб., налог на прибыль – 0 тыс. руб., акцизы – 60 087 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 70 тыс. руб.

В разделе 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах показана просроченная кредиторская задолженность по внешним контрагентам. Общество не раскрывает просроченную кредиторскую задолженность по контрагентам, входящим в Группу СИБУР, так как контролирует и может оказывать значительное влияние на данные юридические лица.

13. Налоги

13.1 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.

13.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 18 773 812 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 737 762 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 906 042 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 280 733 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 2 777 211 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 590 906 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 7 683 253 тыс. руб. (в 2015 г. – 7 871 639 тыс. руб.).

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

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

	тыс. руб.	
Разницы, образующие постоянные налоговые обязательства	2016	2015
расходы по корректировке обязательств по оплате финансовых вложений	846 297	-
расходы по начислению дисконта по оценочным обязательствам по приобретению финансовых вложений	830 354	-
расходы от выбытия финансовых вложений	218 687	5 000
расходы на благотворительность	193 586	230 234
недостачи и потери ТМЦ	144 461	45 923
расходы социального характера	135 963	139 112
расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	131 950	201 664
расходы, признанные экономически необоснованными	129 925	142 241
расходы по начислению оценочных обязательств по предстоящим выплатам коллегиальным органам управления	87 500	86 054
НДС, не подлежащий возмещению из бюджета	25 839	11 478
расходы в виде членских взносов в некоммерческие организации	20 043	6 315
различия в начислении амортизации в бухгалтерском учете и для целей налогообложения	4 530	4 360
расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	4 278	1 408
списания задолженности	3 640	20 997
начисления по результатам проверок	149	6 538
резервы под обесценение финансовых вложений	-	2 519 903
расходы в виде дисконта по начислению оценочного обязательства по премиям	-	7 832
прочие операции	9	161 847
Итого	2 777 211	3 590 906

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

	тыс. руб.	
Разницы, образующие постоянные налоговые активы	2016	2015
доходы в виде дивидендов	6 773 972	3 185 438
доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	290 480	702 841
расходы на проведение НИОКР	189 117	258 008
доходы от корректировки дисконта по оценочным обязательствам по приобретению финансовых вложений	155 892	-
доходы от выбытия финансовых вложений	104 100	5 000
доходы от восстановления оценочных обязательств	6 929	98 858
доходы от корректировки задолженности по приобретению финансовых вложений	900	-
доходы от безвозмездного получения имущества	-	3 615 000

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Разницы, образующие постоянные налоговые активы	2016	2015
доходы от восстановления дисконта по оценочным обязательствам по премиям	-	3 711
прочие операции	161 863	2 783
Итого	7 683 253	7 871 639

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 497 077 тыс. руб. (в 2015 г. – (90 424) тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

	тыс. руб.	
Вычитаемые временные разницы	2016	2015
расходы на создание оценочных обязательств по налоговым спорам и судебным искам	587 088	(21 680)
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	25 841	20 697
дополнительные расходы по приобретению финансовых вложений	16 763	16 858
расходы за пользование правами в будущих периодах	9 148	6 093
курсовые разницы по расчетам в условных единицах	5 670	-
дисконт по векселю	3 386	-
расходы по разработке национальных стандартов	1 930	6 600
расходы по реализации ценных бумаг	1 234	-
убыток от реализации ценных бумаг	(104 765)	-
расходы на создание оценочных обязательств по предстоящим расходам на оплату труда	(48 980)	13 164
убыток от продажи объектов основных средств	(238)	635
убыток от основной деятельности	-	(132 791)
Итого	497 077	(90 424)

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 (1 374 654) тыс. руб. (в 2015 г. – 7 552 790 тыс. руб.).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

	тыс. руб.	
Налогооблагаемые временные разницы	2016	2015
затраты в незавершенном производстве и стоимости остатков готовой продукции	(534 981)	5 053 000
коммерческие расходы	(968 351)	2 860 736
расходы на НИОКР	207 925	248 248
курсовые разницы по расчетам в условных единицах	(17 231)	(477 058)
расходы будущих периодов	(62 356)	(129 975)
амортизация основных средств	340	(2 161)
расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	-
прочие налогооблагаемые разницы	-	-
Итого	(1 374 654)	7 552 790

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 г. составила 90 834 751 тыс. руб. (в 2015 г. – 11 764 860 тыс. руб.).

14. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016	2015
Транспортные расходы	33 394 474	31 664 701
Расходы на хранение	631 500	518 615
Иные коммерческие расходы	685 870	991 415
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	34 711 844	33 174 731
Услуги управляющих компаний	9 614 000	8 210 000
Информационно-консультационные услуги	240 355	239 027
Расходы по начислению оценочного обязательства по предстоящим выплатам членам Совета директоров	87 500	86 054
Расходы по аренде	493	389
Иные управленческие расходы	3 123 445	2 052 380
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 065 793	10 587 850

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.

15. Проценты к получению и проценты к уплате

15.1 Проценты к получению

В строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015
СибурТюменьГаз, АО	4 164 203	1 518 660
ПОЛИЭФ, АО	582 047	239 410
СИБУР Тобольск, ООО	333 056	24 505
ПРОМСВЯЗЬБАНК, ПАО	309 124	384 151
Нижневартровский ГПК, ООО	246 107	178
ЗапСибНефтехим, ООО	196 316	376 524
Запсибтрансгаз, ООО	128 875	73 478
Сибгазполимер, АО	94 447	113 825
СБЕРБАНК, ПАО	71 386	588 092
БИАКСПЛЕН Т, ООО	70 293	71 588
НОРДЕА БАНК, АО	69 450	596 665
БАНК ГПБ (АО)	52 342	77 798
Амурский ГХК, ООО	27 859	12
Белозерный ГПК, ООО	11 765	34 451
СИБУР-Портэнерго, ООО	-	1 390 331

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование показателя	2016	2015
ФИЛИАЛ МОСКОВСКИЙ ПЕРВОБАНК, ПАО	-	343 640
Прочие	697 300	649 497
Итого	7 054 570	6 482 805
в т.ч. проценты по сделкам с производными финансовыми инструментами	124 478	1 244 241

15.2 Проценты к уплате

В строке 2340 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены:

Наименование показателя	2016	2015
Проценты по кредитам	12 840 184	11 251 825
Проценты по займам:	5 996 282	4 502 060
предприятия Группы СИБУР, в т.ч.:		
SIBUR SECURITIES LIMITED	2 426 204	2 426 282
SIBUR International GmbH	942 297	987 184
НИПИГазпереработка, АО	552 925	101 772
БИАКСПЛЕН, ООО	370 151	49 984
Томскнефтехим, ООО	281 888	180 208
СИБУР-Финанс, ООО	246 193	220 184
СИБУР Тобольск, ООО	227 908	36 664
Запсибтрансгаз, ООО	179 352	171 148
ПОЛИЭФ, АО	88 766	11 982
Прочие	543 933	164 594
предприятия, не входящие в группу СИБУР, в т.ч.:		
НПП Нефтехимия, ООО	134 835	150 228
Прочие	1 830	1 830
Проценты по облигациям	1 446 161	-
Проценты по сделкам с производными финансовыми инструментами	3 023	40 624
Итого	20 285 650	15 794 509

тыс. руб.

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	24 082 811	-	-	48 822 285
Реализация права требования по договорам факторинга	9 623 835	9 623 835	6 203 261	6 203 261
Доходы, связанные с погашением права требования	7 605 073	7 605 073	-	-
Доходы и расходы от продажи финансовых вложений	1 499 996	114 694	11 328 364	7 571 612
Штрафы и пени к получению и к уплате	548 189	124 010	135 156	124 098

тыс. руб.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи материалов	401 683	319 497	700 827	737 763
Прибыли и убытки прошлых лет	170 775	204 842	252 200	206 018
Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений	141 942	104 100	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	84 770	357 876	217 531	108 853
Резерв сомнительных долгов	24 233	50 175	78 502	1 737
Возвратная премия	22 011	-	-	-
Оценочное обязательство под предстоящие выплаты	6 929	-	-	-
Доходы и расходы от продажи основных средств	735	-	9 642	9 498
Безвозмездная передача и получение имущества	127	9 913	3 615 021	2 267
Финансовый результат от купли-продажи иностранной валюты	-	1 834 325	-	1 597 538
Расходы на услуги банков, дополнительные расходы, связанные с привлечением кредитов	-	1 555 771	-	9 854 907
Начисление дисконта по оценочным обязательствам по приобретению финансовых вложений	-	830 354	-	-
Расходы по корректировке обязательств по оплате финансовых вложений	-	690 405	-	-
Оценочное обязательство по налоговым спорам, претензиям и судебным искам	-	533 883	134 252	7 161
Благотворительность	-	193 586	-	230 234
НДС, не подлежащий возмещению, восстановленный	-	25 839	-	185 747
Расходы в виде членских взносов в некоммерческие организации	-	20 043	-	6 315
Реализация права требования первоначального кредитора	-	-	8 490 819	8 490 819
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	-	3 558	-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	-	-	-	2 519 903
Иные операции	5 482 535	372 342	3 201 761	623 230
Итого прочие доходы/расходы	49 695 644	24 570 563	34 370 894	87 303 246

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

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

17. Прибыль на акцию

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

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2016	2015
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного года)	75 984 918	19 692 447
Базовая прибыль	75 984 918	19 692 447
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, тыс. штук	2 178 479	2 178 479
Базовая прибыль на акцию, руб.	34,88	9,04

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

18. Операции со связанными сторонами

Общество, его дочерние общества, а также организации, в которых Общество владеет напрямую или через свои дочерние общества пакетами акций или долями, образуют Группу СИБУР.

Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»

Наименование дочернего общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
SIBUR International GmbH	100	100	100	Торговля
SIBUR Investments AG	100	100	100	Инвестиционная деятельность
SIBUR SECURITIES DAC (Designated Activity Company)	100	100	100	Инвестиционная деятельность
Воронежсинтезкаучук, АО	100	100	100	Производство синтетического каучука
БИАКСПЛЕН, ООО	100	100	100	Производство пластмассовых плит, полос, туб и профилей
ЗапСибНефтехим, ООО	100	100	100	Инвестиционная деятельность

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование дочернего общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
СИБУР, ООО	100	100	100	Деятельность по управлению холдинг-компаниями
Лахтинские газопроводы, ООО	100	100	100	Прочее финансовое посредничество
НИОСТ, ООО	100	100	100	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
СИБУР ГЕОСИНТ, ООО	100	100	100	Прочая оптовая торговля
СИБУР Инновации, ООО	100	100	100	Научно-исследовательская деятельность
Сибур-ПЭТФ, АО	100	100	100	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
СИБУР Кстово, ООО	100	100	100	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы
СибурТюменьГаз, АО	100	100	100	Производство продуктов нефтегазопереработки
Сибур-Нефтехим, АО	100	100	100	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы
СИБУР-Транс, АО	100	100	100	Транспортно-экспедиционные услуги
СИБУР Тольятти, ООО	100	100	100	Производство синтетического каучука

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование дочернего общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
Сибур-Химпром, АО	100	100	100	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенные в другие группы
СИБУР-ЦОБ, ООО	100	100	100	Деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита
СИБУР Тобольск, ООО	100	100	100	Производство нефтепродуктов
СОИР, ООО	100	100	100	Деятельность такси
Тольяттисинтез, АО	100	100	100	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
СпецТрансОператор, АО	100	100	100	Деятельность железнодорожного транспорта
Томскнефтехим, ООО	100	100	100	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы
Уралоргсинтез, АО	100	100	100	Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группы
СИБУР-Финанс, ООО	100	100	100	Сдача в наем собственного и арендованного недвижимого имущества
Амурский ГХК, ООО	100	100	100	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование дочернего общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
ИТ-Сервис, ООО	100	100	-	Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники
УК СИБУР-Портэнерго, ООО	100	100	-	Управление холдинг-компаниями
КЦО СИБУР-Юг, ООО	100	-	-	Деятельность детских оздоровительных лагерей в период каникул
Запсибтрансгаз, ООО	99,9967	99,995	99,995	Транспортирование по трубопроводам газа
SIBUR Petrochemical India Private Limited	99,9925	99,9923	99,9897	Торговля
БИАКСПЛЕН Т, ООО	99,99	99,99	99,99	Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров
Sibur-Sinopec Rubber Holding Company Limited	74,99	74,99	74,99	Инвестиции
ПОЛИЭФ, АО	71,5829	-	-	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
НИПИгазпереработка, АО	50 – обыкн. голосую- щих акций 43,5505 – общей доли участия	87,1010	87,101	Научно-исследовательская деятельность
СК-Ремстроймонтаж, ООО	-	100	100	Подготовка строительного участка
Тобольск-Полимер, ООО	-	100	100	Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Наименование дочернего общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
СИБУР Автоматизация, ООО	-	100	-	Деятельность в области электросвязи
СИБУР-Портэнерго, ООО	-	-	100	Организация перевозок грузов

Все дочерние общества зарегистрированы в Российской Федерации, за исключением:

- SIBUR International GmbH – Австрийская Республика;
- SIBUR Petrochemical India Private Limited – Индия;
- SIBUR Investments AG – Швейцария;
- SIBUR SECURITIES DAC – Ирландия;
- Sibur-Sinopet Rubber Holding Company Limited – КИПР.

Зависимые общества ПАО «СИБУР Холдинг»

Наименование зависимого общества	Доля участия, %			Вид деятельности
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	
НПП Нефтехимия, ООО	50	50	50	Производство полипропилена
РусВинил, ООО	50	50	50	Производство основных химических веществ
Сибгазполимер, АО	50	50	50	Операции с ценными бумагами
Салаватский нефтехимический комплекс, ООО	50	50	50	Производство продуктов нефте- газопереработки
ИТСК, ООО	-	-	50	Оказание услуг

Все зависимые общества зарегистрированы в Российской Федерации.

Крупнейшие прочие связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»

Прочими связанными сторонами Общества также являются организации, входящие в Группу компаний СИБУР, в которых ПАО «СИБУР Холдинг» не владеет напрямую долей в уставном капитале.

К крупнейшим прочим связанным сторонам относятся организации, по которым обороты за отчетный период и остатки на конец отчетного периода по счетам расчетов составляют не менее 400 000 тыс. руб. Прочие остатки и обороты по связанным сторонам не существенны для раскрытия.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Операции с дочерними обществами

Общество приобретает у своих дочерних обществ услуги и продукты нефтегазопереработки и транспортные услуги. Общество реализует своим дочерним обществам полученные в результате нефтехимических переделов продукты для дальнейшей переработки. Операции Общества со своими дочерними обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

	тыс. руб.	
Вид операций	2016	2015
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	153 377 966	155 503 954
Приобретение:	303 500 717	178 794 676
- акций, векселей и дебиторской задолженности по договорам переуступки	135 330 564	18 086 655
- услуг нефтегазопереработки	92 425 597	70 737 566
- продуктов нефтегазопереработки, прочих товаров, работ, услуг	75 744 556	89 970 455

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

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность, в том числе:	86 340 507	58 214 045	56 520 852
- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам переуступки	1 027 161	1 027 161	1 027 161
- беспроцентные займы	29 356	36 664	25 016 016
Кредиторская задолженность	29 413 373	18 617 640	13 692 939

Сроки погашения долгосрочных беспроцентных займов, выданных дочерним компаниям Общества, устанавливаются Обществом с учетом планов руководства относительно стратегии развития предприятий и могут изменяться на основании дополнительных соглашений.

Задолженность дочерних организаций Общества по займам, полученным, и прочим финансовым вложениям, составила:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	783 231	1 234 691	5 939
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	4 125 501	76 474 025	12 365 137

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Права требования, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	-	1 124 500
Права требования, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	1 124 500	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим дочерним обществам, составила в 2016 г. 5 268 495 тыс. руб. (в 2015 г. – 3 524 075 тыс. руб., в 2014 г. – 2 140 089 тыс. руб.). Общество выдавало займы своим дочерним обществам по ставкам от 2,5% до 10%, от 0,01% до 14% и от 2,5% до 9,1% в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

Сумма процентов, начисленных по правам требования долга к дочерним организациям, составила 3 994 тыс. руб., 112 тыс. руб. и 72 446 тыс. руб. в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

Задолженность Общества по займам, полученным от своих дочерних обществ, составила:

	тыс. руб.		
Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	51 582 203	75 488 370	95 891 037
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	45 159 378	48 939 934	8 723 831

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от своих дочерних обществ, составила в 2016 г. 5 531 775 тыс. руб. (в 2015 г. – 4 311 911 тыс. руб., в 2014 г. – 4 001 276 тыс. руб.). Общество привлекло займы от своих дочерних обществ по ставкам от 3,914% до 10%, от 0,01% до 14% и от 3,914% до 8,52% в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

Операции с зависимыми обществами

Общество приобретает у своих зависимых обществ в основном услуги нефтегазопереработки. Общество реализует своим зависимым обществам полученные в результате нефтехимических переделов продукты для дальнейшей переработки. Операции Общества со своими зависимыми обществами, сгруппированные по признаку однородности, составили:

	тыс. руб.	
Вид операций	2016	2015
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	4 972 424	3 700 567
Приобретение:	7 885 828	8 796 160
- продуктов нефтегазопереработки, прочих товаров, работ, услуг	7 885 828	7 921 160
- акций, векселей и дебиторской задолженности по договорам переуступки	-	875 000

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

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

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

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность	1 797 878	466 291	129 380
Кредиторская задолженность	173 641	125 162	248 955

Задолженность зависимых организаций Общества по займам полученным составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	846 100	1 178 713	1 178 713

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим зависимым обществам, составила в 2016г. 94 447 тыс. руб. (в 2015 г. – 113 825 тыс. руб., в 2014 г. – 38 844 тыс. руб.). Общество выдавало займы своим зависимым обществам в 2016 г. по ставкам от 7,51% до 8,26% (в 2015 г. от 9,16% до 11,12%, в 2014 г. от 9,16% до 11,12%).

Задолженность Общества по займам, полученным от зависимых обществ, составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	825 000	1 625 000	800 000
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	27 373	46 471	20 164

Займы, полученные Обществом от своих зависимых обществ, привлекались в 2016 г. под процентную ставку от 7,51% до 12,5% (в 2015 г. 12,5%, в 2014 г. от 7,19 % до 8%). Сумма начисленных процентов по таким займам составила в 2016 г. 134 835 тыс. руб. (в 2015 г. – 150 228 тыс. руб., в 2014 г. – 104 745 тыс. руб.).

Операции с обществами Группы НОВАТЭК

В период с сентября 2011 г. по декабрь 2015 г. основным контролирующим акционером Общества являлся Л. В. Михельсон. 16.12.2015 компания China Petroleum & Chemical Corporation («Синорес»), крупнейшая международная нефтехимическая корпорация, приобрела 10%-ную долю в капитале Общества,

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

что привело к изменениям в составе Совета директоров Общества и процедурах утверждения ряда операций. В результате этих изменений Л. В. Михельсон перестал быть контролирующим акционером Общества. С декабря 2015 г. Общество не имеет основного контролирующего акционера.

Группа НОВАТЭК являлась связанной стороной Общества в силу того, что Л. В. Михельсон, Председатель Правления и акционер ПАО «НОВАТЭК», являлся контролирующим бенефициарным владельцем Общества.

В декабре 2015 г. Группа НОВАТЭК перестала быть связанной стороной Общества.

До декабря 2015 г. Общество осуществляло следующие операции с дочерними и зависимыми обществами Группы НОВАТЭК:

тыс. руб.	
Вид операций	2015
Реализация продуктов переработки, товаров, работ, услуг	15 236 266
Приобретение продуктов нефтегазопереработки, прочих товаров, работ, услуг	14 067 780

Задолженность Общества по расчетам с обществами Группы НОВАТЭК составила:

тыс. руб.			
Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность	не является связанной		191 432
Кредиторская задолженность	стороной		876 709

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу Группой НОВАТЭК и поставленные Обществом организациям Группы НОВАТЭК, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности.

Операции с крупнейшими прочими связанными сторонами Общества

Общество приобретает у крупнейших прочих связанных сторон в основном услуги нефтегазопереработки. Общество реализует крупнейшим прочим связанным сторонам полученные в результате нефтехимических переделов продукты для дальнейшей переработки.

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

тыс. руб.		
Вид операций	2016	2015
Реализация продукции, товаров, работ, услуг	10 667 182	6 716 584
Приобретение:	24 547 445	16 336 495
- услуг нефтегазопереработки	13 403 457	12 494 721

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Вид операций	2016	2015
- акций, векселей и дебиторской задолженности по договорам переуступки	6 970 002	-
- продуктов нефтегазопереработки, прочих товаров, работ, услуг	4 173 986	3 841 760

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу крупнейшими прочими организациями Группы СИБУР и поставленные Обществом крупнейшим прочим организациям Группы СИБУР, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности. Общество осуществляет расчеты с прочими связанными сторонами денежными средствами.

Дебиторская и кредиторская задолженность крупнейших прочим организаций Группы СИБУР составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность, в том числе	767 801	1 505 645	10 688 073
- дебиторская задолженность, приобретенная по договорам переуступки	-	-	5 282 982
- беспроцентные займы	-	-	4 635 752
Кредиторская задолженность	2 253 298	939 381	1 455 162

Задолженность крупнейших прочим организаций Группы СИБУР по займам полученным и прочим финансовым вложениям составила:

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	3 052 535	-
Права требования, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	-	6 480 573	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	968 023	4 438 739	4 513 662

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом крупнейшим прочим организациям Группы СИБУР, составила 501 364 тыс. руб., 274 846 тыс. руб. и 522 154 тыс. руб. в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно. Общество выдавало займы своим крупнейшим прочим организациям по ставкам от 5% до 12% в 2016 г., от 0,01% до 14% в 2015 г., 8,43% в 2014 г.

Сумма процентов, начисленных по правам требования долга к крупнейшим прочим организациям Группы СИБУР, составила 494 191 тыс. руб., 120 088 тыс. руб. и 0 тыс. руб. в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

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

тыс. руб.

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	303 284	1 512 478	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев	527 939	37	235 546

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от крупнейших прочих организаций Группы СИБУР, составила 169 262 тыс. руб., 32 507 тыс. руб. и 15 998 тыс. руб. в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно. Общество получало займы от крупнейших прочих организаций Группы СИБУР по ставкам от 5% до 10%, от 0,01% до 14% и 8,52% в 2016, 2015 и 2014 гг. соответственно.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Решением общего Собрания акционеров Общества с 29.12.2006 полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы ООО «СИБУР» (управляющей организации) с соблюдением ограничений, установленных Уставом Общества.

Основными органами управления Общества являются руководитель управляющей компании – Председатель Правления ООО «СИБУР», Правление Общества и Совет директоров Общества.

В 2016 и 2015 гг. выплат членам Правления не производилось.

Вознаграждение членам Совета директоров за годы, закончившиеся 31 декабря 2016 и 2015 гг. составило 88 млн руб. и 87 млн руб. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

Вознаграждение за услуги управляющей организации составило в 2016 г. 9 614 000 тыс. руб., в 2015 г. 8 210 000 тыс. руб. Указанные суммы не включают налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам. Затраты за услуги управляющей организации отражены по статье «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми и крупнейшими прочими связанными сторонами.

тыс. руб.

Номер строки	Названия строк	2016	2015
4111	Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	174 511 579	168 072 772
	- Дочерние общества	160 822 587	157 853 220
	- Зависимые общества	4 071 584	3 794 447

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Номер строки	Названия строк	2016	2015
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	9 617 408	6 425 105
4112	Поступило от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	41 420	2 293 735
	- Дочерние общества	38 210	2 285 206
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	3 210	8 529
4116	Возврат беспроцентных займов	-	110 000
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	-	110 000
4119	Прочие поступления	329 768	3 805 798
	- Дочерние общества	329 590	3 804 659
	- Зависимые общества	178	-
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	-	1 139
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	188 481 031	177 978 645
	- Дочерние общества	164 814 042	153 135 004
	- Зависимые общества	7 844 004	7 900 120
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	15 822 985	16 943 521
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	-	479
	- Дочерние общества	-	479
4123	Платежи процентов по долговым обязательствам	4 772 116	3 923 292
	- Дочерние общества	4 491 490	3 739 743
	- Зависимые общества	153 933	123 921
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	126 693	59 628
4129	Выдача беспроцентных займов	-	3
	- Дочерние общества	-	3
4130	Прочие платежи по текущей деятельности	342 605	99 639
	- Дочерние общества	342 605	99 305
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	-	334
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов	382	9 260
	- Дочерние общества	382	9 260
4212	Поступило от продажи акций (долей участия) и уменьшения капитала других организаций	142 042	2 622 020
	- Дочерние общества	142 042	2 622 020
4213	Поступило от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	137 032 032	41 180 256
	- Дочерние общества	114 930 350	29 239 309
	- Зависимые общества	332 613	-
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	21 769 069	11 940 947
4214	Поступило дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	14 216 835	3 971 583
	- Дочерние общества	10 573 512	2 595 098
	- Зависимые общества	2 597 166	906 429
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	1 046 157	470 056

ПАО «СИБУР Холдинг»

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

Номер строки	Названия строк	2016	2015
4219	Прочие поступления от инвестиционной деятельности	7 605 073	12 590
	- Дочерние общества	1 124 500	12 590
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	6 480 573	-
4221	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	458 734	329 969
	- Дочерние общества	458 734	329 969
4222	Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	160 840 390	31 943 440
	- Дочерние общества	153 520 622	31 068 440
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	7 319 768	875 000
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	68 696 143	107 028 614
	- Дочерние общества	53 452 191	95 524 484
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	15 243 952	11 504 130
4311	Получение кредитов и займов	182 912 333	129 265 888
	- Дочерние общества	140 546 601	91 339 829
	- Зависимые общества	1 600 000	1 725 000
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	40 765 732	36 201 059
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	196 928 339	130 033 156
	- Дочерние общества	155 047 078	93 883 635
	- Зависимые общества	2 400 000	900 000
	- Крупнейшие прочие связанные стороны	39 481 261	35 249 521
4329	Прочие платежи	-	4 999
	- Дочерние общества	-	4 999

19. Информация по сегментам

Управление деятельностью Общества неотделимо от управления Группой СИБУР (далее Группа). В управленческой информации, которая систематически анализируется лицами, наделенными в Группе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Группы, включая Общество, показатели результатов деятельности, относящиеся исключительно к Обществу и не затрагивающие Группу в целом, не выделяются.

Поэтому информация по сегментам не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, а включена в консолидированную финансовую отчетность Группы.

Далее представлена информация по географическим регионам деятельности Общества и его основным покупателям:

тыс. руб.

Регион деятельности	Выручка за период	
	2016	2015
Российская Федерация	215 361 372	202 463 180
Страны дальнего зарубежья	131 199 611	126 653 230
Страны СНГ	14 924 491	15 409 235
Итого	361 485 474	344 525 645

По состоянию на 31.12.2016 основным крупнейшим покупателем Общества является SIBUR International GmbH, сумма выручки (без НДС и экспортных пошлин) от контрактов с которым в 2016 г. составила 130 615 387 тыс. руб. (в 2015 г. – 126 560 841 тыс. руб.).

20. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

21. Оценочные обязательства, условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств. Сумма оценочных обязательств составила 7 516 356 тыс. руб. на 31.12.2016, 196 840 тыс. руб. на 31.12.2015 и 288 973 тыс. руб. на 31.12.2014.

По состоянию на 31.12.2016 Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и оценочные обязательства по премиям работникам в сумме 70 259 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 119 238 тыс. руб., на 31.12.2014 – 101 955 тыс. руб.), по налоговым спорам и судебным искам в сумме 597 059 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 5 129 тыс. руб., на 31.12.2014 – 122 108 тыс. руб.), по предстоящим выплатам в сумме 66 000 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 72 473 тыс. руб., на 31.12.2014 – 64 910 тыс. руб.), по приобретению Тобольской ТЭЦ в сумме 6 783 038 тыс. руб. (см. примечание 3 «Финансовые вложения»), в т. ч. долгосрочная часть обязательства в сумме 4 802 604 тыс. руб., краткосрочная часть обязательства 1 980 434 тыс. руб.

На дату сделки сумма оценочного обязательства по приобретению Тобольской ТЭЦ по возмещению платежей по договорам поставки мощности, составляющая 5 870 856 тыс. руб., была рассчитана на основе оценочных будущих денежных потоков по договорам о поставке мощности, дисконтированных по средневзвешенной стоимости капитала. В 2016 году по обязательству была начислена амортизация дисконта в сумме 749 066 тыс. руб., которая отражена в составе Прочих расходов о финансовых результатах. В 2016 Общество выплатило продавцу 1 193 665 тыс. руб. по соответствующему обязательству. По состоянию на 31.12.2016 Общество переоценило текущую стоимость будущих денежных потоков по соответствующим договорам о поставке мощности вследствие изменения определенных рыночных показателей на отчетную дату и изменений законодательства в отношении электроснабжения, принятых после даты приобретения. В результате Общество признало убыток от переоценки в сумме 690 405 тыс. руб. в составе Прочих расходов отчета о финансовых результатах.

На дату сделки оценочное вознаграждение по ожидаемой синергии в сумме 585 088 тыс. руб. было рассчитано как сумма потенциальных результатов различных сценариев, при которых Общество получит синергетический эффект в результате интеграции Тобольской ТЭЦ в инфраструктуру Тобольской производственной площадки, умноженных на показатель вероятности реализации каждого сценария, дисконтированных по средневзвешенной стоимости капитала. По состоянию на 31.12.2016 это обязательство составило 666 376 тыс. руб. в результате амортизации дисконта в сумме 81 288 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 287 024 634 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 323 064 649 тыс. руб., на 31.12.2014 – 197 068 193 тыс. руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных оттоков денежных средств в счет погашения задолженности других лиц в связи с этими поручительствами.

По состоянию на 31.12.2016 наиболее крупные выданные Обществом поручительства и обеспечения перед банками и третьими лицами составили:

- За дочерние общества на сумму 264 115 525 тыс. руб. в том числе:
 - по гарантиям возмещения НДС со сроком действия поручительства до 31.12.2019 на сумму 3 000 000 тыс. руб.; со сроком действия поручительства до 31.12.2022 на сумму 21 000 000 тыс. руб.; со сроком действия поручительства до 12.10.2023 на сумму 7 823 300 руб.;
 - по гарантиям по контракту со сроком действия поручительства до 31.12.2019 на сумму 5 000 000 тыс. руб.; со сроком действия поручительства до 31.12.2022 на сумму 5 000 000 тыс. руб.;
 - по аккредитивам со сроком действия поручительства до 31.12.2020 на сумму 1 500 000 тыс. руб.; со сроком действия поручительства до 26.02.2020 на сумму 6 221 582 тыс. руб.;
 - гарантии по кредиту со сроком действия поручительства – 08.07.2024 на сумму 1 416 369 тыс. руб.; со сроком действия поручительства – 23.11.2020 на сумму 12 748 401 тыс. руб.; со сроком действия поручительства – 19.03.2021 на сумму 2 471 733 тыс. руб.; со сроком действия – 18.03.2023 на сумму 25 486 745 тыс. руб.;
 - поручительства, обеспечивающее исполнение обязательств по облигациям со сроком – 15.11.2030 на сумму 106 324 547 тыс. руб.; со сроком - 31.01.2018 на сумму 38 106 699 тыс. руб.;
 - поручительства, обеспечивающие исполнение обязательств по договору по сроку – 31.03.2027 в сумме 19 750 000 тыс. руб.; по сроку - 16.08.2020 в сумме 1 781 265 тыс. руб.; по сроку - до полного исполнения обязательств или до 01.05.2020 на сумму 1 768 464 тыс. руб.; по сроку - 30.09.2018 в сумме 4 716 420 тыс. руб.
- За зависимые общества в сумме 8 703 226 тыс. руб. по договору об обязательствах спонсоров со сроком действия поручительства – 30.09.2023;

Оставшиеся суммы представляют собой поручительства Общества перед банками за дочерние компании по их аккредитивам, банковским гарантиям и обязательствам перед налоговыми органами.

По состоянию на 31.12.2016 Обществом получены поручительства третьих лиц на сумму 206 739 тыс. руб. (на 31.12.2015– 5 772 983 тыс. руб., на 31.12.2014 – 2 149 745 тыс. руб.):

- залог недвижимого имущества НО Спартак (СПБ) БФПР БК в обеспечение своих обязательств по договору займа на сумму 189 000 тыс. руб. со сроком действия – 31.12.2023;
- гарантия MIZUHO BANK, Ltd в обеспечение обязательств контрагента по возврату авансовых платежей на сумму 17 739 тыс. руб. со сроком действия – 30.07.2017.

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. 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.

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 и таможенного законодательства будет стабильным.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 01.01.2012. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

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

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

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

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

В 2014 – 2015 гг. Общество заключило несколько сделок валютно-процентный своп с ПАО «Сбербанк России» (Сбербанк), АО «Нордеа Банк», ПАО «Промсвязьбанк», номинальная стоимость открытых сделок по которым составляла 7,9 млрд. руб. и 2 млрд. руб. на 31.12.2015 и 31.12.2014, соответственно. Договоры были исполнены в полном объеме в апреле 2016 г. в соответствии со сроками, установленными в соглашениях с банками.

По условиям соглашений Общество обменивает платежи в валюте (доллары США) по фиксированному курсу в размере сумм по договорам несколькими траншами на платежи в рублях, а также уплачивает проценты, начисленные на суммы по договорам в долларах США по фиксированной ставке в обмен на уплату процентов банком, начисленных на эквивалент суммы договоров в рублях.

Справедливая стоимость производных инструментов, определенная на основе форвардных кривых, составляет 2 188 000 тыс. руб. и 543 225 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 соответственно. Соответствующий убыток был учтен в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 г. и показан свернуто в составе «Финансового результата от купли-продажи иностранной валюты».

Председатель Правления
управляющей организации
ПАО «СИБУР Холдинг» – ООО «СИБУР»



Конов Д. В.

Директор по учету и отчетности
ООО «СИБУР – Центр Обслуживания Бизнеса»
на основании доверенности от Генерального директора
от 12.09.2016 № 132/СЦОБ

Удалова Н. В.

29 марта 2017 г.

Директор акционерного общества «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
В. В. Коноплин
29 марта 2017 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 78 (семьдесят восемь) листов.