

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО «КВАРТ» за 2016 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОЧЕТНОСТИ.....	5
2.1. Основы составления отчетности.....	5
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	8
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	8
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».....	8
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».....	8
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	8
3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	8
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	8
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	8
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»...	8
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	8
3.11. Расшифровка статьи 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	8
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства».....	9
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	9
3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства».....	9
3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	9
3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов».....	9
3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства».....	9
3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	9
3.18. Прочие доходы и расходы.....	10
3.19. Расчеты по налогу на прибыль.....	11
3.20. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	11-12
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....	13

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	13
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».....	13
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».....	13
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	15
4.5 Раскрытие информации о капитале.....	15

Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Публичное акционерное общество «Камско-Волжское акционерное общество резинотехники «КВАРТ».

1.2. Сокращенное наименование общества - ПАО «КВАРТ».

1.3. Место нахождения Общества: 420054, Республика Татарстан, г. Казань ул. Техническая, д.25;

1.4. Общество зарегистрировано 29.10.2001 Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 85/к-2, внесено в ЕГРЮЛ Инспекцией МНС России по Приволжскому району г. Казани Республики Татарстан 25.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1021603464860.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Свидетельство серия 16 №0005150 от 30.04.1999.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества: численность работающих за 2013 - 1618 человек, за 2014 - 1501 человек, за 2015 - 1409 человек, за 2016 - 1390 человек.

1.7. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12. 2016 представлен в таблице 1

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Коммандитное товарищество «КВАРТ и компания»	10,10
2	Зайнутдинов Тимур Альхатович	89,8949
3	По физическим лицам (счетов 2271)	0,005

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 177 100 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах представлена в таблице 2.

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	Коммандитное товарищество «КВАРТ и компания»	Доля АО «КВАРТ» в уставном капитале лица - 39.76%
2	Общество с ограниченной ответственностью "КВАРТ-СИДЖИТ"	Доля АО «КВАРТ» в уставном капитале лица - 50%
3	Общество с ограниченной ответственностью "Кафе-КВАРТ"	Доля АО «КВАРТ» в уставном капитале лица - 25%
4	Общество с ограниченной ответственностью "КВАРТ-КАФЕ"	Доля АО «КВАРТ» в уставном капитале лица - 25%
5	Общество с ограниченной ответственностью "Казаньрезинотехника"	Доля АО «КВАРТ» в уставном капитале лица - 40%

1.11. Состав Совета директоров Общества представлен в таблице 3:

Таблица 3

Совет директоров

№ п/п	Ф.И.О. (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокола)
1	Галимов Рафаэль Равильевич	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
2	Лузанова Марина Александровна	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
3	Ефремов Алексей Сергеевич	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
4	Галиахметова Айгуль Камилевна	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
5	Хайретдинов Муслим Гатиятович	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
6	Трошкина Любовь Николаевна	Протокол № б/н от.20.05.2016 г
7	Митянова Ольга Николаевна	Протокол № б/н от.20.05.2016 г

1.12. Исполнительным единоличным органом общества решением Совета директоров (Протокол № 6 от 29.08.2016) утвержден Галимов Рафаэль Равильевич.

1.13. Контрольный орган Общества утвержден решением общего собрания участников/акционеров (Протокол № б/н от.20.05.2016 г.) информация о нем представлена в таблице 4:

Таблица 4

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Фалина Наталия Геннадьевна	Начальник ОВЭС
2	Ермошина Татьяна Александровна	Зам.начальника ОТиЗ
3	Прохорович Аниса Минназиевна	И.О. начальника ОСБ
4	Лугинина Татьяна Григорьевна	Начальник ЮО
5	Каримова Елена Васильевна	Начальник ОВК

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Производство резиново-технических изделий
 Услуги общественного питания
 Реализация квартир
 Услуги поликлиники
 Услуги ЖКО
 Услуги гостиницы
 Предоставление в аренду недвижимого имущества

1.15. Информация о проведенной в 2016 году инвентаризации приведена в таблице 5

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2015 году Таблица 5

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.11.2016	--
- арендованные	--	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	--	
- в организации		
- предоставлено во временное владение		
Оборудование к установке	01.11.2016	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12. 2016	
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12. 2016	
Расходы будущих периодов	31.12. 2016	
Нематериальные активы	--	
Материально-производственные запасы	01.10. 2016	
Незавершенное производство	31.12. 2016	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12. 2016	
Финансовые вложения	31.12. 2016	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12. 2016	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12. 2016	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12. 2016	
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12. 2016	
Расчеты с бюджетом	31.12. 2016	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12. 2016	

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Хранение документов бухгалтерского учета организуется руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Хабибуллину Ильсию Фаатовну.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением общего собрания участников/акционеров Общества (Протокол № б/н от 20.05.2016 г.) официальным аудитором Общества на 2016 год утверждено ООО «Аудиторско-Консалтинговая компания «Аудэкс»
Место нахождения: 420015 РТ, г.Казань, ул. Подлужная, д.60
22.09.2014г. ЗАО «АКК «Аудэкс» было реорганизовано путем преобразования в ООО «АКК «Аудэкс»
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561.
ООО «АКК «Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО РСА 30.09.2016 за основным регистрационным номером: 11603044001

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 325 от 29 декабря 2015г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2016 по 31.12.2016.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 25%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования (п.15 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Объекты основных средств, используемые организацией в течении периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию (п.5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»). Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией, утвержденной постановлением правительства РФ от 1 января 2002 № 1.

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н). Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на балансовом счете 16 «ТЗР».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»). ТЗР списываются на затраты, пропорционально стоимости материалов, использованных в производстве.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости (п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства», и косвенные, отражаемые по дебету счетов 24 «РСЭО», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в результате распределения: дебет счетов 20 или 23 – кредит счетов 24, 25, 26. (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы (п.27 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Готовая продукция оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости (п.59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Учет выпуска готовой продукции организовывается без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» (План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н).

Учет авансов, полученных под экспортные поставки, учет отгрузки готовой продукции на экспорт осуществляется на отдельных балансовых счетах.

Товары отражаются в учете по цене приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров относятся на расходы по продаже (ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

На 31 декабря отчетного года определяется сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам.

Формируется резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется на основании данных ежегодной инвентаризации, проводимой на 31 декабря отчетного года. Сомнительным считаются долги, образовавшиеся ранее двух лет, предшествующих отчетному году. Не признается сомнительным долг, если при сальдировании задолженности образуется кредитовое сальдо или долг отсутствует.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)".

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог валюты баланса, содержащей исправленный показатель, изменится более чем на 25 %".

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

Производство резиново-технических изделий

Услуги общественного питания

Реализация квартир

Услуги поликлиники

Услуги ЖКО

Услуги гостиницы

Аренда недвижимого имущества

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и аналогичных обязательных платежей.

Расходование части нераспределенной прибыли, осуществляемое согласно смете распределения прибыли, утверждаемой годовым собранием акционеров, отражать в бухгалтерском учете по дебету балансового счета 84 и 9184 в корреспонденции со счетами учета расчетов и прочими счетами.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

- 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы» (нет)
- 3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок» (нет)
- 3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» (приложение № 1)
- 3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» (нет)
- 3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» (приложение № 1)
- 3.6. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы» (приложение № 1)
- 3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы» (приложение № 1)
- 3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» (приложение № 1)
- 3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
(Приложение «Отчет о движении денежных средств»)
- 3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» :

НДС по авансам и переплатам

На 31.12.2014 г. 22 150 т.р.

На 31.12.2015 г. 14 455 т.р.

На 31.12.2016 г. 14 933 т.р.

Расходы будущих периодов

На 31.12.2014 г. 61 т.р.

На 31.12.2015 г. 870 т.р.

На 31.12.2016 г. - т.р.

3.11. Расшифровка статьи 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

Величина добавочного капитала перенесена из строки 1340 в строку 1370 баланса, так как по результатам инвентаризации добавочного капитала, было выявлено, что основные средства по которым добавочный капитал был сформирован, выбыли.

На 31.12.2014 г. 17 554 т.р.

На 31.12.2015 г. -

На 31.12.2016 г. -

3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Долгосрочные кредиты

На 31.12.2014 г. 0 т.р.

На 31.12.2015 г. 0 т.р.

На 31.12.2016 г. 0 т.р.

Краткосрочные кредиты

На 31.12.2014 г. 718 013 т.р.

На 31.12.2015 г. 516 946 т.р.

На 31.12.2016 г. 183 484 т.р.

Проценты по краткосрочным кредитам

На 31.12.2014 г. 1 612 т.р.

На 31.12.2015 г. 2 072 т.р.

На 31.12.2016 г. 1 023 т.р.

3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

(Приложения №1)

3.14. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Расчеты за реализацию квартир

На 31.12.2014 г. 2 217 т.р.

На 31.12.2015 г. 2 273 т.р.

На 31.12.2016 г. 1 470 т.р.

3.15. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» (приложение № 1)

3.16. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов» (Нет)

3.17. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства» (Нет)

3.18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 6
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2016 год		2015 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	1. Отгрузка готовой продукции	2 172 841,5	2 005 952,0	1 847 966,2	1 746 320,2
	2. Аренда помещений	10 093,6	3 622,6	8 135,4	3 338,2
	3 Деятельность КОП	6 552,8	9 592,5	5 936,1	8 779,4
	4.Прочие услуги	25 559,8	24 512,4	23 701,8	20 013,1

5. Реализация квартир	-	-	-	-
6. Услуги гостиницы	29 078,5	32 852,2	67 367,6	67 051,2
7. ЖСУ (содержание жилого фонда)	5 686,1	7 505,0	6 027,7	8 644,6
8. Поликлиника	3 916,1	7 209,4	1 807,3	4 837,0
9. Стационар		6 252,1		5 126,1
10.База отдыха		565,2		543,1
11. Спортивно-оздоровительный комплекс		88,9		89,2
Итого	2 253 728,4	2 098 152,3	1 960 942,1	1 864 742,1

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 7.

Таблица 7

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Материальные затраты	1 216 350	1 076 038
Расходы на оплату труда	511 761	451 518
Отчисления на социальные нужды	153 899	138 005
Амортизация	58 401	37 669
Прочие затраты	159 742	151 367
Итого по элементам	2 100 153	1 854 597
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-2 001	10 145
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 098 152	1 864 742

3.19. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 8 и 9.

Таблица 8

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2016 год	2015 год
Прочие доходы	43 700	53 085
в т.ч:		
Реализация основных средств	1 414,3	453,4
Реализация тары, сырья и материалов	10 845,2	12 059,7
Реализация доли	4,0	
Списание кредиторской задолженности	1 451,9	828,2
Курсовая разница (положительная)	5 992,5	14 554,7
Возмещение ущерба	-	4,9
Возврат арбитражных сборов	53,8	30,1
Излишки ТМЦ	2 081,6	983,2
Восстанавливается сумма финансирования из бюджета	15 708,8	24 084,4
Восстанавливается сумма резерва по сомнительным долгам	2 486,5	
Возмещение стоимости квартир	2 460,0	-
Штрафы по хозяйственным договорам (полученные)	16,9	12,3
Восстановлен излишне начисленный налог в экофонд	578,5	
Прочие доходы	606,0	74,1

Таблица 9

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2016 год	2015 год
Прочие расходы	45 916,7	63 563
в т.ч:		
Реализация основных средств	24,7	-
Реализация тары, сырья и материалов	10 236,9	12 615,2
Реализация доли	4,0	-
Налог на имущество	3 003,8	3 342,6
Услуги банка	951,3	1 045,4
Списание дебиторской задолженности	701,3	2 425,0
Курсовая разница (отрицательная)	4 955,9	20 123,9
НДС	303,1	290,2
Госпошлина	947,5	685,9
Создание резерва по сомнительным долгам	441,6	6 139,9
Списание несамортизированной части основных средств	1 598,0	6 249,5
Штрафы за неисполнение хоз. договоров	95,8	14,6
Расходы прошлых лет	2982,0	1 487,9
Недостача, выявленная при инвентаризации	108,5	540,1
Возмещение ущерба	45,3	49,6
Использование прибыли прошлых лет	14 076,2	8 408,7
Финансовая помощь КВАРТ-Сиджит	5 000,0	
Признана претензия	356,5	
Прочие расходы	84,3	144,5

3.20. Расчеты по налогу на прибыль

Условный налог на прибыль по данным бухгалтерского учета	52 958,6 тыс.руб.
Постоянные налоговые обязательства	3 050,3 тыс.руб.
в том числе	
Внереализационные расходы и доходы не принимаемые в целях бухгалтерского учета	772,5 тыс.руб.
Убытки по соц.сфере, не учитываемые для целей налогообложения	120,2 тыс.руб.
Прибыль прошлых лет, не учтенные в текущем налоговом периоде	37,4 тыс.руб.
Использование прибыли согласно смете расходов	2 815,2 тыс.руб.
Прочие затраты учитываемые (не учитываемые) в целях налогового учета)	-695,0 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	-10 202,0	тыс.руб.
в том числе		
Отклонения по суммам амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	4 060,4	тыс.руб.
Амортизационная премия	-14 475,6	тыс.руб.
Резерв сомнительных долгов	-1 369,9	тыс.руб.
Отклонения по суммам прямых расходов в бухгалтерском и налоговом учете готовой продукции	1 763,0	тыс.руб.
	-179,9	
Налог на прибыль по налоговому учету	45 806,9	тыс.руб.

3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.21.1. Арендованные основные средства

Земля

На 31.12.2014 г.	259 693,8 т.р.
На 31.12.2015 г.	186 266,1 т.р.
На 31.12.2016 г.	186 608,6 т.р.

3.21.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

На 31.12.2014 г.	42 535,2 т.р.
На 31.12.2015 г.	21 737,3 т.р.
На 31.12.2016 г.	9 290,4 т.р.

3.21.3. Обеспечения полученные (приложение № 1)

3.21.4. Обеспечения выданные (приложение № 1)

3.21.5. ТМЦ принятые на хранение

На 31.12.2014 г.	14 415,8 т.р.
На 31.12.2015 г.	16 384,9 т.р.
На 31.12.2016 г.	-

3.21.6. МБП

На 31.12.2014 г.	48 383,5 т.р.
На 31.12.2015 г.	56 411,1 т.р.
На 31.12.2016 г.	65 816,0 т.р.

3.21.7. Спецдежда

На 31.12.2014 г. 2 470,9 т.р.
На 31.12.2015 г. 2 236,6 т.р.
На 31.12.2016 г. 2 722,5 т.р.

3.21.8. Износ основных средств – жилых домов

На 31.12.2014 г. 2 114,5 т.р.
На 31.12.2015 г. 2 114,5 т.р.
На 31.12.2016 г. 2 114,5 т.р.

3.21.9. Бланки строгой отчетности

На 31.12.2014 г. 6,4 т.р.
На 31.12.2015 г. 9,8 т.р.
На 31.12.2016 г. 5,3 т.р.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Общество не имеет намерения по прекращению деятельности.

Общество не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Общество не имеет изменений в учетной политике.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"

В связи с отсутствием существенных ошибок предшествующих лет информация по данному разделу отсутствует.

В соответствии с п. 20 Учетной политики существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог валюты баланса, содержащей исправленный показатель, изменится более чем на 25%.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков на сумму 8 104,3 тыс. рублей;

На 1 января 2017 года имеет незавершенные судебные процессы:

Инициатор возбуждения разбирательства/ подачи иска (наименование государственного органа, юридического лица, Ф.И.О. физического)	Причина возбуждения разбирательства	Дата возбуждения разбирательства	Сумма иска/ санкции тыс. руб.	Наименование судебного/ административного органа	Дата вынесения решения судебным/ административным органом
Росприроднадзор по Республике Татарстан	Иск к ПАО «КВАРТ» о взыскании задолженности по оплате за негативное воздействие на окружающую среду (за размещение отходов производства и потребления)	14.10.2016 г.	2.663 тыс. руб.	Арбитражный суд Республики Татарстан.	Решением Арбитражного суда РТ от 18.01.2017 г. иск удовлетворен частично в сумме 1 459 тыс.руб.
Конкурсный управляющий ООО «Свиягадорстрой»	Иск к ПАО «КВАРТ» о взыскании неосновательного обогащения и процентов	20.12.2016 г.	246. 267 тыс.руб.	Арбитражный суд Республики Татарстан	Решением Арбитражного суда РТ от 21.02.2017 г. в иске отказано в полном объеме

4.4. Оценочные резервы

По итогам 2016 года созданы оценочные резервы:

1. Оценочный резерв по сомнительным долгам на сумму 1 397,6 тыс. рублей;

4.5 Информация об обеспечении

Информация о выданных обеспечениях:

Кредитор	Вид обязательства	Дата возникновения	Дата погашения	Тыс.руб.
				Сумма обязательства
ПАО «Сбербанк»	Недвижимость	27.07.2016	03.07.2017	112 631,8
ПАО «Сбербанк»	Земля	27.07.2016	03.07.2017	62 408,5

ПАО «Сбербанк»	Основные средства	27.07.2016	03.07.2017	8 074,8
ПАО «Сбербанк»	Недвижимость	28.10.2016	22.09.2017	151 405,1
ПАО «Сбербанк»	Земля	28.10.2016	22.09.2017	72 655,0
АКБ «Спурт»	Залог недвижимости для ПСО «Казань»	15.04.2015	22.12.2017	437 998,0

*Информация о полученных обеспечениях:
отсутствуют*

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Хозяйственные операции осуществлялись с «КВАРТ-КАФЕ» (договоры аренды № 7/546 от 1 октября 2015, №13/579 от 1 ноября 2016г., договоры аренды № 8/547 от 1 октября 2015г. № 14/580 от 1 ноября 2016 г.) оказано услуг на сумму 4 956,4 тыс. руб.и ООО «КВАРТ-СИДЖИТ» по предоставлению площадей в аренду, реализации товаров и услуг, реализации готовой продукции (договор № 12/530 от 1 августа 2012 года) всего на сумму 69 548,1 тыс. руб. Все хозяйственные операции осуществлялись по установленным в общем порядке ценам.

С другими аффилированными лицами операции не проводились.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Сумма краткосрочных вознаграждений за 2016 год совету директоров и дирекции составила 19 600,9 тыс. рублей, сумма начисленных налогов на выплаты составила 3 733,5 тыс. руб.

ПАО не выплачивало дивиденды по итогам работы за 2015 год.

Таблица 10

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2016 год	за 2015год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	19 600,9	17 098,1
оклад	5 667,3	3 997,9
премиальные выплаты	13 933,6	13 100,2
Страховые взносы	3 733,5	2 575,2
долгосрочные вознаграждения, в том числе:		-

4.6 Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества представлена в таблице 11.

Таблица 11

Раскрываемый показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015
-------------------------	---------------	---------------

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных (шт.)	17 710 000 000	18 564 789
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	--	--
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ; (руб.)	17 887 100	168 702 490
Базовая прибыль на 1 акцию	-	7,61

Генеральный директор _____ Галимов Р.Р.

Главный бухгалтер _____ Хабибуллина И.Ф.

29 марта 2017 г.



1. Распределение статей 1110 «Материальные нематериальные активы»	8
1.2. Распределение статей 1120 «Ресурсы, созданные и разработанные»	8
1.3. Распределение статей 1150 «Оценочные кредитные и 1160 «Доходные»	8
1.4. Распределение статей 1130 «Нематериальные нематериальные активы» и 1140 «Материальные нематериальные активы»	8
1.5. Распределение статей 1170 и 1180 «Финансовые активы»	8
1.6. Распределение статей 1190 «Прочие нематериальные активы»	8
1.7. Распределение статей 1210 «Долговые обязательства»	8
1.8. Распределение статей 1230 «Земельные участки»	8
1.9. Распределение статей 1250 «Долговые обязательства и денежные средства»	8
1.10. Распределение статей 1260 «Прочие оборотные активы»	8
1.11. Распределение статей 1340 «Оборотные нематериальные активы»	8
1.12. Распределение статей 1410 и 1420 «Долговые обязательства»	8
1.13. Распределение статей 1430 и 1440 «Долговые обязательства»	8
1.14. Распределение статей 1450 «Прочие обязательства»	8
1.15. Распределение статей 1510 «Кредиторская задолженность»	8
1.16. Распределение статей 1530 «Земельные участки»	8
1.17. Распределение статей 1550 «Прочие обязательства»	8
1.18. Доходы и расходы на обычную деятельность	9
1.19. Прочие доходы и расходы	10
1.20. Расходы на оплату налогов	11
1.21. Расходы на оплату налогов, учитываемые на балансовых счетах	11-12

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ СТАНДАРТИЗИРОВАННЫХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ