

ПАО «Казаньоргсинтез»

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

| | |
|---|----|
| Бухгалтерский баланс | 1 |
| Отчет о финансовых результатах..... | 2 |
| Отчет об изменениях капитала..... | 3 |
| Отчет о движении денежных средств..... | 4 |
| Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 5 |
| | |
| 1. Общие сведения | 5 |
| 1.1 Информация об Обществе..... | 5 |
| 1.2 Информация об акциях акционерного Общества: | 7 |
| 1.3 Специальное право («золотая акция») | 8 |
| 2. Учетная политика..... | 8 |
| 2.1 Основа составления..... | 9 |
| 2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах..... | 9 |
| 2.3 Основные средства..... | 9 |
| 2.4 Финансовые вложения..... | 10 |
| 2.5 Прочие внеоборотные активы..... | 10 |
| 2.6 Запасы..... | 11 |
| 2.7 Прочие оборотные активы | 11 |
| 2.8 Задолженность покупателей и заказчиков..... | 11 |
| 2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств | 11 |
| 2.10 Кредиты и займы полученные..... | 12 |
| 2.11 Прочие обязательства | 12 |
| 2.12 Расчеты по налогу на прибыль | 12 |
| 2.13 Признание доходов | 12 |
| 2.14 Признание расходов..... | 12 |
| 2.15 Информация по сегментам..... | 12 |
| 2.16 Изменения в учетной политике Общества | 13 |
| 2.17 Данные прошлых отчетных периодов | 13 |
| 3. Раскрытие существенных показателей | 13 |
| 3.1 Основные средства..... | 13 |
| 3.1.1 Иное использование основных средств | 15 |
| 3.2 Финансовые вложения..... | 15 |
| 3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения..... | 15 |
| 3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения..... | 16 |
| 3.3 Запасы..... | 16 |
| 3.3.1 Наличие и движение запасов | 16 |
| 3.4 Дебиторская задолженность | 17 |
| 3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты | 18 |
| 3.5.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов | 18 |
| 3.5.2 Прочие поступления и платежи..... | 19 |
| 3.6 Уставный капитал | 19 |
| 3.7 Резервный капитал | 19 |
| 3.8 Кредиты и займы..... | 19 |

| | | |
|--------|--|----|
| 3.9 | Кредиторская задолженность | 20 |
| 3.10 | Налог на прибыль..... | 20 |
| 3.11 | Выручка от продаж | 21 |
| 3.12 | Расходы по обычным видам деятельности..... | 21 |
| 3.13 | Прочие доходы и прочие расходы..... | 21 |
| 3.13.1 | Прочие доходы:..... | 21 |
| 3.13.2 | Прочие расходы: | 22 |
| 3.14 | Информация о связанных сторонах | 22 |
| 3.15 | Оценочные обязательства и условные активы/обязательства..... | 25 |
| 3.16 | Управление финансовыми рисками | 26 |
| 3.16.1 | Рыночный риск..... | 26 |
| 3.16.2 | Валютный риск | 26 |
| 3.16.3 | Кредитный риск | 27 |
| 3.16.4 | Риск ликвидности | 28 |
| 3.17 | События после отчетной даты | 29 |



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров ПАО «Казаньоргсинтез»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Казаньоргсинтез» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 1 078 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 4,75% от среднего значения прибыли до налогообложения за 3 последних года.

- Ключевые вопросы аудита**
- Признание выручки
-

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

1 078 млн. руб.

Как мы ее определили

4,75% от среднего значения прибыли до налогообложения за 3 последних года.

Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем. Так как прибыль до налогообложения Общества за 3 последних года была подвержена значительным колебаниям, мы использовали среднее значение прибыли до налогообложения за 3 последних года. Мы установили существенность на уровне 4,75%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Признание выручки

Общество осуществляет значительное количество транзакций с большим количеством покупателей из разных стран на различных условиях перехода права собственности и рисков.

Общество признает выручку от продажи своей продукции на основании количества отгруженной продукции и цен, согласованных с покупателем.

Мы провели различные аудиторские процедуры в отношении признания выручки, в том числе, но не ограничиваясь, следующими:

- оценка последовательного применения учетной политики при признании выручки;
- понимание и оценка эффективности контрольных процедур Общества в области признания выручки;
- проведение детального тестирования, в том числе получение подтверждений от покупателей и тестирование первичных учетных документов.

Ключевой вопрос аудита

Несмотря на то, что при признании выручки Общества применяется ограниченное профессиональное суждение, в силу существенности суммы и большого количества операций аудит выручки требует значительных затрат времени аудиторской группы и является областью повышенного внимания аудитора.

Как и в прошлом году, мы продолжаем считать данный вопрос ключевым вопросом аудита.

Информация об учетной политике по признанию выручки, а также более детальная информация о выручке Общества представлена в разделах 2.13 и 3.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Процедуры детального тестирования были проведены с внедрением элемента непредсказуемости путем выбора индивидуально несущественных транзакций и операций с новыми покупателями.

По результатам тестирования и проведенных процедур несоответствий или существенных недостатков выявлено не было.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит годовой отчет ПАО «Казаньоргсинтез» за 2018 год, ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Казаньоргсинтез» за 2018 год, ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2019 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на нашу независимость, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Денис Петрович Деревянкин.

Ао "ПБК Аудит"

15 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация

Д.П. Деревянкин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-001581),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
ПАО «Казаньоргсинтез»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1021603267674

420051, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань,
ул. Беломорская, д. 101

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

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

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация ПАО "Казаньоргсинтез"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная

российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 420051, Российская Федерация, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Беломорская, д.101

| | |
|--------------------------|-------------|
| | Коды |
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2018 |
| по ОКПО | 00203335 |
| ИНН | 1658008723 |
| по ОКВЭД | 20.16 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47/ 42 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 2 284 | 924 | 717 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| п.1 р.3 | Основные средства | 1150 | 41 626 912 | 33 570 408 | 30 089 542 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| п.2.1 р.3 | Финансовые вложения | 1170 | 4 760 999 | 3 481 495 | 25 483 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 149 790 | 139 933 | 174 385 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 625 394 | 427 638 | 617 974 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 47 165 379 | 37 620 398 | 30 908 101 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| п.3 р.3 | Запасы | 1210 | 7 675 112 | 7 158 088 | 8 090 548 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 17 206 | 226 857 | 370 258 |
| п.4 р.3 | Дебиторская задолженность | 1230 | 3 841 851 | 6 325 030 | 9 226 814 |
| п.2.2 р.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 8 195 417 | 1 728 006 | 9 501 920 |
| п.5 р.3 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 959 730 | 10 328 553 | 2 716 363 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 221 863 | 444 499 | 278 733 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 26 911 179 | 26 211 033 | 30 184 636 |
| | БАЛАНС | 1600 | 74 076 558 | 63 831 431 | 61 092 737 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------|--|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п.6 р.3 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 1 904 710 | 1 904 710 | 1 904 710 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| п.7 р.3 | Резервный капитал | 1360 | 95 235 | 95 235 | 95 235 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 63 953 209 | 51 657 237 | 45 496 387 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 65 953 154 | 53 657 182 | 47 496 332 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.8 р.3 | Заемные средства | 1410 | - | - | 1 967 213 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 360 346 | 1 327 820 | 1 438 878 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| п.9 р.3 | Прочие обязательства | 1450 | - | 80 | 1 034 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 360 346 | 1 327 900 | 3 407 125 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.8 р.3 | Заемные средства | 1510 | - | - | 3 939 909 |
| п.9 р.3 | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 008 481 | 8 109 287 | 4 944 363 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п.15 р.3 | Оценочные обязательства | 1540 | 655 012 | 601 218 | 734 350 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 99 565 | 135 844 | 570 658 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 6 763 058 | 8 846 349 | 10 189 280 |
| | БАЛАНС | 1700 | 74 076 558 | 63 831 431 | 61 092 737 |

Генеральный директор

Ф. Г. Министров

Главный бухгалтер

Л. Н. Калеева

15 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация ПАО "Казаньоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

| Коды |
|-------------|
| 0710002 |
| 31/12/2018 |
| 00203335 |
| 1658008723 |
| 20.16 |
| 1 22 47/ 42 |
| 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2018 г. | За 2017 г. |
|------------|--|------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| п.11 р.3 | Выручка | 2110 | 79 021 773 | 72 003 212 |
| п.12 р.3 | Себестоимость продаж | 2120 | (47 917 434) | (45 290 248) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 31 104 339 | 26 712 964 |
| п.12 р.3 | Коммерческие расходы | 2210 | (3 137 300) | (3 205 390) |
| п.12 р.3 | Управленческие расходы | 2220 | (3 523 734) | (3 390 204) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 24 443 305 | 20 117 370 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 9 876 | 3 |
| | Проценты к получению | 2320 | 398 549 | 489 517 |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | (255 172) |
| п.13.1 р.3 | Прочие доходы | 2340 | 3 901 540 | 2 453 329 |
| п.13.2 р.3 | Прочие расходы | 2350 | (3 538 709) | (3 435 145) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 25 214 561 | 19 369 902 |
| п.10 р.3 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (5 278 482) | (4 206 441) |
| | в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (258 239) | (250 917) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (32 526) | 111 058 |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 9 857 | (29 514) |
| | Прочее | 2460 | - | (1 170) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 19 913 410 | 15 243 835 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2018 г. | За 2017 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 | 19 913 410 | 15 243 835 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) | 2900 | 11,13 | 8,52 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Генеральный директор _____ Ф. Г. Минин _____ Главный бухгалтер _____ Л. Н. Калеева

15 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация ПАО "Казаньоргсинтез"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|-------------|
| Коды | |
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2018 |
| по ОКПО | 00203335 |
| ИНН | 1658008723 |
| по ОКВЭД | 20.16 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 1 22 47/ 42 |
| по ОКЕИ | 384 |

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 2016 г. | 3100 | 1 904 710 | - | - | 95 235 | 45 496 387 | 47 496 332 |
| | За 2017 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 15 245 918 | 15 245 918 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 15 243 835 | 15 243 835 |
| | переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 2 083 | 2 083 |
| | 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 | - | - | - | - | (9 085 068) | (9 085 068) |
| | 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 | x | x | x |
| | реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (9 085 068) | (9 085 068) |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3228 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | x | - | - |
| | Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3200 | 1 904 710 | - | - | 95 235 | 51 657 237 | 53 657 182 |
| | За 2018 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 19 917 961 | 19 917 961 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 19 913 410 | 19 913 410 |
| | переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 4 551 | 4 551 |
| | 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 | - | - | - | - | (7 621 989) | (7 621 989) |
| | 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 | x | x | x |
| | реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (7 621 989) | (7 621 989) |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3328 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | x | - | - |
| | Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3300 | 1 904 710 | - | - | 95 235 | 63 953 209 | 65 953 154 |

2. Чистые активы

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. |
|-----------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Чистые активы | 3600 | 65 953 154 | 53 657 182 | 47 496 332 |

Генеральный директор  Ф. Г. Минигулов

Генеральный директор  Л. Н. Калеева

15 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация ПАО "Казаньоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Смешанная
российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|-------------|
| | Коды |
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2018 |
| по ОКПО | 00203335 |
| ИНН | 1658008723 |
| по ОКВЭД | 20.16 |
| по ОКФС/ОКФС | 1 22 47/ 42 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2018 г. | За 2017 г. |
|-----------|---|------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 81 464 281 | 75 484 035 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 79 091 101 | 74 194 049 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| п.5.2 п.3 | прочие поступления | 4119 | 2 373 180 | 1 289 986 |
| | Платежи - всего | 4120 | (60 941 142) | (50 979 780) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (44 655 266) | (37 546 718) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (6 681 045) | (6 503 875) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | (260 654) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (5 261 946) | (3 917 877) |
| п.5.2 п.3 | прочие платежи | 4129 | (4 342 885) | (2 750 656) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 20 523 139 | 24 504 255 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 119 460 | 8 112 147 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 93 051 | 208 914 |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | 7 638 148 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 18 133 | 259 365 |
| | прочие поступления | 4219 | 8 276 | 5 720 |
| | Платежи - всего | 4220 | (16 636 975) | (10 132 281) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (10 607 252) | (6 686 799) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (6 029 723) | (3 445 482) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (16 517 515) | (2 020 134) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | - | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (7 608 199) | (14 964 984) |
| | 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 | (7 608 199) | (9 063 345) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (5 901 639) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (7 608 199) | (14 964 984) |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (3 602 575) | 7 519 137 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 10 328 553 | 2 716 363 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 6 959 730 | 10 328 553 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 233 752 | 93 053 |

Генеральный директор

Ф. Г. Минигулов

Главный бухгалтер

Л. Н. Калеева

15 марта 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ»
ЗА 2018 ГОД**

1. Общие сведения

1.1 Информация об Обществе

| | |
|--|---|
| Наименование Общества | Казанское публичное акционерное общество «Органический синтез» (ПАО «Казаньоргсинтез») |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН | 1658008723 |
| Адрес местонахождения | ул. Беломорская, 101, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация |
| Почтовый адрес | ул. Беломорская, 101, г. Казань, Республика Татарстан, Российская Федерация, 420051 |

Общество создано в соответствии с планом приватизации, утвержденным Постановлением № 56 от 25 августа 1993 года, и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации (далее «РФ»), Федеральным законом «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством и Уставом Общества. Общество зарегистрировано Министерством финансов Республики Татарстан 31 августа 1993 года за реестровым номером 400.

Основными видами деятельности Общества по ОКВЭД являются:

| | |
|---------|--|
| 20.16 | производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах; |
| 20.59.4 | производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов; |
| 22.21 | производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей; |
| 20.14.7 | производство прочих химических органических основных веществ. |

Состав членов органов управления, исполнительных и контрольных органов (единоличный исполнительный орган, коллегиальный исполнительный орган, ревизионная комиссия).

| ФИО | Должность |
|------------|------------------|
|------------|------------------|

Совет директоров:

| | |
|---------------------------------|---|
| Шигабутдинов Руслан Альбертович | – Заместитель Генерального директора АО «ТАИФ» по корпоративному управлению собственностью и инвестициям (<i>Председатель Совета директоров ПАО «Казаньоргсинтез»</i>); |
| Минигулов Фарид Гертович | – Генеральный директор ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Абдулганиев Фарид Султанович | – Министр экономики Республики Татарстан; |
| Алексеев Сергей Владимирович | – Первый заместитель Генерального директора АО «Связьинвестнефтехим»; |

ПАО «Казаньоргсинтез»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | |
|--------------------------------|---|
| Гараев Марат Марселевич | – Генеральный директор ООО «Газпром переработка»; |
| Каримов Альберт Анварович | – Заместитель Премьер-министра Республики Татарстан – министр промышленности и торговли Республики Татарстан; |
| Милич Желько | – Исполнительный директор IPCO-TRADING S.A.; |
| Пресняков Владимир Васильевич | – Заместитель Генерального директора АО «ТАИФ» по нефтехимии и нефтепереработке; |
| Раппопорт Александр Леонидович | – Управляющий партнер адвокатской конторы «Раппопорт и партнеры»; |
| Сабиров Ринат Касимович | – Помощник Президента Республики Татарстан; |
| Тесленко Дмитрий Иванович | – Начальник финансово-экономического управления АО «ТАИФ». |

(В составе Совета директоров ПАО «Казаньоргсинтез» в 2018 году произошли следующие изменения:

- с 06.06.2018 вышел из состава Совета директоров ПАО «Казаньоргсинтез» Здунов Артем Алексеевич;
- с 06.06.2018 вошел в состав Совета директоров ПАО «Казаньоргсинтез» Абдулганиев Фарид Султанович).

Коллегиальный исполнительный орган (Исполнительная дирекция):

| | |
|-----------------------------|--|
| Минигулов Фарид Гертович | – Генеральный директор ПАО «Казаньоргсинтез» (Председатель Исполнительной дирекции ПАО «Казаньоргсинтез»); |
| Блинов Алексей Альбертович | – Заместитель генерального директора по капитальному строительству и ремонту ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Гатин Альберт Искандерович | – Заместитель генерального директора по корпоративному управлению собственностью и инвестициями ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Зарипов Ринат Тауфикович | – Заместитель генерального директора по производству ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Калимуллин Фанис Маликович | – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Калеева Лариса Николаевна | – Главный бухгалтер ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Саркисов Ростислав Олегович | – Заместитель генерального директора по экономической безопасности и режиму ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Сафаров Рафаэль Атласович | – Главный инженер ПАО «Казаньоргсинтез»; |
| Сультеев Тимур Рустемович | – Заместитель генерального директора по коммерции ПАО «Казаньоргсинтез». |

(В составе Исполнительной дирекции Общества в 2018 году произошли следующие изменения:

- с 24 апреля 2018 г. вышел из состава Исполнительной дирекции Общества Шайхиев Гайфутдин Гилязович;*
- с 22 июня 2018 г. вышел из состава Исполнительной дирекции Общества Хафизов Рашид Нургаенович;*
- с 28 июня 2018 г. вошел в состав Исполнительной дирекции Общества Саркисов Ростислав Олегович).*

Ревизионная комиссия:

- Игнатовская Ольга Владимировна – Главный бухгалтер АО «ТАИФ» (*Председатель Ревизионной комиссии ПАО «Казаньоргсинтез»*);
- Барченкова Татьяна Александровна – Экономист 1 категории финансово-экономического управления АО «ТАИФ»;
- Габдулхаков Фанис Габдульфатович – Начальник отдела экономического анализа Министерства финансов Республики Татарстан;
- Габдрахманова Аида Ринатовна – Начальник планово-экономического отдела ПАО «Казаньоргсинтез»;
- Миннуллин Юлай Римович – Начальник отдела экономического анализа и проектного управления министерства экономики Республики Татарстан.

Среднегодовая численность работающих за 2018 год, чел.: 8 246 (за 2017 год – 8 334).

Единица измерения: тыс. руб.

1.2 Информация об акциях акционерного Общества:

Количество акций, выпущенных акционерным Обществом и полностью оплаченных на 31 декабря 2018 г., на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. составляет 1 904 710 000 штук.

Величина базовой прибыли, используемая при расчете прибыли на акцию: 19 883 511 тыс. руб. (за 2017 год – 15 213 936 тыс. руб.).

Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, используемая при расчете базовой прибыли на акцию за 2018 и 2017 год: 1 785 114 000 штук.

В отчетном периоде размещение дополнительных акций, а также сделок с обыкновенными акциями, имеющими существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности, не осуществлялось.

Обыкновенные и привилегированные акции ПАО «Казаньоргсинтез» включены в Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. Привилегированные акции Общества учитываются при расчете индекса химии и нефтехимии ПАО Московская Биржа.

1.3 Специальное право («золотая акция»)

Республика Татарстан использует в отношении Общества специальное право на участие в управлении Обществом («золотая акция»). Объем правомочий представителей Республики Татарстан в органах управления Общества определяется Федеральным законом «О приватизации государственного и муниципального имущества» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Представители Республики Татарстан имеют право вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров и требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

Представители Республики Татарстан, назначенные в Совет директоров, участвуют в Общем собрании акционеров с правом вето при принятии Общим собранием акционеров решений:

- о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или об утверждении Устава Общества в новой редакции;
- о реорганизации Общества;
- о ликвидации Общества, назначении ликвидационной комиссии и об утверждении промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- об изменении уставного капитала Общества;
- о совершении сделок, указанных в главах X и XI Федерального закона «Об акционерных обществах».

Решение о прекращении действия специального права («золотой акции») принимается органом государственной власти Республики Татарстан, принявшим решение об использовании специального права («золотой акции»). Специальное право («золотая акция») действует до принятия решения о его прекращении.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров (участников) этого Общества и активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- 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).

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «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.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

Официальный курс евро, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб. (на 31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., на 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

Официальный курс доллара, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб. (на 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.).

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

2.3 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2012 г., учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 1 января 2012 г. в качестве основных средств принимались активы при единовременном выполнении условий, установленных п. 4 ПБУ 6/01 вне зависимости от их стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету | |
|---|--|--------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Здания и сооружения | 100 | 3-100 |
| Машины и оборудование и транспортные средства | 3-35 | 3-35 |
| Прочие основные средства | 3-10 | 2-8 |

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

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

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то:

- арендованные земельные участки учитываются по их кадастровой стоимости;
- по прочим объектам ведется количественный учет.

2.4 Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Разница между фактической стоимостью приобретенных долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью относится в состав прочих доходов или расходов в течение срока обращения таких ценных бумаг, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражаются материалы в части используемых в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты специальной одежды, специальных приспособлений, и специального оборудования в эксплуатации, расходы будущих периодов, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Расходы будущих периодов, относящиеся к 12 месяцам после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе в составе статьи «Запасы».

2.6 Запасы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней (скользящей) себестоимости по каждому виду. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

При отпуске материалов, которые не могут заменять друг друга или подлежат особому учету (драгоценные металлы, радиоактивные вещества и др.), в производство и ином выбытии они оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

В составе товаров отгруженных учитывается готовая продукция, отгруженная покупателям, право собственности, на которую не перешло.

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней (скользящей) себестоимости.

2.7 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражается сумма акцизов, подлежащих вычетам в соответствии с действующим законодательством, НДС с авансов полученных, отражаемых в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

2.8 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 и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность отражается с учетом суммы начисленных, но не погашенных на отчетную дату процентов за предоставленную отсрочку.

2.9 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения не превышающим 3-х месяцев (90 дней) к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее.

2.10 Кредиты и займы полученные

Кредитные средства, полученные в рамках открытой кредитной линии, отражаются в бухгалтерском учете Общества в сумме фактически полученных денежных средств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.11 Прочие обязательства

В составе прочих обязательств отражаются предъявленные к вычету суммы НДС по авансам выданным, отражаемых в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

2.12 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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13 Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, не являются предметом деятельности Общества, и признаются прочими доходами Общества.

2.14 Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

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

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т. п. Коммерческие расходы, относящиеся к реализованной продукции, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Коммерческие расходы, относящиеся к отгруженным, но нереализованным на отчетную дату товарам, числятся на счете учета коммерческих расходов до наступления момента реализации.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам и социальным объектам, не являются предметом деятельности Общества, и признаются прочими расходами Общества.

2.15 Информация по сегментам

Руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и отчетный сегмент, так как основная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и заключается преимущественно в производстве и реализации полимеров этилена, поликарбонатов и полиэтиленовых труб.

2.16 Изменения в учетной политике Общества

В учетную политику Общества на 2018 год были внесены следующие изменения:

Разница между суммой начисленного акциза и суммой повышенных налоговых вычетов в соответствии с п. 15 и п. 20 ст. 200 и ст. 201 НК РФ относится в уменьшение себестоимости продукции нефтехимии, произведенной в отчетном периоде из подакцизного товара, по которому предоставляется вычет акциза с повышенным коэффициентом. Ранее указанная разница относилась на прочие доходы.

2.17 Данные прошлых отчетных периодов

В отчетном году Обществом была произведена ретроспективная корректировка, связанная с изменением в учетной политике в отношении статей отчета о финансовых результатах. Результаты корректировки и информация о ее влиянии на соответствующие показатели отчета о финансовых результатах за 2017 год представлены в таблице:

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма после корректировки |
|------------|----------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|
| 2120 | Себестоимость продаж | (45 761 933) | 471 685 | (45 290 248) |
| 2100 | Валовая прибыль (убыток) | 26 241 279 | 471 685 | 26 712 964 |
| 2200 | Прибыль (убыток) от продаж | 19 645 685 | 471 685 | 20 117 370 |
| 2340 | Прочие доходы | 2 925 014 | (471 685) | 2 453 329 |

В связи с изменением сравнительных показателей в отчете о финансовых результатах были скорректированы соответствующие показатели пояснений к отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

| | Земельные участки | Здания и сооружения | Машины и оборудование и транспортные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство и оборудование к установке | Итого |
|---|-------------------|---------------------|---|--------------------------|--|-------------|
| Первоначальная стоимость | x | x | x | x | x | x |
| Остаток на 31.12.2017 г. | 395 116 | 20 175 184 | 37 726 777 | 272 712 | 8 820 956 | 67 390 745 |
| Поступило всего, в т. ч. | 4 917 | 4 178 378 | 2 828 765 | 131 999 | 11 388 285 | 18 532 344 |
| перевод из незавершенного строительства, в т. ч. | 4 917 | 4 178 378 | 2 828 765 | 131 999 | x | 7 144 059 |
| в результате достройки, дооборудования, реконструкции | - | 1 120 205 | 251 569 | - | x | 1 371 774 |
| Выбыло всего, в т. ч. | - | (41 985) | (115 009) | (4 780) | (7 402 083) | (7 563 857) |

ПАО «Казаньоргсинтез»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| | Земель- ные участки | Здания и сооруже- ния | Машины и оборудование и транспорт- ные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство и оборудование к установке | Итого |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|--------------|
| <i>в результате ликвидации</i> | - | (41 985) | (65 734) | (4 780) | (17 790) | (130 289) |
| <i>перевод из незавершенного строительства, в т. ч.</i> | x | x | x | x | (7 144 059) | (7 144 059) |
| <i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i> | x | x | x | x | (1 371 774) | (1 371 774) |
| Остаток на 31.12.2018 г. | 400 033 | 24 311 577 | 40 440 533 | 399 931 | 12 807 158 | 78 359 232 |

тыс. руб.

| | Земель- ные участки | Здания и сооруже- ния | Машины и оборудование и транспорт- ные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство и оборудование к установке | Итого |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|--|---|---|--------------|
| Первоначальная стоимость | x | x | x | x | x | x |
| Остаток на 31.12.2016 г. | 392 100 | 19 617 744 | 35 571 880 | 247 600 | 5 297 857 | 61 127 181 |
| Поступило всего, в т. ч. | 3 016 | 594 168 | 2 491 349 | 30 381 | 6 916 234 | 10 035 148 |
| <i>перевод из незавершенного строительства, в т. ч.</i> | 3016 | 593 488 | 2 491 096 | 29 886 | x | 3 117 486 |
| <i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i> | - | 92 271 | 93 568 | - | x | 185 839 |
| <i>прочие поступления</i> | - | 680 | 253 | 495 | - | 1 428 |
| Выбыло всего, в т. ч. | - | (36 728) | (336 452) | (5 269) | (3 393 135) | (3 771 584) |
| <i>в результате ликвидации</i> | - | (36 728) | (267 051) | (5 232) | - | (309 011) |
| <i>перевод из незавершенного строительства, в т. ч.</i> | x | x | x | x | (3 117 486) | (3 117 486) |
| <i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i> | x | x | x | x | (185 839) | (185 839) |
| Остаток на 31.12.2017 г. | 395 116 | 20 175 184 | 37 726 777 | 272 712 | 8 820 956 | 67 390 745 |

тыс. руб.

| | Здания, сооружения | Машины, оборудование и транспорт- ные средства | Прочие основные средства | Итого |
|--------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|------------|
| Накопленная амортизация | х | х | х | х |
| Остаток на 31.12.2017 г. | 7 194 394 | 26 429 705 | 196 238 | 33 820 337 |
| Начисление за период | 860 227 | 2 179 002 | 14 270 | 3 053 499 |
| Списано при выбытии | (23 802) | (112 943) | (4 771) | (141 516) |
| Остаток на 31.12.2018 г. | 8 030 819 | 28 495 764 | 205 737 | 36 732 320 |

тыс. руб.

| | Здания, сооружения | Машины, оборудование и транспорт- ные средства | Прочие основные средства | Итого |
|--------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|------------|
| Накопленная амортизация | х | х | х | х |
| Остаток на 31.12.2016 г. | 6 435 690 | 24 414 971 | 186 978 | 31 037 639 |
| Начисление за период | 788 539 | 2 347 211 | 14 478 | 3 150 228 |
| Списано при выбытии | (29 835) | (332 477) | (5 218) | (367 530) |
| Остаток на 31.12.2017 г. | 7 194 394 | 26 429 705 | 196 238 | 33 820 337 |

3.1.1 Иное использование основных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации | 2 041 355 | 1 739 823 | 1 714 789 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 641 028 | 618 667 | 580 358 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 509 266 | 509 266 | 515 759 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 81 727 | 78 448 | 77 842 |

3.2 Финансовые вложения

3.2.1 Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за год | | | На конец года | |
|---------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло (погашено) | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные, всего | 2018 | 3 481 795 | (300) | 1 279 504 | - | - | 4 761 299 | (300) |
| | 2017 | 25 783 | (300) | 3 456 012 | - | - | 3 481 795 | (300) |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | | | |
| Инвестиции в дочерние общества | 2018 | 300 | (300) | - | - | - | 300 | (300) |
| | 2017 | 300 | (300) | - | - | - | 300 | (300) |
| Инвестиции в другие организации | 2018 | 25 483 | - | 25 030 | - | - | 50 513 | - |
| | 2017 | 25 483 | - | - | - | - | 25 483 | - |

ПАО «Казаньоргсинтез»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за год | | | На конец года | |
|--|--------|--------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---|--------------------------|---------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Выбыло (погашено) | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| Банковские депозиты (со сроком размещения от 12 до 36 месяцев) | 2018 | 3 456 012 | - | 712 224 | - | - | 4 168 236 | - |
| | 2017 | - | - | 3 456 012 | - | - | 3 456 012 | - |
| Векселя полученные (со сроком погашения от 12 до 36 месяцев) | 2018 | - | - | 542 250 | - | - | 542 250 | - |
| | 2017 | - | - | - | - | - | - | - |

3.2.2 Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за год | | На конец года |
|--|-------------|--------------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Поступило | Выбыло | Первоначальная стоимость |
| Краткосрочные, всего | 2018 | 1 728 006 | 8 789 676 | (2 322 265) | 8 195 417 |
| | 2017 | 9 501 920 | 8 782 058 | (16 555 972) | 1 728 006 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения более 3 месяцев) | 2018 | 1 728 006 | 8 439 676 | (1 972 265) | 8 195 417 |
| | 2017 | 9 501 920 | 8 782 058 | (16 555 972) | 1 728 006 |
| Займы выданные | 2018 | - | 350 000 | (350 000) | - |
| | 2017 | - | - | - | - |

3.3 Запасы

3.3.1 Наличие и движение запасов

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, незавершенное производство, готовая продукция и товары для перепродажи, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

| | тыс. руб. | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Сырье и материалы | 6 226 448 | 5 588 137 | 6 446 328 |
| Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства | 776 199 | 737 833 | 832 542 |
| Готовая продукция | 495 550 | 360 532 | 461 247 |
| Расходы будущих периодов | 145 404 | 470 329 | 348 826 |
| Товары отгруженные | 30 373 | - | - |
| Товары для перепродажи | 1 100 | 1 219 | 1 567 |
| Прочие запасы и затраты | 38 | 38 | 38 |
| Итого | 7 675 112 | 7 158 088 | 8 090 548 |

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом был создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в размере 6 810 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 4 421 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 24 548 тыс. руб.).

Сумма ТМЦ, переданных Обществу на ответственное хранение, учитываемых на забалансовых счетах, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 16 381 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 516 960 тыс. руб. и на 31 декабря 2016 г. – 71 807 тыс. руб.).

3.4 Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

| | | тыс. руб. | | |
|---|---|------------------|------------------|------------------|
| № | Наименование | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| 1 | Долгосрочная дебиторская задолженность | 387 322 | 2 194 749 | 3 175 287 |
| | <i>в том числе:</i> | | | |
| | Авансы выданные | 15 390 | 1 586 803 | 2 761 280 |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 272 330 | 286 351 | 292 271 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 0 | 89 191 | 1 808 |
| | Прочая дебиторская задолженность | 99 602 | 232 404 | 119 928 |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность | 3 454 529 | 4 130 281 | 6 051 527 |
| | <i>в том числе:</i> | | | |
| | Авансы выданные | 2 399 905 | 2 797 662 | 5 051 299 |
| | <i>из них:</i> | | | |
| | - на капитальные вложения | 738 141 | 1 702 165 | 523 292 |
| | - на приобретение запасов, услуг | 1 661 764 | 1 095 497 | 4 528 007 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 611 988 | 594 774 | 178 124 |
| | Расчеты с бюджетом и по социальному страхованию и обеспечению | 47 567 | 48 631 | 151 149 |
| | Прочая дебиторская задолженность | 395 069 | 689 214 | 670 955 |
| | Итого дебиторская задолженность | 3 841 851 | 6 325 030 | 9 226 814 |

За 2018 год был осуществлен перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в сумме 205 325 тыс. руб. За 2017 год был осуществлен перевод краткосрочной дебиторской задолженности в долгосрочную в сумме 77 468 тыс. руб.

Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 103 321 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 89 101 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 82 723 тыс. руб.). В связи с погашением дебиторской задолженности в течение года восстановлен резерв в размере 4 748 тыс. руб. (в 2017 году – 3 506 тыс. руб.).

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитываемая на забалансовом счете в течение 5 лет с момента списания, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 58 232 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 84 651 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 112 680 тыс. руб.).

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

3.5.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

| тыс. руб. | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Состав денежных средств и денежных эквивалентов | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Средства на расчетных счетах | 909 792 | 2 397 367 | 922 104 |
| Средства на валютных счетах | 1 048 713 | 2 630 100 | 295 686 |
| Средства на специальных счетах в банках и в кассе | 1 225 | 1 086 | 701 |
| Итого денежных средств | 1 959 730 | 5 028 553 | 1 218 491 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней) | 5 000 000 | 5 300 000 | 1 497 872 |
| Итого денежные эквиваленты | 5 000 000 | 5 300 000 | 1 497 872 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 6 959 730 | 10 328 553 | 2 716 363 |

По состоянию на 31 декабря 2018 г. открыты аккредитивы под поставку запасных частей, оборудования на сумму 71 096 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 1 026 688 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 1 503 200 тыс. руб.).

Анализ кредитных рейтингов банков, в которых открыты счета и размещены депозиты (в том числе, раскрытых в примечаниях 3.2.1 и 3.2.2), представлен в таблице с указанием остатков средств на счетах в данных банках.

| тыс. руб. | | | | |
|----------------|------------------------------|---|---|---|
| Рейтинг | Рейтинговое агентство | Сумма денежных средств на 31.12.2018 | Сумма денежных средств на 31.12.2017 | Сумма денежных средств на 31.12.2016 |
| ruA+ | Эксперт РА | - | 15 503 403 | - |
| ruA- | Эксперт РА | 19 311 672 | - | - |
| A++ | Эксперт РА | - | - | 11 677 123 |
| Ba2 | Moody's | - | - | 541 081 |
| Ba1 | Moody's | - | 7 811 | - |
| Baa3 | Moody's | 10 656 | - | - |
| ruAA | Эксперт РА | 950 | 1 235 | - |
| AAA | НРА | - | - | 54 |
| B1 | Moody's | - | - | 7 |
| Прочие | | 105 | 122 | 18 |
| | Итого | 19 323 383 | 15 512 571 | 12 218 283 |

3.5.2 Прочие поступления и платежи

| тыс. руб. | | |
|---|------------------|------------------|
| Наименование показателя | 2018 | 2017 |
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) | | |
| Поступления от продажи товарно-материальных ценностей и услуг | 502 712 | 408 300 |
| Возмещение акциза | 478 341 | 474 129 |
| Поступления по договору комиссии | 454 188 | - |
| Поступления процентов, начисленных по денежным эквивалентам, | 360 187 | 259 590 |
| Возмещение причиненного ущерба | 321 118 | - |
| Иные поступления | 256 634 | 147 967 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 2 373 180 | 1 289 986 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) | | |
| Оплата прочих налогов и сборов | 2 724 667 | 1 288 566 |
| Финансирование социальных проектов | 664 004 | 729 796 |
| Уплата по договорам страхования | 124 144 | 166 950 |
| Перечисления таможенных пошлин и сборов | 111 275 | 105 460 |
| Расходы при ликвидации производств | 106 818 | 97 177 |
| Расходы по кредитам, комиссия, услуги банков | 52 756 | 54 396 |
| Перечисления по беспроцентному целевому займу работникам по ипотеке | 21 720 | 40 330 |
| Иные платежи | 537 501 | 267 981 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 4 342 885 | 2 750 656 |

3.6 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2018 г. составляет 1 904 710 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 1 904 710 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 1 904 710 тыс. руб.). В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

3.7 Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 г. (по состоянию на 31 декабря 2017 г., по состоянию на 31 декабря 2016 г.) резервный фонд сформирован полностью. В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением резервного капитала.

3.8 Кредиты и займы

Проценты, начисленные по кредитам и займам, полученным для пополнения оборотных средств, и отнесенные на прочие расходы, в 2018 году составили 0 руб. (в 2017 году – 255 172 тыс. руб.).

| тыс. руб. | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Вид, группа | Валюта кредита | Срок погашения | Сумма задолженности на 31.12.2018 | Сумма задолженности на 31.12.2017 | Сумма задолженности на 31.12.2016 |
| Кредиты банков всего: | | | - | - | 5 907 122 |
| в том числе | Рубли | До 1 года | - | - | 3 939 909 |
| | Рубли | От 1 года до 5 лет | - | - | 1 967 213 |
| Займы, всего: | | | - | - | - |
| в том числе | Рубли | До 1 года | - | - | - |

3.9 Кредиторская задолженность

| тыс. руб. | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств | - | 80 | 1 034 |
| <i>в том числе</i> | | | |
| Прочая кредиторская задолженность | - | 80 | 1 034 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 6 008 481 | 8 109 287 | 4 944 363 |
| <i>в том числе</i> | | | |
| Задолженность по авансам полученным | 2 490 356 | 3 888 342 | 2 667 734 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2 330 053 | 2 761 262 | 1 356 097 |
| Задолженность по налогам и сборам | 730 225 | 1 061 078 | 510 707 |
| Задолженность перед персоналом организации | 236 311 | 212 206 | 186 419 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 130 560 | 86 106 | 105 257 |
| Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов) | 56 467 | 47 228 | 27 588 |
| Прочая кредиторская задолженность | 34 509 | 53 065 | 90 561 |

3.10 Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2018 год составил 5 042 912 тыс. руб. (за 2017 год – 3 873 980 тыс. руб.).

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, которые привели к возникновению постоянных налоговых обязательств и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2018 год составили 1 291 193 тыс. руб. (за 2017 год – 1 254 585 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы, в основном, за счет не принимаемых для налогообложения расходов непроизводственного характера.

Вычитаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составили 49 286 тыс. руб. (за 2017 год – 147 570 тыс. руб.), в том числе возникшие в сумме 66 001 тыс. руб. (за 2017 год – 18 030 тыс. руб.) и погашенные в сумме 16 715 тыс. руб. (за 2017 год – 165 600 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам работы за год и др.

Налогооблагаемые временные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составили 162 630 тыс. руб. (за 2017 год – 555 290 тыс. руб.), в том числе возникшие в сумме 1 271 368 тыс. руб. (за 2017 г.: 663 635 тыс. руб.) и погашенные в сумме 1 108 738 тыс. руб. (за 2017 год – 1 218 925 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены в основном различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации по основным средствам.

3.11 Выручка от продаж

| | | тыс. руб. | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Направление реализации | 2018 | 2017 |
| 1 | Продажа готовой продукции, товаров | 78 500 209 | 71 696 888 |
| 2 | Выполнение работ, оказание услуг | 521 564 | 306 324 |
| | Итого | 79 021 773 | 72 003 212 |

В составе выручки за 2018 год отражена реализация продукции (товаров, работ, услуг) в размере 11 487 201 тыс. руб. одному крупнейшему покупателю, что составило более 10% от общей суммы выручки (за 2017 год – 12 163 637 тыс. руб.).

Информация по географическому региону деятельности

| | | тыс. руб. | |
|--|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Направление реализации | 2018 | 2017 |
| | Российская Федерация | 64 859 050 | 56 941 019 |
| | Реализация на экспорт, в т.ч | | |
| | Страны Европы | 6 739 280 | 8 484 681 |
| | Страны Азии | 7 364 139 | 6 577 512 |
| | Прочие страны | 59 304 | - |
| | Итого | 79 021 773 | 72 003 212 |

Вся выручка в Общество поступает в виде денежных средств.

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

| | | тыс. руб. | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | Наименование показателя | 2018 | 2017 |
| | Материальные затраты | 40 506 287 | 37 706 584 |
| | Расходы на оплату труда | 4 689 370 | 4 404 523 |
| | Амортизация | 2 971 311 | 3 077 367 |
| | Отчисления на социальные нужды | 1 513 699 | 1 428 468 |
| | Прочие затраты | 5 102 761 | 5 072 232 |
| | Итого по элементам | 54 783 428 | 51 689 174 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]/уменьшение [+]), в том числе: | | | |
| | Готовой продукции | (166 594) | 101 959 |
| | Незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства | (38 366) | 94 709 |
| | Итого расходы по обычным видам деятельности | 54 578 468 | 51 885 842 |

3.13 Прочие доходы и прочие расходы

3.13.1 Прочие доходы:

| | | тыс. руб. | |
|--|---|------------------|------------------|
| | Наименование вида дохода | 2018 | 2017 |
| | Положительная курсовая разница по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте | 3 033 909 | 951 690 |
| | Доходы от продажи основных средств, товарно-материальных ценностей, услуг | 470 061 | 762 954 |
| | Доходы при ликвидации основных средств | 176 084 | 163 330 |
| | Доходы от обслуживающих хозяйств | 152 797 | 135 183 |
| | Возмещение причиненного ущерба | - | 321 118 |
| | Прочие доходы | 68 689 | 119 054 |
| | Итого | 3 901 540 | 2 453 329 |

3.13.2 Прочие расходы:

| Наименование вида расхода | тыс. руб. | |
|---|------------------|------------------|
| | 2018 | 2017 |
| Отрицательная курсовая разница по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте | 1 120 274 | 985 630 |
| Расходы от обслуживающих хозяйств | 713 505 | 648 164 |
| Расходы на финансирование социальных проектов | 688 090 | 775 074 |
| Расходы при продаже основных средств, товарно-материальных ценностей, услуг | 364 114 | 518 318 |
| Расходы при ликвидации основных средств | 146 817 | 124 503 |
| Банковские услуги, комиссия | 53 080 | 84 281 |
| Прочие расходы | 452 829 | 299 175 |
| Итого | 3 538 709 | 3 435 145 |

3.14 Информация о связанных сторонах

Общество контролируется АО «ТАИФ» через Общество с ограниченной ответственностью «Телеком-Менеджмент». У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют иные акционеры с долей владения более 20%.

Общество контролирует одну дочернюю компанию Общество с ограниченной ответственностью «Дворец культуры химиков».

В состав группы «другие связанные стороны» входят, в основном, компании, находящиеся под общим контролем с Обществом.

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций

Продажа продукции, товаров, работ (услуг), прочие доходы

| Наименование группы связанных сторон | 2018 | | 2017 | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % |
| Контролирующее общество | 377 | 0,0005 | 616 | 0,001 |
| Дочерние общества | 6 816 | 0,008 | 6 658 | 0,009 |
| Другие связанные стороны | 2 528 957 | 3,04 | 2 665 240 | 3,534 |

Закупки у связанных сторон внеоборотных активов

| Наименование группы связанных сторон | 2018 | | 2017 | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % |
| Контролирующее общество | 1 874 576 | 18,43 | 5 364 | 0,08 |
| Другие связанные стороны | 837 852 | 8,23 | 1 688 599 | 25,34 |

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов:

| Наименование группы связанных сторон | 2018 | | 2017 | |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме таких операций, % |
| Контролирующее общество | 574 | 0,001 | 2 256 | 0,005 |
| Дочерние общества | 6 000 | 0,013 | 6 000 | 0,014 |
| Другие связанные стороны | 11 433 031 | 24,481 | 8 149 817 | 19,35 |

На 31 декабря 2018 года дебиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2018 |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Контролирующее общество | 2 022 | до года | - |
| Дочерние общества | 75 083 | до года | 74 451 |
| Другие связанные стороны | 513 818 | до года | - |

На 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2017 | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017 |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Контролирующее общество | 2 499 | до года | - |
| Дочерние общества | 70 988 | до года | 70 295 |
| Другие связанные стороны | 201 241 | до года | - |

На 31 декабря 2016 года дебиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2016 | Срок погашения (до 1 года/более 1 года) | Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2016 |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Дочерние общества | 69 262 | до года | 68 616 |
| Другие связанные стороны | 3 738 067 | до года | - |

По дебиторской задолженности дочернего общества по состоянию на 31 декабря 2018 года был образован резерв по сомнительным долгам в сумме 74 451 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года в сумме 70 295 тыс. руб., на 31 декабря 2016 года в сумме 68 616 тыс. руб.).

На 31 декабря 2018 года кредиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018 | Срок погашения (до 1 года/ более 1 года) |
|--------------------------------------|--|--|
| Контролирующее общество | 1 | до года |
| Другие связанные стороны | 488 254 | до года |

На 31 декабря 2017 года кредиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017 | Срок погашения (до 1 года/ более 1 года) |
|--------------------------------------|--|--|
| Контролирующее общество | 1 | до года |
| Другие связанные стороны | 80 | более года |
| Другие связанные стороны | 834 873 | до года |

На 31 декабря 2016 года кредиторская задолженность связанных сторон составила:

тыс. руб.

| Наименование группы связанных сторон | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2016 | Срок погашения (до 1 года/ более 1 года) |
|--------------------------------------|--|--|
| Контролирующее общество | 1 | до года |
| Другие связанные стороны | 1 034 | более года |
| Другие связанные стороны | 228 630 | до года |

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами

| Наименование группы связанных сторон | 2018 | | 2017 | |
|--------------------------------------|--------------------|--|--------------------|--|
| | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме поступлений/ платежей, в % | Сумма, в тыс. руб. | Доля в общем объеме поступлений/ платежей, в % |
| Поступления | | | | |
| Контролирующее общество | 414 | 0,001 | 614 | 0,001 |
| Дочерние общества | - | - | - | - |
| Другие связанные стороны | 1 986 216 | 2,43 | 2 435 753 | 3,038 |
| Платежи | | | | |
| Контролирующее общество | 1 875 151 | 2,2 | 7 620 | 0,01 |
| Дочерние общества | 1 500 | 0,002 | 805 | 0,001 |
| Другие связанные стороны | 12 713 696 | 14,92 | 6 409 844 | 8,82 |

Поступления денежных средств по операциям со связанными сторонами относятся, в основном, к текущей деятельности.

Платежи по операциям со связанными сторонами относятся, в основном, к текущей и инвестиционной деятельности.

Помимо отраженных выше операций со связанными сторонами Общество перечисляет средства в Акционерное общество «Национальный негосударственный пенсионный фонд». Сумма, перечисленная в Акционерное общество «Национальный негосударственный пенсионный фонд» в 2018 году, составила 24 600 тыс. руб. (в 2017 году – 22 380 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, к которому Общество относит членов исполнительной дирекции и совета директоров, перечисленных в разделе 1.1 пояснений (с учетом начислений страховых взносов) составил 176 886 тыс. рублей за 2018 год (за 2017 год – 217 215 тыс. руб.).

3.15 Оценочные обязательства и условные активы/обязательства

Оценочные обязательства

Обществом на 31 декабря 2018 г. создано:

- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 306 919 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 269 922 тыс. руб. и на 31 декабря 2016 г. – 272 181 тыс. руб.) срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода;
- оценочное обязательство по премии по итогам работы за год в сумме 348 093 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 331 296 тыс. руб. и на 31 декабря 2016 г. – 462 169 тыс. руб.).

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде составляет 655 012 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 601 218 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 734 350 тыс. руб.).

Суммы оценочного обязательства, списанного в счет отражения затрат в отчетном периоде составляет 571 626 тыс. руб. (за 2017 год – 737 497 тыс. руб.).

Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью составляет 29 592 тыс. руб. (за 2017 год – 0 тыс. руб.).

Условные налоговые обязательства

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

Обеспечения обязательств, платежей выданные и полученные

Обеспечения, выданные Обществом банку по договорам предоставления кредита на приобретение жилья по дополнительной программе жилищного строительства сотрудникам Общества, по состоянию на 31 декабря 2018 г. составили 5 779 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 7 181 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. отсутствуют).

Обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 г., составили 1 995 618 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 1 657 808 тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2016 г. – 1 211 603 тыс. руб.). Данные обеспечения (гарантии и аккредитивы) были получены под отгруженную готовую продукцию и выданные авансы поставщикам.

3.16 Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

3.16.1 Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные факторы остаются неизменными. На практике изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

3.16.2 Валютный риск

Валютный риск состоит в том, что финансовые результаты Общества попадают под неблагоприятное влияние изменений валютных курсов. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (в том числе дебиторской и кредиторской задолженностью, денежных средствах, финансовых вложениях).

Общество снижает данный риск, получая оплату за продукцию порядка 12 % от общей выручки, за счет продаж продукции на экспорт (в 2017 году – 13% от общей выручки). Основная валюта экспортной выручки – доллар США и евро.

Для Общества существует риск, вызванный тем, что основные цены на продукцию, отгруженную на экспорт, определяются в долларах США и евро, в то время как значительная часть расходов, которые несет Общество, выражена в рублях.

Общество имело следующие активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте:

| тыс. руб. | | | | | | |
|----------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | Денежные средства | Кратко-срочные финансовые вложения | Долго-срочные финансовые вложения | Дебитор-ская задолжен-ность | Кредитор-ская задолжен-ность | Чистая балансовая позиция |
| На 31.12.2018 | | | | | | |
| Доллар США | 606 481 | 6 599 707 | 4 168 236 | 6 745 | - | 11 381 169 |
| Евро | 442 232 | 1 589 210 | - | 1 719 | (41 292) | 1 991 869 |
| Японские иены | - | - | - | - | (81 771) | (81 771) |
| Итого | 1 048 713 | 8 188 917 | 4 168 236 | 8 464 | (123 063) | 13 291 267 |
| На 31.12.2017 | | | | | | |
| Доллар США | 835 042 | 1 728 006 | 3 456 012 | 1 964 | - | 6 021 024 |
| Евро | 1 795 058 | - | - | - | (68 231) | 1 726 827 |
| Итого | 2 630 100 | 1 728 006 | 3 456 012 | 1 964 | (68 231) | 7 747 851 |
| На 31.12.2016 | | | | | | |
| Доллар США | 267 995 | 2 153 320 | - | 579 | (106) | 2 421 788 |
| Евро | 525 563 | 1 148 600 | - | 102 | - | 1 674 265 |
| Швейцарские франки | - | - | - | - | (116) | (116) |
| Итого | 793 558 | 3 301 920 | - | 681 | (222) | 4 095 937 |

Руководство Общества снижает степень валютного риска путем соотнесения сумм активов и обязательств, стоимость которых выражена в аналогичных иностранных валютах.

В таблице ниже представлено изменение чистой прибыли/(убытка) в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные факторы остаются неизменными:

| тыс. руб. | | |
|--|--|--|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| | Воздействие на чистую прибыль/(убыток) | Воздействие на чистую прибыль/(убыток) |
| Укрепление курса доллара США на 20% (2017г.: укрепление на 20%) | 1 820 987 | 963 364 |
| Ослабление курса доллара США на 20% (2017 г.: ослабление на 20%) | (1 820 987) | (963 364) |
| Укрепление курса евро на 20% (2017 г.: укрепление на 20%) | 318 699 | 276 292 |
| Ослабление курса евро на 20% (2017 г.: ослабление на 20%) | (318 699) | (276 292) |
| Укрепление курса японских иен на 20% | (13 083) | - |
| Ослабление курса японских иен на 20% | 13 083 | - |

3.16.3 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств на банковских счетах.

В основном кредитному риску подвержены денежные средства, финансовые вложения и дебиторская задолженность Общества.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, равен стоимости активов, отраженной в Бухгалтерском балансе:

| тыс. руб. | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Наименование показателей | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Финансовые вложения | 12 363 653 | 5 184 018 | 9 501 920 |
| Банковские депозиты сроком более трех месяцев | 12 363 653 | 5 184 018 | 9 501 920 |
| Дебиторская задолженность | 1 378 989 | 1 891 934 | 1 263 086 |
| Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам | 611 988 | 683 965 | 179 932 |
| Прочая дебиторская задолженность | 767 001 | 1 207 969 | 1 083 154 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 6 959 730 | 10 328 553 | 2 716 363 |
| Денежные средства на расчетных и валютных счетах | 1 959 730 | 5 028 553 | 1 218 491 |
| Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев | 5 000 000 | 5 300 000 | 1 497 872 |
| Итого максимальная сумма кредитного риска | 20 702 372 | 17 404 505 | 13 481 369 |

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество использует практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

Концентрация кредитного риска

Банковские депозиты Общества размещены в одной кредитной организации со стабильным кредитным рейтингом (в 2017 году – в 1 кредитной организации, в 2016 году – в 1 кредитной организации).

3.16.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества.

Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

Информация о размере обеспечений обязательств и платежей, выданных представлена в разделе 3.15 «Оценочные обязательства и условные активы/обязательства» настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.17 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, не имеется.

Генеральный директор ПАО «Казаньоргсинтез»



 Ф. Г. Минигулов

Главный бухгалтер ПАО «Казаньоргсинтез»



Л. Н. Калеева

15 марта 2019 года