

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
«КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 3 9973	
ФНС России	«ЗАРЕГИСТРИРОВАНО» № 102/85-15 <i>Иванов</i> (Ф.И.О. и подпись)
	<i>И.И. Иванов</i> « 15 » 2012



Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Казаньоргсинтез»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Казаньоргсинтез» (ОАО «Казаньоргсинтез»).

Свидетельство о государственной регистрации общества № 400 выдано Министерством Финансов Республики Татарстан 31 августа 1993 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1021603267674 от 24 июля 2002 года выдано инспекцией ФНС по Московскому району г. Казани.

420051, г. Казань, ул. Беломорская д. 101.

Аудитор

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

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

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

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Казаньоргсинтез»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Казаньоргсинтез» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Генеральный директор ЗАО «Прайсвотерхаус Куперс Аудит»
28 февраля 2013 года



Е. В. Филишова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

«ЗАРЕГИСТРИРОВАНО»

ФНС
России

№ 20214992
Дата (число, месяц, год)
Ф.И.О. и подпись
2013

Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН

Коды	
0710001	
31/12/2012	
00203335	
1658008723	
	24.16
	47 42
	384

Организация ОАО "Казаньоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная рос.

собственность с долей собств. субъектов РФ

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 420051, г. Казань, ул. Беломорская, д. 101

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4 р.3	Нематериальные активы	1110	428	466	484
	Результаты исследований и разработок	1120	630	455	8 795
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5 р.3	Основные средства	1150	30 413 138	32 986 144	34 517 633
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.10 р.3	Финансовые вложения	1170	14 124	25 933	39 420
	Отложенные налоговые активы	1180	417 227	1 533 149	1 550 408
п.11 р.3	Прочие внеоборотные активы	1190	999 222	1 306 221	1 268 641
	Итого по разделу I	1100	31 844 769	35 852 368	37 385 381
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7 р.3	Запасы	1210	5 168 613	5 275 238	4 668 579
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	258 539	221 766	200 010
п.8 р.3	Дебиторская задолженность	1230	853 935	1 093 596	1 069 216
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.12 р.3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 617 785	899 885	906 852
	Прочие оборотные активы	1260	154 327	107 178	198 244
	Итого по разделу II	1200	8 053 199	7 597 663	7 042 901
	БАЛАНС	1600	39 897 968	43 450 031	44 428 282

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.14 р.3	Уставный капитал	1310	1 904 710	1 904 710	1 904 710
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(123 208)	(98 972)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	95 235	95 235	95 235
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 358 665	6 298 497	6 196 753
	Итого по разделу III	1300	11 358 610	8 175 234	8 097 726
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.13 р.3	Заемные средства	1410	21 618 277	29 511 007	28 742 063
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 823 675	2 086 280	1 871 569
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 441 952	31 597 287	30 613 632
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.13 р.3	Заемные средства	1510	1 521 695	259 766	695 709
п.9 р.3	Кредиторская задолженность	1520	3 397 683	3 278 098	4 885 092
	Доходы будущих периодов	1530	1 120	1 950	2 789
п.20 р.3	Оценочные обязательства	1540	176 908	137 696	133 334
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 097 406	3 677 510	5 716 924
	БАЛАНС	1700	39 897 968	43 450 031	44 428 282

Руководитель Минигулов Ф. Г.

Главный бухгалтер Калева Л. Н.

28 февраля 2013 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2012 г.**

Организация ОАО "Казаньоресинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная росс. собственность с долей собств. субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2012
по ОКПО	00203335
ИНН	1658008723
по ОКВЭД	24.16
по ОКОПФ/ОКФС	47 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
п.1.1 р.3	Выручка >	2110	45 460 303	37 021 353
п.1.2 р.3	Себестоимость продаж	2120	(35 405 553)	(30 275 254)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 054 750	6 746 099
п.1.2 р.3	Коммерческие расходы	2210	(678 359)	(581 890)
п.1.2 р.3	Управленческие расходы	2220	(2 731 938)	(1 916 169)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 644 453	4 248 040
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 167	6 809
	Проценты к получению	2320	98 241	5 884
	Проценты к уплате	2330	(2 326 382)	(2 487 938)
п.1.3 р.3	Прочие доходы	2340	1 930 045	1 442 025
п.1.4 р.3	Прочие расходы	2350	(2 209 589)	(2 545 506)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 137 935	669 314
п.3 р.3	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	25 730	98 107
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	262 605	(214 710)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 115 922)	(17 260)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 284 618	437 344

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	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	3 284 618	437 344
п.6 р.3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	1,82	0,23
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Минигулов Ф. С. Главный бухгалтер Калева Л. Н.

28 февраля 2013 г.





Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.

Организация ОАО "Казаньоргсинтез"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Смешанная
росс. собственность с долей собств. субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	Форма по ОКУД
31/12/2012	Дата (число, месяц, год)
00203335	по ОКПО
1658008723	ИНН
24.16	по ОКВЭД
47 42	по ОКПО/ОКФС
384	по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2012 г.	За 2011 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	47 510 374	36 597 285
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46 165 979	36 135 125
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п.12 р. 3	прочие поступления	4119	1 344 395	462 160
	Платежи - всего	4120	(39 352 540)	(34 226 216)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 294 553)	(27 240 357)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 114 809)	(2 246 652)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 327 121)	(2 479 157)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
п.12 р. 3	прочие платежи	4129	(3 616 057)	(2 260 050)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 157 834	2 371 069
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	49 377	64 430
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	28 004	1 149
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 119	4 241
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 168	23 901
	прочие поступления	4219	18 086	35 139
	Платежи - всего	4220	(958 366)	(1 258 463)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(958 366)	(1 016 897)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(241 566)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(908 989)	(1 194 033)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	191 157	7 250 258
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	7 173 295
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	61 157	76 963
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	130 000	-
	Платежи - всего	4320	(6 652 759)	(8 436 389)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(125 744)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(130 851)	(457 091)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 408 059)	(7 686 932)
	на погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(113 849)	(166 622)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 461 602)	(1 186 131)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	787 243	(9 095)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	899 885	906 852
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 617 785	899 885
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(69 343)	2 128

Руководитель Минигулов Ф. Р.

Главный бухгалтер Калеева Л. Н.

28 февраля 2013 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ»
ЗА 2012 ГОД**

Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 3 9973	
«ЗАРЕГИСТРИРОВАНО»	
№ 2013/0376	2013
Ф.И.О. и подпись	

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Казаньоргсинтез» за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Краткая характеристика и основные направления деятельности

Открытое акционерное общество «Казаньоргсинтез» (далее «Общество») создано в соответствии с планом приватизации, утвержденным Постановлением № 56 от 25 августа 1993 года, и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации («РФ»), Федеральным законом «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством России и Уставом Общества.

Общество зарегистрировано 31 августа 1993 года по адресу: 420051, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Беломорская, 101. Фактический адрес тот же.

Общество зарегистрировано ГРП при МЮ Республики Татарстан («РТ») 29 октября 2001 года № 398/к-2(50-04) за основным государственным регистрационным номером 1021603267674.

Основными видами деятельности Общества по ОКВЭД являются:

- 24.16 Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах.
- 24.51.3 Производство мыла и моющих средств.
- 24.66.3 Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов.
- 25.21 Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.
- 25.22 Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров.
- 24.14.2 Производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки.
- 37.20 Обработка неметаллических отходов и лома.
- 41.0 Сбор, очистка и распределение воды.
- 51.55.2 Оптовая торговля синтетическими смолами и пластмассами в первичных формах.
- 51.55.3 Оптовая торговля прочими промышленными химическими веществами.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2012 году составила 8 115 человек (в 2011 году: 8 759 человек).

Информация об акциях акционерного Общества

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31 декабря 2012 года составляет 1 904 710 000 штук.

Рыночная капитализация ОАО «Казаньоргсинтез» по данным ЗАО «ФБ ММВБ» по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 9 832 702 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 6 961 766 тыс. руб.). Размер капитализации рассчитан как сумма ежедневной капитализации обыкновенных и привилегированных акций на последний день периода.

Капитализация Общества, рассчитанная по данным ОАО «РТС», по состоянию на 31 декабря 2010 года составила 12 785 114 тыс. руб.

Состояние чистых активов Общества

(тыс. руб.)

На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
11 359 730	8 177 184	8 100 515

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году Общество получило 6 644 453 тыс. руб. прибыли от продаж, что на 2 396 413 тыс. руб. больше прибыли от продаж 2011 года. При этом выручка выросла на 8 438 950 тыс. руб. (22,8%), затраты на производство и реализацию продукции – на 6 042 537 тыс. руб. (18,4%).

Рост выручки обусловлен как увеличением объемов производства, так и благоприятной ценовой конъюнктурой. Основной прирост произошел за счет дополнительной наработки и реализации полиэтиленов высокого и низкого давления.

На рост затрат на производство и реализацию продукции в основном повлиял рост цен на основное сырье, а также увеличение объемов производства.

Существенное влияние на результаты финансовой деятельности оказывают расходы, связанные с обслуживанием кредитного портфеля. (Общий размер кредитного портфеля на 31 декабря 2012 года составил 23 139 972 тыс. руб. За 2012 год погашено 6 408 059 тыс.руб.) Сумма начисленных процентов составила 2 326 382 тыс. руб., что ниже, чем в 2011 году на 161 556 тыс. руб. Данное снижение произошло в результате досрочного частичного погашения кредитов.

Существенное влияние на финансовый результат оказало положительное сальдо курсовых разниц в результате переоценки валютных обязательств и договоров, которое составило 145 108 тыс. руб., (тогда как в 2011 году отрицательное сальдо составило 185 068 тыс. руб.).

Таким образом, по итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2012 году получена прибыль до налогообложения в сумме 4 137 935 тыс. руб. против 669 314 тыс. руб. в 2011 году, и чистая прибыль в сумме 3 284 618 тыс. руб. против 437 344 тыс. руб. в 2011 году.

Основные показатели производственно-финансовой деятельности (аудит в отношении информации изложенной в п. 1 «Производство продукции» и п. 2 «Товарная продукция» не проводился)

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	год		Изменение, %
			2012 г.	2011 г.	
1	Производство продукции	тн.			
	Этилен		492 950,0	401 649,0	122,7%
	ПНД		443 318,4	359 663,4	123,3%
	ПВД		209 714,3	198 780,6	105,5%
	Бисфенол А		68 083,8	59 669,7	114,1%
	Фенол		65 228,2	62 123,4	105,0%
	Поликарбонат		65 421,9	58 445,4	111,9%
	Ацетон		41 263,6	39 561,2	104,3%
	Трубы, детали полиэтиленовые		24 142,0	27 548,7	87,6%

№ п/п	Показатели	Ед.изм.	год		Изменение, %
			2012 г.	2011 г.	
2	Товарная продукция				
	в сопоставимых ценах	млн.руб.	43 423,3	37 469,8	115,9%
	в действующих ценах	млн.руб.	45 068,6	37 648,0	119,7%
	себестоимость	млн.руб.	38 489,5	33 313,9	115,5%
	затраты на 1руб. ТП	руб.	0,85	0,88	96,6%
3	Среднесписочная численность работающих ВСЕГО	чел.	8 115	8 759	92,6%
4	Средняя зарплата ВСЕГО	руб.	31 530,3	24 404,9	129,2%

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой, принятой Обществом и утвержденной приказом Генерального директора № 613 от 29 декабря 2011 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции от 3 ноября 2006 года), Положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами РФ, определяющими порядок ведения бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Учетная политика Общества выработана на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости, рациональности.

При формировании учетной политики на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая расчеты по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2012 года. Курсы валют, согласно данным ЦБ РФ составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (32,1961 руб. на 31 декабря 2011 года, 30,4769 руб. на 31 декабря 2010 года) 40,2286 руб. за 1 евро (41,6714 руб. на 31 декабря 2011 года, 40,3331 руб. на 31 декабря 2010 года).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены товарные знаки и патенты на собственные изобретения. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования:

- патент на изобретение – 10-20 лет;
- товарный знак – 10 лет;
- словесные и графические изображения – 10 лет.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение результатов от выполнения указанных работ в производстве.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы включаются в состав расходов производства (общезаводских расходов) равномерно в течение 1 года.

Списание производится линейным методом.

6. Основные средства

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

С 1 января 2012 года в составе объектов ОС, принимаются к учету объекты стоимостью свыше 40 000 руб.

До 1 января 2012 года в качестве основных средств принимались активы при единовременном выполнении условий, установленных п. 4 ПБУ 6/01, вне зависимости от их стоимости. Основные средства, принятые к учету до 1 января 2012 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится линейным способом по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания и сооружения	100	40
Передаточные устройства	8 – 50	7 – 32
Транспортные средства	7 – 35	7 – 35
Машины и оборудование	3 – 27	3 – 27
Компьютерная техника	5	3 – 5
Прочие	3 – 10	2 – 8

Амортизация не начисляется по:

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

В учетной политике для целей налогообложения на 2012 год Общество применяло коэффициент 2 при начислении износа для основных средств, работающих в контакте с взрыво-, пожароопасной средой и повышенной сменности.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, хозяйственный инвентарь и специальная одежда учитываются в составе оборотных активов в части расходов, которые будут списаны в течение 12 месяцев после отчетной даты. В части расходов приходящихся к списанию в период, начинающийся после окончания года, следующего за отчетным, данные расходы в бухгалтерском балансе отражаются в составе «прочих внеоборотных активов».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и балансе по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) и коммерческих расходов.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит проверку на наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Указанный резерв относится на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (стоимость лицензий на осуществление различных видов деятельности, стоимость программных продуктов, расходы по страхованию имущества, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов в части расходов, которые предполагается списать в течение 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе в составе запасов.

12. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС и предоставленных скидок.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, в том числе прочая дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии в Обществе соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Денежными потоками Общества не являются:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операций).

14. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с учредительными документами в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

15. Кредиты и займы полученные

Общество признает затраты по полученным займам и кредитам расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, учитываются как расходы будущих периодов с последующим равномерным включением их в течение срока пользования заемными средствами, предусмотренного договором в состав прочих расходов Общества. При досрочном погашении кредита (займа) сумма оставшихся не списанными дополнительных затрат включается в состав прочих расходов единовременно в момент досрочного погашения.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работников на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

17. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок предоставленных покупателям.

Выручка от аренды имущества учитывается в составе прочих доходов.

Выручка от продаж отходов производства учитывается в составе доходов от обычных видов деятельности.

18. Признание расходов

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

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

Коммерческие расходы распределяются между отгруженной, но не реализованной в текущем периоде продукцией и реализованной продукцией.

19. Изменения в учетной политике.

Начиная с 1 января 2012 года в составе объектов ОС принимаются к учету объекты стоимостью свыше 40 000 руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Доходы и расходы Общества

1.1 Выручка в разрезе видов деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование строки	2012 г.	2011 г.
Обычный вид деятельности в т. ч.	45 460 303	37 021 353
внутренний рынок	35 854 684	29 017 206
внешний рынок	9 605 619	8 004 147

Выручка по географическим регионам:

(тыс. руб.)

Наименование региона	2012 г.	2011 г.
Российская Федерация	35 854 684	29 017 206
Страны Азии	3 396 645	3 961 652
Страны Западной Европы	2 813 697	820 422
Страны Восточной Европы	2 761 662	2 828 271
Страны Северной Европы	338 227	266 946
Страны Южной Европы	172 222	76 681
Прочие страны	123 166	50 175
Итого:	45 460 303	37 021 353

1.2 Производственные затраты:

Структура себестоимости продаж по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты	28 292 642	25 188 332
Расходы на оплату труда	2 816 884	2 347 836
Отчисления на социальные нужды	815 737	762 714
Амортизация	3 448 387	2 996 725
Прочие затраты	2 832 466	2 095 453
Итого по элементам	38 206 116	33 391 060
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост[-])	319 286	(729 921)
расходов будущих периодов (прирост [-])	290 448	112 174
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 815 850	32 773 313

1.3 Прочие доходы:

(тыс. руб.)

	Наименование вида дохода	2012 г.	2011 г.
1	Положительная курсовая разница	1 141 542	908 692
2	Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	199 674	260 501
3	Доходы от безвозмездно полученного имущества	130 247	882
4	Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	105 740	706
5	Реализация ценных бумаг	61 492	77 352
6	Реализация услуг комбината общественного питания	52 275	52 029
7	Доходы от обслуживающих хозяйств	33 765	37 600
8	Доходы от аренды	31 674	29 374
9	Реализация услуг плавательного бассейна	24 697	22 819
10	Прочие доходы	148 939	52 070
	Итого доходов (строка 2340 формы 2)	1 930 045	1 442 025

1.4 Прочие расходы:

(тыс. руб.)

	Наименование вида расхода	2012 г.	2011 г.
1	Отрицательная курсовая разница	992 736	1 091 494
2	Расходы от обслуживающих хозяйств	238 570	230 160
3	Расходы социального характера	182 922	115 285
4	Расходы комбината общественного питания	164 638	159 832
5	Расходы от продажи товарно-материальных ценностей	154 986	233 068
6	Стоимость ценных бумаг	123 208	101 508
7	Услуги банка	106 784	309 066
8	Расходы плавательного бассейна	41 072	42 757
9	Штрафы, пени, неустойки	11 436	72 712
10	Прочие расходы	193 237	189 624
	Итого расходов (строка 2350 формы 2)	2 209 589	2 545 506

2. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц.

(тыс. руб.)

Наименование	2012 г.	2011 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	145 108	(185 068)
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	3 698	2 266

3. Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

п/п	Наименование	2012 г.	2011 г.
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	4 137 935	669 314
2	Условный расход по налогу на прибыль	827 587	133 863
3	Постоянные налоговые обязательства отчетного периода	25 730	98 107
4	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода	17 683	(403 236)
5	Изменение отложенных налоговых активов и обязательств прошлых периодов	(871 000)	171 266
6	Прибыль по налоговому учету	5 652 584	154 543
7	Перенос налогового убытка	(5 652 584)	(154 543)
8	Налогооблагаемая база	-	-
9	Ставка	20%	20%
10	Текущий налог на прибыль	-	-

4. Учет нематериальных активов

4.1 Общая информация о нематериальных активах

В составе нематериальных активов отражены словесные и графические изображения, товарные знаки и патенты на собственные изобретения. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, определенных в свидетельствах и патентах.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы – всего	512	(156)	-	(59)	512	(215)
в том числе:						
словесные и графические изображения	52	(35)	-	(8)	52	(43)
Патенты	153	(2)	-	(15)	153	(17)
товарные знаки	307	(119)	-	(36)	307	(155)

Незаконченные затраты по созданию нематериальных активов на 31 декабря 2012 года составили 131 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года составляли 110 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 229 тыс. руб.)

4.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов созданных самой организацией показана ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	512	512	368
в том числе:			
словесные и графические изображения	52	52	52
патенты	153	153	9
товарные знаки	307	307	307

5. Основные средства

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

Состав основных средств на 31 декабря 2012 года

(тыс. руб.)

	Земля, здания, сооружения, благоустройство	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость					
Остаток на 31.12.2011г.	11 232 434	33 605 289	601 204	2 513 313	47 952 240
Поступило всего, в т.ч.	472 644	810 184	16 313	1 112 607	2 411 748
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.</i>	<i>472 581</i>	<i>809 240</i>	<i>16 313</i>	-	<i>1 298 134</i>
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	<i>101 012</i>	<i>162 496</i>	-	-	<i>263 508</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>63</i>	<i>944</i>	-	-	<i>1 007</i>
Выбыло в т.ч.	(50 334)	(85 462)	(11 265)	(1 428 593)	(1 575 654)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.</i>	-	-	-	<i>(1 298 134)</i>	<i>(1 298 134)</i>
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	-	-	-	<i>(263 508)</i>	<i>(263 508)</i>
Остаток на 31.12.2012г.	11 654 744	34 330 011	606 252	2 197 327	48 788 334

Состав основных средств на 31 декабря 2011 года.

(тыс. руб)

	Земля, здания, сооружения, благоустройство	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
<u>Первоначальная стоимость</u>					
Остаток на 31.12.2010г.	9 694 783	26 274 882	603 520	9 882 298	46 455 483
Поступило всего, в т.ч.	1 539 369	7 345 295	-	1 856 070	10 740 734
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.</i>	<i>1 539 357</i>	<i>7 345 265</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>8 884 622</i>
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	<i>54 971</i>	<i>468 804</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>523 775</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>12</i>	<i>30</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>42</i>
Выбыло в т.ч.	(1 718)	(14 888)	(2 316)	(9 225 055)	(9 243 977)
<i>перевод из незавершенного строительства, в т.ч.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(8 884 622)</i>	<i>(8 884 622)</i>
<i>в результате достройки, дооборудования, реконструкции</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(523 775)</i>	<i>(523 775)</i>
Остаток на 31.12.2011г.	11 232 434	33 605 289	601 204	2 513 313	47 952 240

В 2012 году был произведен ввод в эксплуатацию оборудования и прочих основных средств, относящихся к следующим объектам:

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость ввода в 2012 г.	Стоимость ввода в 2011 г.
Объекты тех. перевооружения	286 958	148 427
Завод Этилен	275 905	8 397 539
Завод Поликарбонатов	253 243	4 975
Завод ПВД	143 744	6 021
Завод ПНД	133 427	14 220
Завод Бисфенол	51 823	125 937
Прочие	153 034	187 503
Итого	1 298 134	8 884 622

Незавершенное строительство

В составе объектов незавершенного строительства учтены следующие объекты:

(тыс. руб.)

Наименование объектов	Балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2012 г.	Балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2011 г.	Балансовая стоимость по состоянию на 31 декабря 2010 г.
Объекты реконструкции, технического перевооружения	1 733 413	1 980 553	9 332 412
Оборудование к установке	270 179	356 326	408 655
Закупленные, но не введенные в эксплуатацию основные средства	193 735	176 434	141 231
Итого	2 197 327	2 513 313	9 882 298

Информация по накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2012

(тыс. руб.)

	Земля, здания, сооружения, благоустройство	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Итого
Накопленная амортизация				
Остаток на 31.12.2011г.	1 800 994	12 793 656	371 446	14 966 096
Начисление за период	380 634	3 098 247	38 182	3 517 063
Списано при выбытии	30 818	66 853	10 292	107 963
Остаток на 31.12.2012г.	2 150 810	15 825 050	399 336	18 375 196

Информация по накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2011

(тыс. руб.)

	Земля, здания, сооружения, благоустройство	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Итого
Накопленная амортизация				
Остаток на 31.12.2010г.	1 469 828	10 134 077	333 945	11 937 850
Начисление за период	332 876	2 674 244	39 817	3 046 937
Списано при выбытии	1 710	14 665	2 316	18 691
Остаток на 31.12.2011г.	1 800 994	12 793 656	371 446	14 966 096

Износ объектов основных средств на 31 декабря 2012 года составляет 39,4%, (на 31 декабря 2011 года – 32,9%, на 31 декабря 2010 года – 32,6%).

Стоимость объектов основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды; объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации; основных средств, переведенных на консервацию приведена ниже.

(тыс. руб.)

Наименование показателя (по первоначальной стоимости)	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	77 041	129 457	79 728
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 364 686	1 186 564	1 188 948
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации	3 071 523	5 215 680	3 735 147
Основные средства, переведенные на консервацию	66 115	38 639	38 639

Ниже приведена информация о полностью амортизированных объектах основных средств, не списанных с баланса:

(тыс. руб.)

Категория	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2012 года	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2011 года	Первоначальная стоимость на 31 декабря 2010 года	Сроки полезного использования
Здания	30 789	32 156	32 076	50 лет
Сооружения	108 243	95 651	89 618	50 лет
Машины и оборудование	4 168 969	3 852 745	3 432 522	10 лет
Транспортные средства	135 451	119 131	100 096	7 лет
Хозяйственный инвентарь	115 492	81 085	69 876	7 лет
Итого	4 558 944	4 180 768	3 724 188	

В 2012 году были проведены достройки, дооборудования и реконструкции на сумму 263 508 тыс. руб. (523 775 тыс. руб. в 2011 году, 194 288 тыс. руб. в 2010 году).

Стоимость объектов основных средств и объектов незавершенного строительства, переданных в залог по кредитному договору со Сбербанком России, приведена в пункте 15 Раздела III «Раскрытие существенных показателей». Ограничения по использованию указанного имущества у Общества отсутствуют.

На забалансовом счете числится оборудование, взятое в лизинг. (Примечание 15 Раздела III «Раскрытие существенных показателей»)

Лизинговые платежи за 2012 год составили 134 342 тыс. руб. с учетом НДС (в 2011 году: 196 614 тыс. руб., в 2010 году: 564 239 тыс.руб.). Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде составят 69 814 тыс. руб. (включая НДС). До конца действия договоров лизинга лизинговые платежи составят 94 626 тыс. руб. (включая НДС).

6. Прибыль на акцию

Ниже представлен расчет базовой прибыли, приходящейся на одну акцию, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 года № 29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию»:

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Чистая прибыль (убыток) (руб.)	3 284 618 000	437 344 000
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного периода (штук)	1 784 752 000	1 784 937 917
Итого базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (стр. 2900 формы 2)	1,82 руб.	0,23 руб.

Для расчета базовой прибыли на акцию чистая прибыль Общества скорректирована на сумму дивидендов, предполагаемых к начислению по привилегированным акциям.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и иных обстоятельств, приводящих к разводнению прибыли, соответственно разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

7. Учет материально-производственных запасов

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

Структура запасов:

(тыс. руб.)

	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2011	Остаток на 31.12.2010
Сырье, материалы	3 620 673	3 421 647	3 367 122
Затраты в незавершенном производстве	696 968	696 818	513 444
Готовая продукция и товары для перепродажи	588 735	823 955	382 455
Расходы будущих периодов	260 902	331 594	402 917
Прочие запасы и затраты	1 335	1 224	2 641
Итого (строка 1210 формы 1)	5 168 613	5 275 238	4 668 579

Запасы отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости запасов. На 31 декабря 2012 года Общество начислило резерв под снижение стоимости запасов в размере 83 974 тыс. руб. как разницу между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материалов и готовой продукции (на 31 декабря 2011 года резерв под снижение стоимости запасов составил 105 740 тыс. рублей, на 31 декабря 2010 года – 706 тыс. рублей).

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет следующую структуру.

(тыс. руб.)

	Сумма на 31.12.2012	Сумма на 31.12.2011	Сумма на 31.12.2010
Долгосрочная дебиторская задолженность в т.ч.			
Авансы выданные в т. ч.:	102 044	110 299	130 741
- на капитальные вложения;	95 503	101 388	114 185
Расчеты с прочими дебиторами	6 541	8 911	16 556
Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.			
Авансы выданные в т. ч.:	751 891	983 297	938 475
- на капитальные вложения;	340 504	325 119	696 802
- на приобретение запасов	81 481	84 945	141 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	259 023	240 174	555 777
Расчеты с прочими дебиторами	272 977	498 120	139 489
Расчеты с прочими дебиторами	138 410	160 058	102 184
Итого (строка 1230 формы 1)	853 935	1 093 596	1 069 216

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в размере 136 341 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 147 599 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 131 801 тыс. руб.).

На 31 декабря 2012 года сумма просроченной дебиторской задолженности, не включенной в расчет резерва по сомнительным долгам, составила 35 562 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 45 281 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 96 170 тыс. руб.).

9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности приведена ниже.

(тыс. руб.)

	Сумма на 31.12.2012	Сумма на 31.12.2011	Сумма на 31.12.2010
Краткосрочная кредиторская задолженность в т. ч.			
Задолженность по авансам полученным	1 665 358	1 210 035	1 830 118
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	888 276	1 081 757	1 743 997
Задолженность по налогам и сборам	566 384	443 704	106 373
Задолженность перед персоналом	163 075	137 437	108 983
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	61 302	57 469	33 930
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)	8 396	8 016	766 237
Прочая кредиторская задолженность	44 892	339 680	295 454
Итого (строка 1520 формы 1)	3 397 683	3 278 098	4 885 092

На 31 декабря 2012 года сумма просроченной кредиторской задолженности составила 382 886 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года 198 932 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 1 071 613 тыс. руб.)

Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества состоят из следующих статей:

(тыс. руб.)

Вид вложений	По состоянию на 31 декабря 2012 г.	По состоянию на 31 декабря 2011 г.	По состоянию на 31 декабря 2010 г.
Акции	12 140	12 483	25 726
Доли в уставном капитале	1 984	13 450	13 694
Итого (строка 1170 формы 1)	14 124	25 933	39 420

В 2012 году произошли следующие изменения:

- согласно заключенному договору № 38-7810/12 от 17 сентября 2012 года купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Элмер», Общество реализовало долю в уставном капитале ООО «Элмер» в размере 19%. Таким образом, Общество полностью вышло из состава участников ООО «Элмер»;
- в соответствии с решением Исполнительной дирекции Общества (протокол № 19 от 9 ноября 2012 года) в ноябре 2012 года осуществлена государственная регистрация дочерней компании ООО «Оргсинтез-сервис» – 100% долей принадлежит Обществу;

- в соответствии с решением Исполнительной дирекции Общества (протокол № 8 от 29 мая 2012 года) затраты по вкладу в Национальный негосударственный пенсионный фонд в сумме 8 000 тыс. руб. списаны на прочие расходы Общества в мае 2012 года в связи с тем, что данный вклад не отвечает критериям признания долгосрочных финансовых вложений в соответствии с п.2 ПБУ 19/02.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 3 669 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года резерв не создавался).

Все объекты финансовых вложений, находящиеся на балансе Общества, относятся к активам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

11. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

	По состоянию на 31 декабря 2012 г.	По состоянию на 31 декабря 2011 г.	По состоянию на 31 декабря 2010 г.
Лицензии	707 975	845 280	982 586
Расходы, связанные с получением кредитов	163 094	240 112	142 259
Катализаторы, химические реагенты, спец.оснастка, хоз.инвентарь	122 975	210 217	131 783
Расходы по приобретению программных продуктов	5 178	10 612	12 013
Итого (строка 1190 формы 1)	999 222	1 306 221	1 268 641

Лицензии, включенные в состав внеоборотных активов, включают стоимость неэксклюзивных лицензий по использованию технологии по производству продукции на заводах Поликарбоната, Бисфенола, реконструкции завода ПНД. Срок полезного использования лицензий составляет 10 лет после ввода в эксплуатацию заводов.

Расходы по катализаторам, химическим реагентам, спец.оснастке, хоз.инвентарю относятся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

12. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств (в разрезе валют) и денежных эквивалентов (в разрезе видов).

(тыс. руб.)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2010
Текущие счета в долларах	1 040 740	81 458	4 648
Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения «до востребования»	335 000	510 000	703 437
Текущие счета в евро	149 034	74 495	74 901
Текущие счета в рублях	91 983	232 617	122 507
Касса	406	575	544
Средства на карточных счетах	622	740	815
Итого (строка 1250 формы 1)	1 617 785	899 885	906 852

В январе 2013 года денежные средства в сумме 335 000 тыс. рублей по депозитным вкладам возвращены на расчетный счет.

По состоянию на отчетную дату аккредитивы, открытые в пользу поставщиков в сумме 14 805 тыс. руб. (36 003 850 японских йен), 34 336 тыс. руб. (859 100 евро) не привели к отвлечению денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2011 года аккредитивы, открытые в пользу поставщиков составили 14 805 тыс. руб. (36 003 850 японских йен), на 31 декабря 2010 года аккредитивов, открытых в пользу поставщиков не было. (см. п. 15 Раздела III «Раскрытие существенных показателей»).

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта, а также поручительства третьих лиц.

Общество не имеет ограничений по использованию денежных средств.

Прочие поступления и платежи.

(тыс. руб.)

Наименование показателей	За 2012 г.	За 2011 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Превышение сумм полученных от покупателей в оплату НДС над перечисленными поставщикам в оплату НДС	851 322	66 888
Поступления от продажи товарно-материальных ценностей и услуг	214 020	240 053
Поступления процентов, начисленных по денежным эквивалентам	98 241	5 884
Поступления по социальным объектам	73 385	73 014
Иные поступления	107 427	76 321
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 344 395	462 160
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Оплата прочих налогов и сборов	2 716 289	1 509 601
Расходы по долевого финансированию льготных тарифов для населения	351 526	-
Уплата страховых взносов	177 170	209 346
Платежи по социальным объектам	69 289	81 462
Перечисления таможенных пошлин и сборов	65 156	78 621
Расходы по кредитам	46 980	146 460
Иные платежи	189 647	234 560
Итого прочие платежи по текущей деятельности	3 616 057	2 260 050

13. Займы и кредиты

Заемные средства Общества включают:

(тыс. руб.)

	По состоянию на 31 декабря 2012 г.		По состоянию на 31 декабря 2011 г.		По состоянию на 31 декабря 2010 г.	
	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства
Кредиты банков	1 433 220	18 555 676	165 979	26 264 545	599 260	18 865 956
Займы полученные	-	-	-	-	7 670	6 803 000
Еврооблигационный заем	88 475	3 062 601	93 787	3 246 462	88 779	3 073 107
Итого заемные средства	1 521 695	21 618 277	259 766	29 511 007	695 709	28 742 063

Сумма непогашенных кредитов на 31 декабря 2012 года, с учетом задолженности по уплате процентов, составляет 23 139 972 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 29 770 773 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года: 29 437 772 тыс. руб.), в том числе в краткосрочных обязательствах задолженность по уплате процентов 108 526 тыс. руб. (31 декабря 2011 года: 119 415 тыс. руб., 31 декабря 2010 года.: 121 464 тыс.руб.)

Сумма начисленных процентов в 2012 г. по заемным средствам составила 2 326 382 тыс. руб. (в 2011 г.:2 711 805 тыс. руб., в 2010 г.:3 205 337 тыс.руб.), из них включенных в стоимость инвестиционного актива в 2012г. 0 руб. (в 2011 г. : 223 867 тыс.руб., в 2010 г.: 500 294 тыс. руб.).

*Еврооблигации на сумму 100 834 тыс. долларов США (задолженность на 31 декабря 2011 года: 100 834 тыс. долларов США, задолженность на 31.12.2010г.: 100 834 тыс.долларов США) размещены на Лондонской Фондовой Бирже посредством компании специального назначения Kazanorgsintez SA (эмитент).

Сроки погашения основных видов долговых обязательств на 31 декабря 2012 года:

(тыс. руб.)

Вид долгового обязательства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Кредиты банков	1 433 220	16 588 463	1 967 213
Еврооблигационный заем	88 475	3 062 601	-
Итого	1 521 695	19 651 064	1 967 213

Сравнительная информация:

Сроки погашения основных видов долговых обязательств на 31 декабря 2011 года:

(тыс. руб.)

Вид долгового обязательства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Кредиты банков	165 979	20 362 906	5 901 639
Еврооблигационный заем	93 787	3 246 462	-
Итого	259 766	23 609 368	5 901 639

Сроки погашения основных видов долговых обязательств на 31 декабря 2010 года:

(тыс. руб.)

Вид долгового обязательства	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Кредиты банков	599 260	18 865 956	-
Займы полученные	7 670	6 803 000	-
Еврооблигационный заем	88 779	3 073 107	-
Итого	695 709	28 742 063	-

Вследствие положительной динамики, сложившейся с начала 2012 года в сфере обеспечения сырьевыми ресурсами, увеличения объемов выпуска и реализации готовой продукции, Общество погасило часть задолженности перед Сбербанком России на общую сумму 6 291 816 тыс. руб. (всего погашено задолженности по кредитам на общую сумму 6 408 059 тыс. руб.).

14. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2010 года состоит из выпущенных и полностью оплаченных акций в количестве 1 904 710 000 штук (1 785 114 000 обыкновенных и 119 596 000 привилегированных) номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

15. Информация о наличии и движении ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2012	Сумма на 31.12.2011	Сумма на 31.12.2010
Арендованные основные средства (лизинг)	1 364 686	1 186 564	1 188 948
Лицензии, программные обеспечения	1 419 783	1 398 223	1 392 263
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	56 976	43 949	51 990
Бланки строгой отчетности	49	38	57
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	71 042	106 875	97 704
Обеспечение платежей и обязательств выданные в т.ч.			
<i>основные средства</i>	32 193 895	32 228 835	18 861 600
<i>незавершенное строительство</i>	2 235 127	2 235 127	6 504 596
<i>Аккредитивы</i>	49 141	14 805	-
Обеспечение платежей и обязательств полученные (банковская гарантия)	280 783	25 451	-
Износ основных средств	12 064	12 064	12 064

Стоимость заложенного имущества отражена по остаточной стоимости на дату заключения договора.

16. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

(тыс. руб.)

Вид ресурса	Совокупные затраты на приобретение и потребление видов энергетических ресурсов					
	2012 г.			2011 г.		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производственные цели	Реализация на сторону		на производственные цели	Реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	4 190 855	4 137 912	52 943	4 318 546	4 251 245	67301
-электрическая	2 977 379	2 977 379	-	2 772 543	2 772 543	-
-тепловая	1 213 476	1 160 533	52 943	1 546 003	1 478 702	67 301

17. Информация по экологической деятельности.

Деятельность ОАО «Казаньоргсинтез» в 2012 года осуществлялась в рамках действующего природоохранного законодательства РФ и РТ на основе разработанной и утвержденной разрешительной экологической документации, а также на основании выданных лицензий.

По «Плану природоохранных мероприятий, направленных на предотвращение вредного воздействия объектов эксплуатации на окружающую среду ОАО «Казаньоргсинтез» на 2012 год» выполнено более 47 мероприятий по охране атмосферного воздуха, водных объектов, охране почв и земельных ресурсов на сумму 105 014 тыс. руб. без НДС. (2011 г.: 64 655 тыс. руб. без НДС., 2010 г.: 107 587 тыс. руб.).

Обновление основных природоохранных фондов:

- Остаточная стоимость основных природоохранных объектов Общества на 31 декабря 2012 года составляет 1 068 566 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года 868 782 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года 453 568 тыс. руб.).
- Капитальные вложения в реконструкцию данных объектов составили в 2012 г. 140 888 тыс. руб. (2011 г.: 73 680 тыс. руб.), введены в эксплуатацию объекты реконструкции и техперевооружения на сумму 274 185 тыс. руб. (2011 г.: 287 590 тыс. руб., 2010 г.: 74 705 тыс. руб.).

Текущие расходы на содержание и эксплуатацию основных природоохранных объектов в сумме 337 935 тыс. руб. (2011 г.: 299 410 тыс. руб., 2010 г.: 265 059 тыс. руб.).

Сумма платежей за негативное воздействие на окружающую среду составила 3 273 тыс. руб. (2011 г.: 4 572 тыс. руб., 2010 г.: 3 980 тыс. руб.).

18. Связанные стороны

Общество контролируется ОАО «ТАИФ» через ООО «Телеком-Менеджмент», которому принадлежит 53,7% обыкновенных акций Общества, а также ОАО «Связьинвестнефтехим», которому принадлежит 28,4% обыкновенных акций Общества. Остальные 17,9% обыкновенных акций размещены среди большого числа акционеров.

Связанными сторонами считаются акционеры, аффилированные лица, предприятия, связанные с Группой по признаку наличия совместного владения или контроля, а также основной управленческий персонал.

Операции с акционерами, зависимыми предприятиями и прочими связанными сторонами осуществляются на тех же условиях, что и с прочими контрагентами (не связанными сторонами).

18.1 Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

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

Наименование группы связанных сторон	За 2012 г.		За 2011 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%
Контролирующее общество	6	-	169	-
Акционер, оказывающий существенное влияние	130 000	0,27	-	-
Дочерние общества	7 116	0,01	87 603	0,23
Компании под общим контролем	1 368 675	2,89	1 184 882	3,08
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	27 081	0,06	33 641	0,09

Закупки у связанных сторон внеоборотных и прочих активов:

Наименование группы связанных сторон	За 2012 г.		За 2011 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%
Контролирующее общество	86 521	8,05	34 244	4,12
Компании под общим контролем	298 041	27,72	160 934	19,37

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг:

Наименование группы связанных сторон	За 2012 г.		За 2011 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%
Контролирующее общество	3 617	0,01	525 442	1,91
Акционер, оказывающий существенное влияние	-	-	4 052	0,01
Дочерние общества	47	-	8 179	0,03
Компании под общим контролем	8 528 691	28,23	7 700 956	28

Наименование группы связанных сторон	За 2012 г.		За 2011 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	1 760 015	5,83	2 792 707	10,16

На 31 декабря 2012 года не были завершены следующие операции (дебиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2012 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2012 (тыс. руб.)
Дочерние общества	47 389	до года	46 898
Компании под общим контролем	78 947	до года	-
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	3 112	до года	-

На 31 декабря 2011 года не были завершены следующие операции (дебиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2011 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2011 (тыс. руб.)
Контролирующее общество	600	до года	-
Дочерние общества	41 244	до года	40 626
Компании под общим контролем	53 658	до года	-
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	3 518	до года	-

На 31 декабря 2010 года не были завершены следующие операции (дебиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2010 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)	Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2010 (тыс.руб.)
Контролирующее общество	165 000	до года	-
Дочерние общества	61 413	до года	31 343
Компании под общим контролем	47 328	до года	-
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	66 690	до года	-

На 31 декабря 2012 года не были завершены следующие операции (кредиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2012 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)
Дочерние общества	100	до года
Компании под общим контролем	164 746	до года
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	2 736	до года

На 31 декабря 2011 года не были завершены следующие операции (кредиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2011 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)
Дочерние общества	150	до года
Компании под общим контролем	337 554	до года
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	87 108	до года

На 31 декабря 2010 года не были завершены следующие операции (кредиторская задолженность):

Наименование группы связанных сторон	Сумма на 31.12.2010 тыс. руб.	Срок завершения (до 1 года/более 1 года)
Контролирующее общество	1 666	до года
Дочерние общества	24 794	до года
Компании под общим контролем	1 065 201	до года
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	1 580	до года

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

По дебиторской задолженности ООО «ДК Химиков» по состоянию на 31 декабря 2012 года был образован резерв по сомнительным долгам в сумме 46 898 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года – 40 626 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 31 343 тыс. руб.).

В отчетном году было произведено начисление и выплата дивидендов по итогам работы за 2011 год ООО «Телеком-Менеджмент» в сумме 62 970 тыс. руб. и ОАО «Связьинвестнефтехим» в сумме 27 802 тыс. руб. (в 2011 году суммы составили соответственно 173 252 тыс. руб. и 81 092 тыс. руб.).

Займы, предоставленные связанными сторонами

(тыс. руб.)

Займы, предоставленные акционером	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Задолженность на 1 января	-	-	-
Получено в отчетном году	-	441 764	-
Возвращено в отчетном году	-	441 764	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	-

(тыс.руб.)

Займы, предоставленные акционером, оказывающим существенное влияние	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Задолженность на 1 января	-	-	-
Получено в отчетном году	-	213 779	-
Возвращено в отчетном году	-	213 779	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	-

(тыс.руб.)

Займы, предоставленные контролирующим обществом	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Задолженность на 1 января	-	6 803 000	440 000
Получено в отчетном году	-	-	6 363 000
Возвращено в отчетном году	-	6 803 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	-	6 803 000

Движение денежных средств по связанным сторонам

Наименование группы связанных сторон	За 2012 г.		За 2011 г.	
	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%	Сумма, в тыс. руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %%
Поступления				
Контролирующее общество	633	-	123	-
Акционер, оказывающий существенное влияние	130 000	0,27	-	-
Дочерние общества	1 818	0,004	97 593	0,22
Компании под общим контролем	1 375 851	2,88	1 376 568	3,13
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	29 427	0,06	32 670	0,074
Платежи				
Контролирующее общество	153 108	0,33	7 912 177	18,01
Акционер, оказывающий существенное влияние	27 802	0,059	233 701	0,53
Дочерние общества	10	-	27 584	0,06
Компании под общим контролем	9 282 644	19,71	8 537 620	19,44
Компании, контролируемые акционером, оказывающим существенное влияние	1 498 412	3,18	2 660 236	6,06

18.2 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Состав членов исполнительных и контрольных органов.

По состоянию на 31 декабря 2012 года.

Совет директоров:

Шигабутдинов Альберт Кашафович	–	Председатель Совета директоров, Генеральный директор ОАО «ТАИФ»
Минигулов Фарид Гертович	–	Генеральный директор ОАО «Казаньоргсинтез»
Алексеев Сергей Владимирович	–	Первый заместитель генерального директора ОАО «Связьинвестнефтехим»
Гришин Евгений Анатольевич	–	Заместитель руководителя секретариата Государственного Советника Республики Татарстан
Пресняков Владимир Васильевич	–	Заместитель генерального директора ОАО «ТАИФ»
Сабилов Ринат Касимович	–	Помощник Президента Республики Татарстан
Султеев Альберт Фаритович	–	Заместитель начальника производственно – коммерческого управления ОАО «ТАИФ»
Шагиахметов Мидхат Рафкатович	–	Министр экономики Республики Татарстан

Сультеев Рустем Нургасимович	–	Первый заместитель генерального директора ОАО «ТАИФ»
Тесленко Дмитрий Иванович	–	Начальник финансово-экономического управления ОАО «ТАИФ»
Гараев Марат Марселевич	–	Заместитель начальника Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов-начальник Управления по маркетингу промышленной продукции ОАО «Газпром»

Коллегиальный исполнительный орган (Исполнительная дирекция):

Минигулов Фарид Гертович	–	Генеральный директор Общества
Сафаров Рафаэль Атласович	–	Главный инженер
Гайнуллина Наталья Фанисовна	–	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Калеева Лариса Николаевна	–	Главный бухгалтер
Хафизов Рашит Нургаенович	–	Заместитель генерального директора по экономической безопасности и режиму
Поташкин Андрей Федорович	–	Заместитель генерального директора по производству
Шигабутдинов Тимур Альбертович	–	Заместитель генерального директора по коммерции
Шайхиев Гайфутдин Гилязович	–	Заместитель генерального директора по персоналу и общим вопросам

Вознаграждение (с учетом начислений страховых взносов) основного управленческого персонала за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, составило 97 014 тыс. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2011 года: 51 586 тыс. руб. соответственно). В данные суммы включены краткосрочные вознаграждения в соответствии с Положениями Общества, а также компенсации за неиспользованные отпуска и компенсации по условиям контрактов, выплаченные при увольнении членов Исполнительной дирекции в течении 2012 года. Вознаграждение членам Совета директоров не начислялось.

19. Выполнение решений, принятых по итогам рассмотрения бухгалтерской отчетности за 2011 год

На годовом общем собрании акционеров Общества 21 июня 2012 года принято решение о выплате дивидендов по итогам 2011 г.

В 2012 году начислены дивиденды по итогам 2011 года в сумме 131 231 тыс. руб. из расчета 24 157 тыс. руб. на привилегированные именные акции (25% от номинальной стоимости) и 107 074 тыс. руб. на обыкновенные именные акции (6% от номинальной стоимости). *(Для расчета дивидендов не учитывались акции, находящиеся на счете Общества по состоянию на 3 мая 2012 года: 543 000 обыкновенных именных акций, 22 969 899 привилегированных именных акций.)*

В 2011 году начислены дивиденды по итогам 2010 года в сумме 342 651 тыс. руб. из расчета 29 899 тыс. руб. на привилегированные именные акции (25% от номинальной стоимости) и 312 752 тыс. руб. на обыкновенные именные акции (17,52% от номинальной стоимости).

В течение 2012 года в соответствии с решением Совета директоров были реализованы собственные акции Общества, находящиеся на балансе: 543 000 штук обыкновенных именных акций Общества и 22 969 899 штук привилегированных именных акций Общества на общую сумму 61 492 тыс. руб.

Выкуп собственных акций у акционеров Общества в 2012 г. не производился.

По состоянию на 31 декабря 2012 года на счете эмитента ОАО «Казаньоргсинтез» акций нет.

21 июня 2012 года при распределении чистой прибыли Общества, полученной по результатам 2011 года, на годовом общем собрании акционеров было одобрено решение направить на долевое финансирование тарифов для населения на тепловую энергию в горячей воде по соответствующим договорам долевого финансирования за 2011 год 206 615 тыс. руб. и за 2012 год 81 604 тыс. руб. Фактические расходы в сумме 288 219 тыс. руб. отражены как расход в отчете об изменении капитала по графе «Нераспределенная прибыль» по строке «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала».

Решение о частичном субсидировании ОАО «Казаньоргсинтез» льготных тарифов для населения на тепловую энергию в горячей воде, произведенную в режиме комбинированной выработки за 2011 год, в сумме 206 615 тыс. руб. было принято в 2011 году на основании решения Правительства Республики Татарстан.

20. Оценочные обязательства

В связи с введением ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утв. приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н, Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина созданных оценочных обязательств по неоплаченным отпускам на конец 2012 года составляет 176 908 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 года 137 696 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года 133 334 тыс. руб.).

21. Управление финансовыми рисками

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

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности, полученным заемным средствам, а также по финансовым вложениям).

Часть продукции реализуется на внешний рынок, поэтому Общество подвергает себя определенному валютному риску. Основные издержки Общества – рублевые, тогда как выручка от реализации продукции на экспорт в рублевом эквиваленте с увеличением курса увеличивается и, наоборот, с уменьшением курса – уменьшается. Доля экспортной выручки по итогам 2012 года составила 21%, условие поставок – в основном предоплата. Общество имеет небольшие (около 15%) заимствования в иностранных валютах. При снижении курса национальной валюты растет долговая нагрузка на Общество, что может привести к снижению прибыли.

Валютный риск состоит в том, что финансовые результаты Общества попадают под неблагоприятное влияние изменений валютных курсов, которым подвержено Общество. Общество осуществляет определенные операции, выраженные в иностранной валюте. Отсюда возникает зависимость от колебания курсов обмена валют.

Общество подвержено риску изменения курса валют в связи с тем, что существенная часть краткосрочных и долгосрочных обязательств выражена в иностранных валютах. Руководство

Общества управляет этим риском путем сопоставления объемов заимствований в иностранной валюте с ожидаемой выручкой от продажи валюты.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Общества, выраженных в иностранных валютах на отчетную дату представлена ниже:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Активы			
Дебиторская задолженность	3 822	153 276	30 359
Денежные средства и их эквиваленты	1 189 774	155 953	426 986
Итого активы	1 193 596	309 229	457 345
Обязательства			
Кредиты и займы	3 622 096	3 955 184	3 812 633
Кредиторская задолженность	14 173	147 432	2 391
Итого обязательства	3 636 269	4 102 616	3 815 024
Чистая балансовая позиция	(2 442 673)	(3 793 387)	(3 357 679)

Анализ чувствительности к изменению курса иностранной валюты.

Общество главным образом зависит от изменения курсов доллара США и евро.

В следующей таблице представлена чувствительность Общества к 5% росту и снижению курса рубля по отношению к доллару США и 5% росту и снижению курса рубля по отношению к евро. Данный уровень оценки основан на динамике движения курса в течение 2012 года и в начале 2013 года. Анализ чувствительности включает только статьи, выраженные в иностранной валюте и их пересчет на конец отчетного периода при изменении курса обмена валют. Положительные значения, представленные ниже, показывают увеличение прибыли и капитала при росте курса рубля по отношению к соответствующей валюте. При снижении курса рубля относительно соответствующей валюты будет наблюдаться аналогичный, но противоположный по знаку эффект на прибыль (после налогообложения), при этом суммы будут отрицательные.

(тыс. руб.)

	Влияние доллара США			Влияние евро		
	2012 г.	2011 г.	2010 г.	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Увеличение прибыли после налогообложения	100 112	145 339	137 209	(2 405)	6 397	(2 901)

Этот эффект в основном относится к заемным средствам в долларах США и евро на конец года.

В сравнении с годом, предшествующим отчетному, чувствительность Общества к колебанию курса иностранной валюты снизилась несущественно, в связи с укреплением курса обмена рубля к доллару США и к евро.

Риск изменения процентной ставки

Поскольку все кредитные ресурсы привлечены под фиксированные процентные ставки Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. В связи с этим этот риск является несущественным для деятельности Общества.

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 Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. В целях минимизации данных рисков почти вся продукция Общества отгружается на условиях предоплаты. Отгрузка продукции на условиях отсрочки платежа проводится только против банковской гарантии или с использованием факторинга.

Такая же ситуация и с поставщиками Общества. При заключении договоров контрагенты тщательным образом проверяются на предмет платежеспособности и надежности. Предоплаты производятся против банковской гарантии, или договоры заключаются на условиях оплаты после поставки продукции и выполнения работ.

Руководство Общества проводит постоянный анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных средств, кредиторской задолженности и заемных средств. Портфель ликвидности Общества состоит из денежных средств.

В течение отчетного периода ликвидность была высокой. В связи с предложением более высоких ставок на депозиты по сравнению со стоимостью кредитных ресурсов, Общество размещало свободные средства на депозиты. Ежедневные остатки денежных средств также размещались на депозиты overnight.

22. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях. Руководство Общества внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Руководство Общества полагает, что подготовленная документация по трансфертному ценообразованию подтверждает соответствие примененных цен рыночному уровню для целей налогообложения. Поскольку на данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

23. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Обществом:

- погашена задолженность перед Сбербанком России на сумму 300 млн. рублей;
- получены денежные средства по договору факторинга за реализацию готовой продукции в сумме 282 млн. рублей;
- пролонгирован ранее заключенный с ООО МКБ «АВЕРС» договор кредитной линии в сумме 174 млн. рублей до 27 июня 2014г.;
- решением Исполнительной дирекции от 11 февраля 2013 года принято решение о ликвидации дочерней компании ООО «Оргсинтез-Сервис».

Генеральный директор
ОАО «Казаньоргсинтез»

Главный бухгалтер
ОАО «Казаньоргсинтез»

28 февраля 2013 года

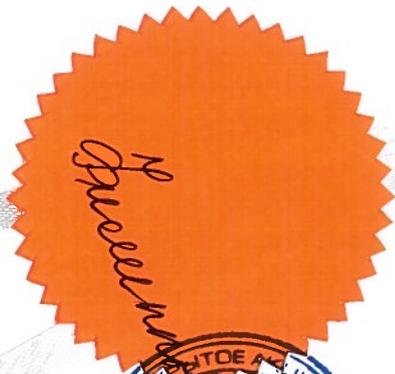


Ф. Г. Минигулов
Л. Н. Калеева

Ф. Г. Минигулов

Л. Н. Калеева

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Е. В. Филиппова
28 февраля 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 39 (тридцать девять) листов.