БАЛАНС
консультационная группа

630004, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корпус 2, офис 10, 18. Тел./факс: (383) 319-18-97.
E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru.

Акционерам
Акционерного общества
«СКТБ «Катализатор»

Исходящий №102
от «25» марта 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СПЕЦИАЛЬНОЕ КОНСТРУКТОРСКОЕ-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ БЮРО «КАТАЛИЗАТОР» ЗА 2015г.

г. Новосибирск 2016г.

630004, Novosibirsk, Lenina str., 21/1, b. 2, of. 10, 18. tel.: (383) 319-18-97. E-mail: info@balans.ru, http://www.balans.ru.

Сведения об аудируемом лице:

Официальное наименование: Акционерное общество «СКТБ «Катализатор», ИНН 5408106436.

Почтовый адрес: 630058, г. Новосибирск, ул. Тихая, № 1.

Место государственной регистрации: 630058, г. Новосибирск, ул. Тихая, № 1.

Номер и дата регистрационного свидетельства: № 33959 от 25.04.1994 г., выданное Новосибирской городской регистрационной палатой и подтвержденное свидетельством 54 № 000870046 от 23.07.2002 г. о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц под № 1025403639227 от 23.07.2002 г., выданным ИМНС России по Советскому району г. Новосибирска Новосибирской области.

Сведения об аудиторе:

Наименование и организационно-правовая форма аудиторской организации: Закрытое акционерное общество Консультационная группа «Баланс», ИНН 5406170683.

Почтовый адрес: 630004, г. Новосибирск, а/я 85, тел/факс +7 (383) 319-18-97.

Место государственной регистрации: Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ленина, 21/1, корп.2.

Свидетельство о государственной регистрации: № 23501 от 27.09.1999 г., выданное Новосибирской городской регистрационной палатой и подтвержденное свидетельством 54 № 00509371 от 15.08.2002 г. о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц под № 1025402453020, выданным ИМНС России по Центральному району г. Новосибирска.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- действительный член Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) (подтверждено свидетельством №13-0002, выданным на основании Протокола от 11.11.2009 г. №109), включен в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов» под основным регистрационным номером 10202000117 от 30.10.2009 г.

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «СКТБ «Катализатор»состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, 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.

БАЛАНС
ГРУППА КОМПАНИЙ
info@balans.ru, www.balans.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «СКТБ «КАТАЛИЗАТОР» за 2015год

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «СКТБ «Катализатор» по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО Консультационная группа «Баланс» В.В.Кизь

(Аттестат на право осуществления аудиторской деятельности № 02-000087 выдан на основании решения СРО НП «Институт Профессиональных Аудиторов» от 08.02.2012 г. № 190 на неограниченный срок)

«25»марта 2016 г.

БАЛАНС
ГРУППА КОМПАНИЙ
info@balans.ru, www.balans.ru

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **АО "СКТБ "Катализатор"**	по ОКПО	00209800		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5408106436		
Вид экономической деятельности **Производство прочих химических продуктов**	по ОКВЭД	24.66.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

630058, Новосибирская обл, Новосибирск г, Тихая ул, дом № 1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	117	97	103
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	88	76	85
	Приобретение нематериальных активов	11102	29	21	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	111 239	66 942	42 826
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	68 942	61 917	35 110
	Строительство объектов основных средств	11502	38 230	1 490	7 329
	Приобретение объектов основных средств	11503	4 067	3 535	387
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	200	454	464
	в том числе:				
	Паи	11701	125	379	389
	Акции	11702	75	75	75
	Отложенные налоговые активы	1180	419	47	1 225
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	111 975	67 540	44 618
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	365 330	264 892	172 892
	в том числе:				
	Материалы	12101	125 634	59 690	40 858
	Товары	12102	2 719	2 716	1 428
	Готовая продукция	12103	85 621	146 981	66 531
	Основное производство	12104	6 215	11 927	3 337
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	145 141	43 578	61 738
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	134	142	142
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	134	134	134
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	8	8
	Дебиторская задолженность	1230	1 643 176	693 566	352 668
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19 664	3 068	5 621
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 592 120	598 082	287 940

	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 462	16 975	3 328
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	33	-	38
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	8	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	90	81	45
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	9 493	1 040	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	20 306	74 320	55 696
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	109 382	42	42
	в том числе: Предоставленные займы	12401	82 340	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	42	42	42
	Депозитные счета	12403	27 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	754	1 607	5 703
	в том числе: Расчетные счета	12501	754	1 607	5 703
	Прочие оборотные активы	1260	863	1 007	2 209
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	379	406	559
	НДС по авансам и переплатам	12602	484	601	1 650
	Итого по разделу II	1200	2 119 639	961 256	533 656
	БАЛАНС	1600	2 231 614	1 028 796	578 274

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	32 307	32 307	32 307
	в том числе: Переоценка основных средств	13401	32 307	32 307	32 307
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 344	1 344	1 344
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1 344	1 344	1 344
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 827 451	767 882	365 634
	Итого по разделу III	1300	1 861 112	801 543	399 295
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 324	3 324	3 324
	в том числе: Долгосрочные займы	14101	3 324	3 324	3 324
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 790	8 241	5 450
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 114	11 565	8 774
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	341 740	208 756	165 640
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	215 632	159 520	90 079
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	300	148	10 819
	Расчеты по налогам и сборам	15203	81 482	27 935	44 416
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3 179	2 972	5 389
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 191	5 561	3 522
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	30	37	34
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	35 926	12 583	11 381
	Доходы будущих периодов	1530	7 716	4 679	3 840
	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	7 716	4 679	3 840
	Оценочные обязательства	1540	5 499	2 175	2
	Прочие обязательства	1550	1 433	79	724
	Итого по разделу V	1500	356 388	215 688	170 206
	БАЛАНС	1700	2 231 614	1 028 796	578 274

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **АО "СКТБ "Катализатор"**	по ОКПО	00209800		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5408106436		
Вид экономической деятельности **Производство прочих химических продуктов**	по ОКВЭД	24.66.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	2 016 841	1 141 385
	Себестоимость продаж	2120	(634 018)	(555 332)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 382 823	586 053
	Коммерческие расходы	2210	(7 947)	(12 883)
	Управленческие расходы	2220	(134 194)	(99 729)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 240 682	473 441
	Доходы от участия в других организациях	2310	830	-
	в том числе: связанные с участием в других организациях	23101	830	-
	Проценты к получению	2320	2 402	-
	в том числе: Проценты к получению	23201	2 402	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	52 587	40 913
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	5 820	110
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	474	191
	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23403	11 942	11 404
	Прибыль прошлых лет	23404	-	35
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23405	324	2 210
	Прочие внереализационные доходы	23406	34 027	26 963
	Прочие расходы	2350	(38 655)	(33 865)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(5 065)	(82)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(362)	(90)
	Расходы на услуги банков	23503	(103)	(14)
	Убытки прошлых лет	23504	-	(90)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(174)	(11)
	Прочие внереализационные расходы	23506	(32 951)	(33 578)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 257 846	480 489
	Текущий налог на прибыль	2410	(195 904)	(73 520)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(787)	(387)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 549)	(2 409)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	372	(342)
	Прочее	2460	(196)	(1 970)
	в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	(196)	(1 970)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 059 569	402 248

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	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	1 059 569	402 248
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **АО "СКТБ "Катализатор"**	по ОКПО	00209800		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5408106436		
Вид экономической деятельности **Производство прочих химических продуктов**	по ОКВЭД	24.66.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	10	-	32 307	1 344	365 634	399 295
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	402 248	402 248
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	402 248	402 248
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10	-	32 307	1 344	767 882	801 543
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 059 569	1 059 569
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 059 569	1 059 569
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10	-	32 307	1 344	1 827 451	1 861 112

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	1 868 828	806 222	403 134

Руководитель _____ Хан Виталий Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Организация **АО "СКТБ "Катализатор"**	по ОКПО	00209800		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5408106436		
Вид экономической деятельности **Производство прочих химических продуктов**	по ОКВЭД	24.66.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное общество / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 261 975	407 083
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 190 700	379 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 946	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии	4114	31 504	27 000
прочие поступления	4119	27 825	508
Платежи - всего	4120	(1 116 276)	(393 479)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(630 563)	(80 256)
в связи с оплатой труда работников	4122	(115 564)	(77 198)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(178 084)	(87 861)
НДС, земельный, транспортный налог, налог на имущество, страховые взносы	4125	(162 723)	(121 625)
авторские вознаграждения	4126	(8 478)	(1 992)
прочие платежи	4129	(20 864)	(24 547)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	145 699	13 604
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 798	7 892
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	9 733	7 892
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	65	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(156 350)	(25 592)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37 277)	(24 702)
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	(92 073)	(890)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на депозиты	4225	(27 000)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(146 552)	(17 700)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(853)	(4 096)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 607	5 703
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	754	1 607
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Хан Виталий Валентинович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2015 г.	153	(77)	22	-	-	(10)	-	-	-	175	(87)
активы - всего	5110	за 2014 г.	153	(68)	-	-	-	(9)	-	-	-	153	(77)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2015 г.	153	(77)	22	-	-	(10)	-	-	-	175	(87)
	5111	за 2014 г.	153	(68)	-	-	-	(9)	-	-	-	153	(77)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	21	34	-	(26)	29
	5190	за 2014 г.	18	3	-	-	21
в том числе: Патент № 2574599"Композиция на основе диоксида титана и оксида алюм,сп-б ее получен и ее применения"	5181	за 2015 г.	-	4	-	-	3
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Патент №2554949 "Медьцинковый кат-р для низкотемпературной конверсии оксида углерода водяным паром".	5182	за 2015 г.	4	3	-	(7)	-
	5192	за 2014 г.	4	-	-	-	4
Реактор для дегидрирования парафиновых углеводородов С3-С5	5183	за 2015 г.	-	4	-	-	4
	5193	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Патент"Система дегидрирования парафиновых углеводородов С3-С5"	5184	за 2015 г.	-	4	-	-	4
	5194	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Патент №2555842 "Медьцинковый кат-р для гетерогенных реакций".	5185	за 2015 г.	4	3	-	(7)	-
	5195	за 2014 г.	4	-	-	-	4
Патент № 2544554 "Способ получ.оксихлоридов алюминия"	5186	за 2015 г.	3	4	-	(7)	-
	5196	за 2014 г.	-	3	-	-	3
Патент "Способ получения олефиновых углеводородов С3-С5"	5187	за 2015 г.	-	4	-	-	4
	5197	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Патент на "Катализатор изомеризации парафиновых углеводородов и способ его приготовления"	5188	за 2015 г.	-	8	-	-	8
	5198	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Патент на"Способ получения оксихлоридов алюминия"	5189	за 2015 г.	4	-	-	(4)	-
	5199	за 2014 г.	4	-	-	-	4
Патент на "Катализатор для дегедриров. углев новый		за 2015 г.	6	-	-	-	6
		за 2014 г.	6	-	-	-	6

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	115 915	(53 999)	21 681	(6 098)	1 033	(9 591)	-	-	131 498	(62 557)
	5210	за 2014 г.	82 489	(47 379)	34 237	(811)	716	(7 336)	-	-	115 915	(53 999)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	72 599	(37 674)	9 872	(611)	611	(8 263)	-	-	81 860	(45 325)
	5211	за 2014 г.	48 612	(32 087)	24 646	(660)	647	(6 233)	-	-	72 599	(37 674)
Здания	5202	за 2015 г.	34 197	(12 284)	4 417	(5 065)	-	(409)	-	-	33 549	(12 693)
	5212	за 2014 г.	28 885	(11 888)	5 312	-	-	(395)	-	-	34 197	(12 284)
Транспортные средства	5203	за 2015 г.	3 149	(765)	1 367	-	-	(733)	-	-	4 516	(1 498)
	5213	за 2014 г.	1 618	(267)	1 682	(151)	69	(567)	-	-	3 149	(765)
Земельные участки	5204	за 2015 г.	2 374	-	-	-	-	-	-	-	2 374	-
	5214	за 2014 г.	25	-	2 349	-	-	-	-	-	2 374	-
Офисное оборудование	5205	за 2015 г.	783	(528)	50	-	-	(70)	-	-	833	(599)
	5215	за 2014 г.	535	(435)	248	-	-	(93)	-	-	783	(528)
Сооружения	5206	за 2015 г.	2 100	(2 100)	5 975	(422)	422	(99)	-	-	7 653	(1 777)
	5216	за 2014 г.	2 100	(2 093)	-	-	-	(6)	-	-	2 100	(2 100)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2015 г.	553	(509)	-	-	-	-	-	-	553	(509)
	5217	за 2014 г.	553	(485)	-	-	-	(24)	-	-	553	(509)
Другие виды основных средств	5208	за 2015 г.	161	(140)	-	-	-	(16)	-	-	161	(156)
	5218	за 2014 г.	161	(124)	-	-	-	(16)	-	-	161	(140)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	5 025	72 339	(13 386)	(21 681)	42 297
	5250	за 2014 г.	7 716	34 828	(3 281)	(34 237)	5 025
в том числе:	5241	за 2015 г.	5 025	59 529	(22 257)	(21 681)	42 297
	5251	за 2014 г.	7 716	34 828	(3 281)	(34 237)	5 025

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	75	779
в том числе: Система видеоконтроля	5261	25	-
Установка приготовления катализатора АОК 73-24 (3)	5262	50	173
Высокотемпературная трубчатая печь втп-5 110/	5263	-	605
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	204 775	23 140	141 715
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	454	-	119 073	(9 987)	-	-	-	109 540	-
	5311	за 2014 г.	464	-	-	(10)	-	-	-	454	-
в том числе: паи, акции	5302	за 2015 г.	454	-	-	(254)	-	-	-	200	-
	5312	за 2014 г.	464	-	-	(10)	-	-	-	454	-
займы выданные	5303	за 2015 г.	-	-	92 073	(9 733)	-	-	-	82 340	-
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные счета	5304	за 2015 г.	-	-	27 000	-	-	-	-	27 000	-
	5314	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
	5315	за 2014 г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
в том числе: приобретенные права	5306	за 2015 г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
	5316	за 2014 г.	42	-	-	-	-	-	-	42	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	496	-	119 073	(9 987)	-	-	-	109 582	-
	5310	за 2014 г.	506	-	-	(10)	-	-	-	496	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	264 892	-	3 562 443	(3 462 005)	-	-	X	365 330	-
	5420	за 2014 г.	172 891	-	3 061 445	(2 969 445)	-	-	X	264 892	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	59 690	-	609 719	(543 775)	-	-	183 311	125 635	-
	5421	за 2014 г.	40 858	-	398 117	(379 285)	-	-	180 183	59 690	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	146 981	-	572 969	(634 329)	-	-	505 221	85 621	-
	5422	за 2014 г.	66 435	-	633 847	(553 301)	-	-	582 593	146 981	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	2 716	-	337	(334)	-	-	375	2 719	-
	5423	за 2014 г.	1 428	-	1 982	(694)	-	-	1 975	2 716	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	35 366	(35 366)	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	55 386	(55 386)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	55 505	-	2 336 104	(2 240 253)	-	-	-	151 356	-
	5425	за 2014 г.	64 170	-	2 013 911	(2 022 576)	-	-	741 955	55 505	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	7 947	(7 947)	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	12 883	(12 883)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе: сырье и материалы	5441	56	1 337	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	693 566	-	1 333 201	-	(383 591)	-	-	-	1 643 176	-
	5530	за 2014 г.	352 668	-	343 489	-	(2 588)	(3)	-	-	693 566	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	598 082	-	1 007 848	-	(13 811)	-	-	-	1 592 120	-
	5531	за 2014 г.	287 940	-	310 142	-	-	-	-	-	598 082	-
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	3 068	-	19 286	-	(2 690)	-	-	-	19 664	-
	5532	за 2014 г.	5 621	-	-	-	(2 553)	-	-	-	3 068	-
Прочая	5513	за 2015 г.	74 320	-	26 405	-	(80 419)	-	-	-	20 306	-
	5533	за 2014 г.	55 696	-	18 624	-	-	-	-	-	74 320	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2015 г.	16 975	-	271 159	-	(286 672)	-	-	-	1 462	-
	5534	за 2014 г.	3 328	-	13 647	-	-	-	-	-	16 975	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2015 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	5535	за 2014 г.	38	-	-	-	(35)	(3)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2015 г.	81	-	9	-	-	-	-	-	90	-
	5536	за 2014 г.	45	-	36	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2015 г.	1 040	-	8 453	-	-	-	-	-	9 493	-
	5537	за 2014 г.	-	-	1 040	-	-	-	-	-	1 040	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5518	за 2015 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	5538	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	693 566	-	1 333 201	-	(383 591)	-	-	X	1 643 176	-
	5520	за 2014 г.	352 668	-	343 489	-	(2 588)	(3)	-	X	693 566	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324
	5571	за 2014 г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324
в том числе:									
кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324
	5573	за 2014 г.	3 324	-	-	-	-	-	3 324
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	208 756	400 669	-	(267 362)	(323)	-	341 740
	5580	за 2014 г.	165 640	177 010	-	(133 894)	-	-	208 756
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	159 520	163 934	-	(107 503)	(319)	-	215 632
	5581	за 2014 г.	90 079	69 441	-	-	-	-	159 520
авансы полученные	5562	за 2015 г.	148	299	-	(143)	(4)	-	300
	5582	за 2014 г.	10 819	-	-	(10 671)	-	-	148
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	27 935	55 577	-	(2 030)	-	-	81 482
	5583	за 2014 г.	44 416	-	-	(16 481)	-	-	27 935
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	12 583	28 583	-	(5 240)	-	-	35 926
	5586	за 2014 г.	11 381	1 202	-	-	-	-	12 583
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2015 г.	2 972	33 443	-	(33 236)	-	-	3 179

	5587	за 2014 г.	5 389	-	-	(2 417)	-	-	2 972
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2015 г.	5 561	114 588	-	(114 958)	-	-	5 191
	5588	за 2014 г.	3 522	104 015	-	(101 976)	-	-	5 561
расчеты с подотчетными лицами	5569	за 2015 г.	37	4 245	-	(4 252)	-	-	30
	5589	за 2014 г.	34	2 352	-	(2 349)	-	-	37
Итого	5550	за 2015 г.	212 080	400 669	-	(267 362)	(323)	X	345 064
	5570	за 2014 г.	168 964	177 010	-	(133 894)	-	X	212 080

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	615 395	584 378
Расходы на оплату труда	5620	117 651	104 015
Отчисления на социальные нужды	5630	33 539	29 142
Амортизация	5640	9 601	7 336
Прочие затраты	5650	95 824	16 241
Итого по элементам	5660	872 010	741 112
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(95 851)	(73 168)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	776 159	667 944

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 175	14 351	(11 027)	-	5 499
в том числе: Резервы на оплату предстоящих отпусков работников	5701	2 175	14 351	(11 027)	-	5 499

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	5 820	-	-
в том числе:				
Договор залога	5801	5 820	-	-
Выданные - всего	5810	83 879	83 879	65 000
в том числе:				
ООО ТД "Катализатор" (поручитель по кредиту)	5811	-	-	20 000
ООО ТД "Катализатор" (поручитель по кредиту)	5812	-	-	15 000
ООО ТД "Катализатор" (поручитель по кредиту)	5813	-	-	30 000
ООО ТД "Катализатор" (поручитель по кредиту)	5814	83 879	83 879	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	31 504	27 086
в том числе: на текущие расходы	5901	27 121	25 086
на вложения во внеоборотные активы	5905	4 383	2 000

		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015 г.	5910	-	-	-	-
	за 2014 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2015 г.	5911	-	-	-	-
	за 2014 г.	5921	-	-	-	-

Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности по результатам финансово-хозяйственной деятельности
Акционерного общества «Специальное конструкторско-технологическое бюро «Катализатор»
за 2015 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Специальное конструкторско-технологическое бюро «Катализатор»
Юридический адрес: 630058, Россия, г. Новосибирск, ул. Тихая, дом 1
Зарегистрировано: Новосибирской городской регистрационной палатой 25 апреля 1994 г. регистрационный № ГР 1054
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года: 54 № 0028546 выдано ИМНС России по Советскому району г. Новосибирска 23 июля 2002 года.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025403639227
Идентификационный номер (ИНН): 5408106436
Код общероссийского классификатора предприятия (ОКПО): 00209800
Код территории (ОКТМО): 50701000 (Новосибирская область, г. Новосибирск, Советский район)
Код видов экономической деятельности (ОКВЭД): 24.66.4 (производство прочих химических продуктов), 74.20.14 (разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к химической технологии).
Код ОКОГУ: 4210008 (приватизированные предприятия).
Код собственности ОКФС: 16 (частная собственность).
Код организационно-правовой формы ОКОПФ: 12267 (акционерное общество).

«СКТБ катализаторов» (в настоящее время АО «СКТБ «Катализатор») было создано в июне 1970 года по инициативе Института Катализа имени Борескова Г.К. СО РАН. Предприятие было создано с целью разработки технологий промышленного производства новых продуктов – отечественных катализаторов, носителей и адсорбентов для нужд предприятий, работающих в сфере химии и нефтехимии. В настоящее время

АО «СКТБ «Катализатор» является одним из лидеров среди российских предприятий по выпуску катализаторов, носителей, сорбентов и осушителей для различных отраслей промышленности, в первую очередь для предприятий, работающих в сфере химии и нефтехимии.

Основной стратегической задачей АО «СКТБ «Катализатор» является разработка новых, высокоэффективных катализаторов, носителей, сорбентов для обеспечения потребностей российских предприятий, вытеснение с российского рынка зарубежных производителей катализаторов. В настоящее время акциями нашего предприятия владеют граждане Российской Федерации. Некоторые виды продукции, выпускаемые на нашем предприятии, не имеют аналогов в России. Большая часть выпускаемой в АО «СКТБ «Катализатор» продукции имеет характеристики выше импортных аналогов, а цену несколько ниже.

Основные виды деятельности:

- выпуск продукции производственно-технического назначения;
- разработка и производство катализаторов и носителей различного назначения;
- разработка каталитических и других химико-технологических процессов и их аппаратурного оформления.

Уставный капитал общества составляет 9778,00 рублей и состоит из 48 890 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля. По состоянию на 31.12.2015 г. в реестре акционеров АО «СКТБ «Катализатор» доля физических лиц – 62,94%; доля юридических лиц – 37,06%;

Предприятие имеет следующие виды лицензий и свидетельств:

1. Номер лицензии: ***54.НС.09.002.Л.000031.09.10***
Дата выдачи: ***20.09.2010***
Срок действия: с ***20.09.2010 бессрочно***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная Служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Новосибирской области***
Виды деятельности: ***на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)***

2. Взаимозависимые лица

Акционеры более 25 %: Хан В.В.-37,24%, ООО «ТД «Катализатор» - 37,0607%.

Совет директоров по состоянию на 31.12.2015г:

№ п\п	Ф.И.О.	Место работы	Степень влияния
1	Хан Виталий Валентинович	АО «СКТБ «Катализатор»	Единоличный управляющий орган - имеет право принимать решения. Акции - 37,24%
2	Магаев Олег Валерьевич	ТГУ	Член совета директоров Не акционер
3	Храмов Анатолий Владимирович	ООО «Коммунальное Автохозяйство»	Член совета директоров Не акционер
4	Кильдяшев Сергей Петрович	АО «СКТБ «Катализатор»	Член совета директоров Не акционер
5	Юнусова Аниса Рафиковна	АО «СКТБ «Катализатор»	Член совета директоров Не акционер

Дочерние и зависимые хозяйственные общества АО «СКТБ «Катализатор» по состоянию на 31 декабря 2015г.:

- ООО ТД «Катализатор» (ИНН 5408227350, 630058, г. Новосибирск, ул. Тихая, д.1) – размер доли в уставном капитале 100%.
- ЗАО «Катализаторная компания» (ИНН 5408147143, 630058, г. Новосибирск, ул. Тихая, д.1) – размер доли в уставном капитале 100%.
- ООО НПП «Катализаторная компания» (ИНН 5433145809, 630500, Новосибирская область, Новосибирский район, п. Краснообск, д.25) – размер доли в уставном капитале 100%.
- ООО «Холдинговая катализаторная компания» (ИНН 5408181835, 630055, г. Новосибирск, ул. Гнесиных, д.10) – размер доли в уставном капитале 100%.
- ООО «Тинол» (ИНН 5408245768, 630058, г. Новосибирск, ул. Тихая, д.1) – размер доли в уставном капитале 51%.

Основная деятельность дочерних предприятий – разработка, внедрение, производство, оптовая торговля продукцией производственно-технического назначения, проведение научно-исследовательских, проектно-изыскательских работ.

3. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности предприятия:

Динамика основных показателей предприятия:

Наименование показателя	**2011 г.**	**2012 г.**	**2013 г.**	**2014 г.**	**2015 г.**
1. Выручка-нетто от реализации продукции (работ услуг), тыс. руб.	110 049	466 915	817 251	1 141 385	2 016 841
2. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), тыс. руб.	74 190	263 517	432 882	555 332	634 018
3. Коммерческие расходы, тыс. руб.	4 585	7 727	13 916	12 883	7 947
4. Управленческие расходы, тыс. руб.	26 352	42 177	74 151	99 729	134 194
5. Прибыль(убыток) от продаж, тыс. руб.	4 922	153 494	296 302	473 441	1 240 682
6. Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	12 700	125 206	261 376	402 248	1 059 569
7. Фонд оплаты труда за год, тыс.руб.	36 874	59 569	78 578	104 015	114 588
8. Среднесписочная численность, чел.	151	176	197	197	210
9. Среднемесячная зарплата, руб./чел.	20 322	25 457	33 239	44 000	45 471
10. Дебиторская задолженность, тыс. руб.	7 379	109 175	352 668	693 566	1 643 176
11. Кредиторская задолженность, всего, тыс. руб.	117 618	118 888	165 640	208 756	341 740
в т.ч.					
- задолженность перед персоналом по зарплате	3 374	3 663	3 522	5 561	5 191
- задолженность по налогам и сборам	27 643	28 912	44 416	27 935	81 482
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20 139	25 933	90 079	159 520	215 632

- задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	-	-	-	-	-
12. Займы и кредиты краткосрочные долгосрочные	6 251 3 324	- 3 324	- 3 324	- 3 324	- 3 324
13. Отложенные налоговые активы	11 809	1 012	1 225	47	419
14. Отложенные налоговые обязательства	4 266	5 616	5 450	8 241	10 790
15. Постоянные налоговые обязательства (активы)	93	37	1 211	387	787
16. Базовая прибыль на акцию, тыс.руб.	0,260	2,561	5,346	8,228	21,67

Справочно информация о приобретенной и потребленной электроэнергии, теплу, воде всего потреблено:

- электроэнергии 10 525 647 Квт. на общую сумму 30 550 тыс.рублей;
- тепло 7 981 гкал. на общую сумму 7 815 тыс.рублей;
- вода 31 455 м3 на общую сумму 943 тыс.рублей.

4. Анализ основных показателей финансово-хозяйственной деятельности:

№ п/п	**Показатель**	**2014 г.**	**2015 г.**	**Изменение к 2014 г.**	
				тыс. руб.	
1	Общая величина оборотного капитала (оборотных активов), тыс. руб.	961 256	2 119 639	1 158 383	2,21
2	Величина трудно реализуемых активов, тыс. руб.	67 540	111 975	44 435	1,66

3	Величина финансовых вложений, тыс. руб.	496	109 582	109 086	220,93
4	Коэффициент текущей ликвидности	4,60	6,18	1,58	1,34
5	Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	3,22	5,11	1,89	1,59
6	Коэффициент финансовой устойчивости	0,79	0,84	0,05	1,06
7	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	2,2	7,33	5,13	3,33

5.Основные средства и незавершенное строительство

Особенности оценки основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактические затраты по доставке объектов основных средств относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта и отражаются по дебету счета учета капитальных вложений в корреспонденции со счетами учета расчетов.

В первоначальную стоимость основных средств не включаются:

- затраты по займам и кредитам, понесенные до начала или после окончания работ связанных с приобретением объектов.

Указанные расходы включаются в состав операционных расходов Общества.

Порядок изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации, если указанные работы приводят к изменению первоначально принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств, а также переоценки основных средств.

Увеличение первоначальной стоимости основных средств в случаях достройки, дооборудования и реконструкции производится в сумме фактически произведенных затрат.

При уменьшении первоначальной стоимости основных средств в случае частичной ликвидации, из объекта основных средств выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка. На основании оценки определяется величина первоначальной (восстановительной) стоимости ликвидируемой части и величина ее износа (исходя из соотношения первоначальной стоимости и износа всего объекта). Величина первоначальной стоимости и износа всего объекта уменьшаются на рассчитанные величины первоначальной (восстановительной) стоимости и износа ликвидируемой части.

Операции по выбытию ликвидированной части объекта, и расходы на ликвидацию учитываются на отдельном субсчете «Выбытие основных средств» балансового счета 01 «Основные средства».

Порядок начисления амортизационных отчислений по отдельным объектам основных средств

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма начислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты по мере отпуска их в производство (эксплуатацию).

Информация об операциях с ОС, осуществлявшихся в отчетном периоде

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания	34 196 634,59	12 283 598,03	21 913 036,56	-647 600,00	409 163,49	33 549 034,59	12 692 761,52	20 856 273,07
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	72 598 885,54	37 673 741,47	34 925 144,07	9 260 686,88	7 651 547,48	81 859 572,42	45 325 288,95	36 534 283,47
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование	782 589,59	528 263,74	254 325,85	50 226,27	70 285,63	832 815,86	598 549,37	234 266,49
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь	552 710,25	509 048,48	43 661,77	0,00	0,00	552 710,25	509 048,48	43 661,77
Вид (группа) ОС: Прочие основные фонды	161 478,72	139 817,59	21 661,13	0,00	16 245,72	161 478,72	156 063,31	5 415,41
Вид (группа) ОС: Сооружения	2 099 742,06	2 099 659,26	82,80	5 553 249,60	-322 704,07	7 652 991,66	1 776 955,19	5 876 036,47
Вид (группа) ОС: Транспортные средства	3 149 063,67	764 624,55	2 384 439,12	1 366 525,42	733 493,43	4 515 589,09	1 498 117,98	3 017 471,11
Вид (группа) ОС: Земельные участки	2 374 218,68	0,00	2 374 218,68	0,00	0,00	2 374 218,68	0,00	2 374 218,68
Итого:	115 915 323,10	53 998 753,12	61 916 569,98	15 583 088,17	8 558 031,68	131 498 411,27	62 556 784,80	68 941 626,47

Стоимость арендованного имущества, отраженного на забалансовых счетах общества

тыс.руб

Наименование	на 01.01.2015 г.	Приход	Расход	на 31.12.2015 г.
Арендованные основные средства (001 сч.)	23 140	181 775	140	204 775
Итого:				

6. Незавершенное строительство

Стоимость объектов незавершенного строительства на начало 2015 года составляла 5 047 тыс. руб., на 31.12.2015 года стоимость объектов незавершенного строительства составила 42 297 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Методы учета и оценки нематериальных активов в соответствии с учетной политикой Общества

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Если условиями договора предусмотрена отсрочка или рассрочка платежа, фактические расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

В первоначальную стоимость нематериальных активов не включаются затраты по займам и кредитам, понесенные до начала или после окончания работ, связанных с приобретением объектов. Указанные расходы включаются в состав операционных расходов Общества.

Порядок начисления амортизации нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Стоимость амортизируемых нематериальных активов равномерно (ежемесячно) погашается путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормативного срока их полезного использования.

Информация об операциях с НМА, осуществлявшихся в отчетном периоде

Группы нематериальных активов	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на изобретение	152 896,84	77 126,54	75 770,30	22 050,00	9 983,10	174 946,84	87 109,64	87 837,20
Патент №2451564 "Пневматический классификатор", инв.№00000042	6 300,00	870,90	5 429,10	0,00	348,36	6 300,00	1 219,26	5 080,74
Патент № 2186724 на "Каталитич элемент для конверс, инв.№00000005	1 200,00	740,00	460,00	0,00	60,00	1 200,00	800,00	400,00
Патент № 2184000 на "Пневматический классификатор", инв.№00000008	1 200,00	735,00	465,00	0,00	60,00	1 200,00	795,00	405,00

Патент № 2187384 на "Сепаратор", инв.№00000006	1 200,00	740,00	460,00	0,00	60,00	1 200,00	800,00	400,00
Патент № 2175265 на Катализатор НТК оксида углеро, инв.№00000003	400,00	360,18	39,82	0,00	20,04	400,00	380,22	19,78
Патент № 2175267 на способ получ.кат-ра селект.гид, инв.№00000002	400,00	360,18	39,82	0,00	20,04	400,00	380,22	19,78
Патент № 2183987 на"Кат-р для оксихлорир.этилена, инв.№00000007	1 200,00	735,00	465,00	0,00	60,00	1 200,00	795,00	405,00
Патент № 2188707 на"Кат-р для глубокого окисл.орга, инв.№00000009	1 200,00	735,00	465,00	0,00	60,00	1 200,00	795,00	405,00
Патент № 2191625 на "Хромсодерж кат-р и способ его, инв.№00000010	1 200,00	730,00	470,00	0,00	60,00	1 200,00	790,00	410,00
Патент № 2167708 на "Алюмованад кат-р селект.очист, инв.№00000011	21 033,33	13 021,47	8 011,86	0,00	1 051,68	21 033,33	14 073,15	6 960,18
Патент № 2197323 "Кат-р гидроочист. нефтяных фракц, инв.№00000012	800,00	517,66	282,34	0,00	43,44	800,00	561,10	238,90
Патент № 2199386 "К-р для очистки газов от оксидов, инв.№00000013	400,00	253,80	146,20	0,00	21,60	400,00	275,40	124,6
Патент № 2199387 "К-р для глубокого окисл.орг.соед, инв.№00000014	400,00	258,44	141,56	0,00	21,84	400,00	280,28	119,72
Патент № 2199388 "К-р для глуб.окисл.орг.соед и ок, инв.№00000015	400,00	258,44	141,56	0,00	21,84	400,00	280,28	119,72
Патент № 2199392 "Способ получ.алюмопалл.к-ра", инв.№00000016	400,00	214,36	185,64	0,00	20,04	400,00	234,40	165,60
Патент № 2185240 "Никельалюмохромовый к-р для гидр, инв.№00000017	8 933,33	6 086,81	2 846,52	0,00	525,48	8 933,33	6 612,29	2 321,04
Патент № 2186623 "Способ получения к-ра для гидрир, инв.№00000018	8 933,33	5 775,45	3 157,88	0,00	498,60	8 933,33	6 274,05	2 659,28

Патент №2235586 "Кат-тор для получения мурав.к-ты", инв.№00000026	4 837,29	2 167,26	2 670,03	0,00	317,16	4 837,29	2 484,42	2 352,87
Патент №2209117"Каталитический элемент регул.сотов, инв.№00000027	1 200,00	566,95	633,05	0,00	80,04	1 200,00	646,99	553,01
Патент №2209122 "Циклон-классификатор", инв.№00000028	1 200,00	593,30	606,70	0,00	83,76	1 200,00	677,06	522,94
Патент № 2271248 "Носитель микросферический для ка, инв.№00000029	1 500,00	612,85	887,15	0,00	86,52	1 500,00	699,37	800,63
Патент № 2205069"Способ плучения кат-ра для окисле, инв.№00000030	1 200,00	600,10	599,90	0,00	84,72	1 200,00	684,82	515,18
Патент №2208206 "Барабанная сушилка", инв.№00000031	1 200,00	662,15	537,85	0,00	93,48	1 200,00	755,63	444,37
Товарный знак "АОК" №333007, инв.№00000032	10 000,00	3 811,40	6 188,60	0,00	538,08	10 000,00	4 349,48	5 650,52
Патент №2200143 "Катализ.для дегедрир.углевод.и сп, инв.№00000033	30 000,00	15 449,04	14 550,96	0,00	2 155,68	30 000,00	17 604,72	12 395,28
Патент №2271860 "Кат-р для дегидр.параф.углеводор., инв.№00000034	30 000,00	12 259,55	17 740,45	0,00	1 730,76	30 000,00	13 990,31	16 009,69
Патент №2161533 Кат-р д/оч.нитроз.газов от кисл.и, инв.№00000035	3 219,78	1 836,85	1 382,93	0,00	259,32	3 219,78	2 096,17	1 123,61
Патент №2148017 "Кислород.соединение алюминия и сп, инв.№00000036	3 219,78	1 926,95	1 292,83	0,00	272,04	3 219,78	2 198,99	1 020,79
Патент №2246988 "Способ получ.паллад.кат-ра гл.оки, инв.№00000037	2 700,00	1 207,85	1 492,15	0,00	170,52	2 700,00	1 378,37	1 321,63
Патент №2288888 "Кат-р д/селект.окисл.серов,спос., инв.№00000038	2 700,00	1 103,30	1 596,70	0,00	155,76	2 700,00	1 259,06	1 440,94
Патент №2280505 "Кат-р д/удал.соед.серы, инв.№00000039	3 420,00	1 397,40	2 022,60	0,00	197,28	3 420,00	1 594,68	1 825,32

Патент №2287366 "Кат-р д/дегид.углевод., инв.№00000040	900,00	538,90	361,10	0,00	76,08	900,00	614,98	285,02
Патент №2544554 "Способ получ.оксихлоридов алюминия», инв.№СФ0009875				7 350,00	338,70	7 350,00	338,70	7 011,30
Патент №2554949 «Медьцинковый кат-р для низкотемпературной конверсии оксида углерода водяным паром», инв.№СФ0009882				7 350,00	195,12	7 350,00	195,12	7 154,88
Патент №2555842 "Медьцинковый кат-р для гетерогенных реакций, инв.№СФ0009883				7 350,00	195,12	7 350,00	195,12	7 154,88
Итого:	152 896,84	77 126,54	75 770,30	22 050,00	9 983,10	174 946,84	87 109,64	87 837,20

8. Материально-производственные запасы. Готовая продукция. Полуфабрикаты собственного производства

Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются группы:

- материалы
- полуфабрикаты
- продукция
- товары

1. Установить, что к бухгалтерскому учету материалы и товары, принимаются по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

2. Установить, что учет приобретения МПЗ осуществляется без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости приобретения МПЗ относятся на счет 10 «Материалы»

3. Установить, что определение фактической себестоимости при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).

4. Прочий спец. инструмент, спец. приспособления и спец. одежда списываются на текущие расходы по мере полного физического износа.

5. Складской запас канцелярских товаров и расходных материалов к оргтехнике не создается. Канцелярские товары и расходные материалы к оргтехнике приобретаются по мере необходимости для производства и управленческих нужд и списываются на счета учета затрат в корреспонденции со счетом 60.

6. Получение со склада материальных ценностей разрешается подотчетным лицам, с которыми заключены договоры материальной ответственности.

Готовая продукция. Полуфабрикаты собственного производства

1. Учет выпуска готовой продукции и полуфабрикатов организуется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Установить, что готовая продукция и полуфабрикаты принимаются к учету по фактической себестоимости.

2. Используя счет 40 «Выпуск продукции» сопоставлением дебетовый и кредитовый оборот по сч.40 на последнее число месяца определяем отклонение фактической производственной себестоимости произведенной продукции, сданных работ и оказанных услуг от нормативной (плановой) себестоимости. Экономия, т.е. превышение нормативной (плановой) себестоимости над фактической, сторнируется по кредиту сч.40 и дебету счета 90 «Продажи». Перерасход, т.е. превышение фактической себестоимости над нормативной (плановой), списывается со счета 40 в дебет счета 90 «Продажи» дополнительной записью.

9. Расходы будущих периодов

Установлено, что затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

10. Доходы будущих периодов

Установлено, что полученные субсидии на пополнение внеоборотных активов учитываются на 98 счете и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся, в размере начисленной амортизации.

11. Признание и учет доходов

Метод определения доходов – «метод начисления».

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

12. Займы и кредиты

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Установить, что долгосрочная задолженность по полученным займам и (или) кредитам не переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней (п. 6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию»).

13. Налог на добавленную стоимость

1. Порядок определения налоговой базы, налоговые ставки, порядок применения налоговых вычетов и исчисления налога на добавленную стоимость осуществляется в соответствие с главой 21 Налогового Кодекса РФ.

2. Моментом определения налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав для исчисления НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

При реализации товаров, вывезенных в таможенном режиме экспорта, а также при реализации работ (услуг), непосредственно связанных с производством и реализацией вышеуказанных товаров, моментом определения налоговой базы по указанным товарам (работам, услугам) является последнее число квартала, в котором собран полный пакет документов, предусмотренных ст.165 НК РФ.

3. Суммы «входного» НДС по услугам, непосредственно связанными с приобретением и реализацией товаров, учитываются раздельно по операциям, облагаемым по ставке 18% и 0%.

4. Суммы НДС, предъявленные поставщиками услуг общехозяйственного характера (арендная плата, услуги связи, интернета, коммунальные платежи, канцелярские расходы, почтовые расходы и т.п.), подлежат к возмещению из бюджета в соответствие со ст.171, 172 НК РФ.

5. Установить следующий порядок учета сумм «входного» НДС по материальным ресурсам (услугам, работам), использованным при производстве продукции, реализация которой осуществляется на внутреннем рынке и на экспорт:

1) материальные и прочие расходы учитываются обособленно по видам изготавливаемой продукции с использованием нормативного метода калькулирования;

2) на основании норм расходов каждого вида материальных и прочих ресурсов на единицу продукции и фактических цен на сырье, материалы (услуги, работы) оформляется расчет расхода сырья, материалов и прочее на изготовление продукции по соответствующему контракту.

На основании вышеуказанных оформленных расчетов суммы «входного» НДС подлежат возмещению: по операциям, облагаемым по ставке 18%, в соответствие со ст.171 и 172 НК РФ, по операциям, облагаемым по ставке 0% в соответствие со ст.165 НК РФ.

6. Порядок выставления счетов-фактур, ведения книги продаж и покупок осуществляется в соответствие с Постановлением Правительства РФ от 28 декабря 2011 г. № 1137 «Об утверждении правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость» с учетом изменений.

Книга покупок и книга продаж ведутся в электронном виде.

14. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2015 году проводились операции со связанными сторонами:

ООО ТД «Катализатор» 8 договоров:

Наименование договора	Характер отношений	Объем операций за 2015 год, руб.	Остаток на конец года, руб
Договор аренды	ТД Катализатор - арендатор	56 880,72	42 660,54
Договор займа	ТД Катализатор - заемщик	14 320 000,00	13 395 000,00

Договор комиссии	ТД Катализатор - комиссионер	120 371 231,15	191 986 891,56
Договор купли-продажи 11/11	ТД Катализатор - покупатель	2 236 206 528,67	1 377 440 575,52
Договор купли-продажи 71/09	ТД Катализатор - покупатель	23 036 757,68	22 150 530,48
Договор поручения 07/11	ТД Катализатор – поверенный	--	5 116 648,71
Договор поставки (сырьё)	ТД Катализатор - поставщик	42 816 196,39	0
Договор уступки права требования	ТД Катализатор - должник	--	41 582,87
Договор залога (ипотеки)	ТД Катализатор – заемщик СКТБ Катализатор - залогодатель	--	83 878 899,00

ООО «Тинол» 1 договор:

Договор аренды	Тинол - арендатор	1 464 983,98	242 388,95

За 2015 год произведена оплата труда ключевого управленческого персонала:

- краткосрочные вознаграждения, в т.ч. оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск, премии всего в размере 14 423 тыс. рублей;
- долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались;
- иные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

За 2015 производились выплаты членам совета директоров в размере 3 544 тыс.рублей.

15. События после отчетной даты

Порядок признания и отражения в отчетности существенных событий после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты относятся события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность.

Решения, связанные с текущими судебными процессами не могут негативно отразиться на деятельность общества и на стоимости ценных бумаг эмитента.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок признания и отражения в отчетности существенных условных фактов хозяйственной деятельности.

В бухгалтерской отчетности отражаются существенные условные факты хозяйственной деятельности. Это факты, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета на базе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 1 января 2015 года условные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

17. Вступительные и сравнительные данные

Изменений во вступительном сальдо не было.

18. Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор Хан Виталий Валентинович

25 марта 2016 года

Прошито 25 марта 2016 года
Пронумеровано на
Пятидесяти (листах)
Подпись (Ив Кеуз)

