Общество с ограниченной ответственностью
«Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

I. Общие сведения 16

1. Информация об Обществе 16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 17

II. Учетная политика 18

1. Основа составления 18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 18
4. Нематериальные активы 19
5. Основные средства 19
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 20
7. Запасы 20
8. Расходы будущих периодов 21
9. Задолженность покупателей и заказчиков 21
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 22
11. Уставный и добавочный капитал 22
12. Кредиты и займы полученные 23
13. Оценочные обязательства 23
14. Расчеты по налогу на прибыль 24
15. Признание доходов 24
16. Признание расходов 24
17. Изменения в учетной политике Общества за 2019 год 24

III. Раскрытие существенных показателей 25

1. Основные средства 25
2. Прочие внеоборотные активы 25
3. Денежные средства и их эквиваленты 26
4. Капитал и резервы 27
5. Прочие обязательства 27
6. Кредиты и займы 27
7. Налоги 28
8. Государственная и муниципальная поддержка 29
9. Выручка от продаж 30
10. Расходы по обычным видам деятельности 30
11. Прочие доходы и прочие расходы 30
12. Связанные стороны 30
13. Условные обязательства 33
14. События после отчетной даты 34

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику и Руководству общества с ограниченной ответственностью
«Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)
Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Российская Федерация, 125047
Т: +7 (495) 967 6000, Ф:+7 (495) 967 6001, www.pwc.ru

Наша методология аудита

Краткий обзор

Существенность	Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 5 900 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 1% от суммы активов Общества.
Ключевые вопросы аудита	Строительство и ввод в эксплуатацию инвестиционного проекта

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

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

Существенность

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

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

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом	5 900 млн. руб.
Как мы ее определили	1% от суммы активов Общества
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности сумму активов, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества на этапе реализации инвестиционного проекта до начала операционной деятельности Общества. Мы установили существенность на уровне 1%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, реализующих инвестиционные проекты.

Ключевые вопросы аудита

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

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Строительство и ввод в эксплуатацию инвестиционного проекта	
В 2019 году Общество приступило к выполнению пуско-наладочных работ на основных установках инвестиционного проекта по строительству установки пиролиза и установок по производству полимеров в городе Тобольск, Тюменская область (далее – «ЗапСиб»). Во второй половине 2019 года были введены в эксплуатацию логистическая платформа, ряд инфраструктурных объектов ЗапСиба и установка производства полипропилена.	Мы проверили обоснованность суждений руководства, которые были применены при учёте строительства и ввода в эксплуатацию ЗапСиба, а также корректность учёта и отражения указанных операций путём выполнения следующих процедур: • физическое инспектирование объектов основных средств и незавершенного строительства в составе ЗапСиба; • детальное тестирование операций, выбранных из общей совокупности затрат на реализацию инвестиционного проекта, на предмет выполнения критериев капитализации; • пересчет суммы процентов, начисленных по займам и кредитам, капитализированных в стоимость объектов основных средств;

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
Учёт операций по строительству и вводу в эксплуатацию ЗапСиба связаны с существенными суждениями руководства Общества, в частности, с такими как правомерность капитализации затрат, относимых на незавершенное строительство ЗапСиба, учет продажи тестовой продукции, произведенной во время проведения пуско-наладочных работ, распределение общих затрат при вводе ЗапСиба в эксплуатацию, ввод в эксплуатацию Логистической платформы, Установки производства полипропилена и их последующей амортизации.	• проверка распределения общих затрат между объектами капитального строительства в составе ЗапСиба при их вводе в эксплуатацию; • детальное тестирование отдельных операций по вводу в эксплуатацию объектов основных средств на предмет своевременности отражения, корректности определения первоначальной стоимости, срока полезного использования и начисленной амортизации. В результате выполнения указанных процедур существенных несоответствий выявлено не было.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит Ежеквартальный отчет эмитента за первый квартал 2020 года, который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Ежеквартальным отчетом эмитента за первый квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – А. М. Куликов.

27 марта 2020 года
Москва, Российская Федерация

А. М. Куликов, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000827),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 6 июня 2007 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1071690035185.

626150, Тюменская область, г. Тобольск, промзона

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»*	по ОКПО	81060768		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1658087524		
Вид экономической деятельности: *Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах*	по	20.16		
Организационно-правовая форма / форма собственности: *Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность*	по ОКОПФ / ОКФС	12300		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): *626150, Тюменская область, город Тобольск, улица Промзона,*				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту: [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: *АО "Прайсвотерхаускуперс Аудит"*

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН 7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 1.1.-1.5.	Нематериальные активы	1110	43 573	-	-
Табличное пояснение 2.1.-2.5., Р. III, п. 1 Пояснений	Основные средства	1150	537 963 942	429 781 930	285 132 676
Табличное пояснение 2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 769 368	54 137	58 143
Р. III, п. 7 Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	6 896 847	7 261 245	915 649
Р. III, п. 2 Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	16 091 083	32 376 513	66 609 884
	Итого по разделу I	1100	564 764 813	469 473 825	352 716 352
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 3.1.	Запасы	1210	3 175 003	27 349	14 966
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 676	80 148	201 406
Табличное пояснение 4.1.	Дебиторская задолженность	1230	17 799 034	7 883 127	7 857 206
Р. III, п. 3 Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 295 791	2 916 234	12 052 978
	Прочие оборотные активы	1260	218 284	216 643	597 431
	Итого по разделу II	1200	26 519 788	11 123 501	20 723 987
	БАЛАНС	1600	591 284 601	480 597 326	373 440 339
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III, п. 4 Пояснений	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады	1310	114 100 000	92 500 000	67 339 000
	в т.ч. незарегистрированные вклады учредителя в капитал	1311	-	-	27 339 000
Р. III, п. 4 Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	197 900 500	139 500 500	114 339 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 344 022	(12 925 880)	12 535 573
	Итого по разделу III	1300	318 344 522	219 074 620	194 214 073
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III, п. 6 Пояснений	Заемные средства	1410	158 310 984	157 783 520	120 556 743
Р. III, п. 7 Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 310 004	3 715 651	2 638 113
Табличное пояснение 6.	Оценочные обязательства	1430	754 119	79 157	661 111
Табличное пояснение 4.2.	Прочие обязательства	1450	4 862 168	493 799	2 289 062
	Итого по разделу IV	1400	171 237 275	162 072 127	126 145 029
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III, п. 6 Пояснений	Заемные средства	1510	22 559 306	9 997 501	2 539 057
Табличное пояснение 4.2.	Кредиторская задолженность	1520	22 863 805	34 165 986	38 563 663
Р. III, п. 8 Пояснений	Доходы будущих периодов	1530	38 291 145	21 289 560	11 761 600
Табличное пояснение 6.	Оценочные обязательства	1540	4 574 848	1 481 595	196 651
Р. III, п. 5 Пояснений	Прочие обязательства	1550	13 413 700	32 515 937	20 266
	Итого по разделу V	1500	101 702 804	99 450 579	53 081 237
	БАЛАНС	1700	591 284 601	480 597 326	373 440 339

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г.

Подпись

Вишняков Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018

(подпись)

Пуртова Юлия Борисовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ТОБОЛЬСК * Общество с ограниченной ответственностью "Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат" * ОГРН 1077159003518Б

ООО "ЗапСибНефтехим"

Отчет о финансовых результатах
за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число,месяц,год)	31	12	2019
Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»*	по ОКПО	81060768		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1658 087 524		
Вид экономической деятельности: *Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах*	по ОКВЭД	20.16		
Организационно-правовая форма / форма собственности: *Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность*	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
Р. III, п. 9 Пояснений	Выручка	2110	8 225 407	1 288 112
Табличное пояснение 5	Себестоимость продаж	2120	(7 439 894)	(1 222 843)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	785 513	65 269
Табличное пояснение 5	Управленческие расходы	2220	(327 365)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	458 148	65 269
	Проценты к получению	2320	124 183	140 363
	Проценты к уплате	2330	(24 714)	(49 737)
Р. III, п. 11 Пояснений	Прочие доходы	2340	23 945 607	296 980
Р. III, п. 11 Пояснений	Прочие расходы	2350	(1 254 913)	(31 144 451)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 248 311	(30 691 576)
Р. III, п. 7 Пояснений	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 910)	(45 805)
Р. III, п. 7 Пояснений	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 594 442)	(1 078 112)
Р. III, п. 7 Пояснений	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(347 860)	6 341 485
	Прочее	2460	(36 107)	(33 250)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 269 902	(25 461 453)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19 269 902	(25 461 453)

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г.

(подпись) **Вишняков Дмитрий Александрович**
(расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018

(подпись) **Пуртова Юлия Борисовна**
(расшифровка подписи)

ООО "ЗапСибНефтехим"

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
	по ОКПО	81060768		
	ИНН	1658087524		
	по	20.16		
	по ОКОПФ / ОКФС	12300		16
	по ОКЕИ	384		

Организация: *Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: *Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах*
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	67 339 000	-	114 339 500	-	12 535 573	194 214 073
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	25 161 000	-	25 161 000	-	-	50 322 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	25 161 000	-	25 161 000	X	X	50 322 000
увеличение номинальной стоимости акции	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
прочее	3217	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25 461 453)	(25 461 453)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(25 461 453)	(25 461 453)
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	92 500 000	-	139 500 500	-	(12 925 880)	219 074 620
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	21 600 000	-	58 400 000	-	19 269 902	99 269 902
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19 269 902	19 269 902
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	21 600 000	-	58 400 000	X	X	80 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
прочее	3317	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	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	-	-
прочее	3328	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	114 100 000	-	197 900 500	-	6 344 022	318 344 522

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Чистые активы	3700	318 344 522	219 074 620	194 214 073

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г.

(подпись)

Вишняков Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018г.

(подпись)

Пуртова Юлия Борисовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

ООО "ЗапСибНефтехим"

Отчет о движении денежных средств
за 2019 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация *Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»*	по ОКПО	81060768		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1658087524		
Вид экономической деятельности *Производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах*	по	20.16		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	375 523	380 818
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74 319	311 713
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	176 657	23 366
	прочие поступления	4119	124 547	45 739
	Платежи - всего	4120	(8 119 797)	(187 300)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 785 228)	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	(628 106)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(1 506 412)	-
	прочие платежи	4129	(200 051)	(187 300)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 744 274)	193 518
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	17 450 146	9 877 896
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	118 506	176 552
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	95 300	140 503
	целевое финансирование	4215	17 035 000	9 527 960
	прочие поступления	4219	201 340	32 881
	Платежи - всего	4220	(100 183 644)	(120 374 118)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94 118 805)	(114 428 797)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 976 894)	(5 547 098)
	прочие платежи	4229	(87 945)	(398 223)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 733 498)	(110 496 222)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	102 166 640	103 163 984
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	41 220 940	20 373 984
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	60 945 700	82 790 000
	Платежи - всего	4320	(9 016 087)	(2 676 339)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9 016 087)	(2 391 816)
	прочие платежи	4329	-	(284 523)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	93 150 553	100 487 645
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 672 781	(9 815 059)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 916 234	12 052 978
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 295 791	2 916 234
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(293 224)	678 315

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г. (подпись) **Вишняков Дмитрий Александрович** (расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018г. (подпись) **Пуртова Юлия Борисовна** (расшифровка подписи)

ООО "ЗапСибНефтехим"

27 марта 2020 г.

Приложения к пояснениям 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

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2019 г.	-	-	44 312	-	-	(739)	-	-	-	44 312	(739)
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5108	за 2019 г.	-	-	44 312	-	-	(739)	-	-	-	44 312	(739)
	5118	за 2018 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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2019 г.	44 312	3 000	-	44 312	3 000
	5170	за 2018 г.	-	44 312	-	-	44 312
Прочие	5181	за 2019 г.	44 312	3 000	-	44 312	3 000
	5191	за 2018 г.	-	44 312	-	-	44 312

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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции*	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2019 г.	15 106 368	(2 371 897)	115 304 122	(132 743)	27 873	(10 357 879)	-	-	130 277 747	(12 701 903)
	5210	за 2018 г.	13 510 777	(797 243)	1 597 621	(2 030)	988	(1 575 642)	-	-	15 106 368	(2 371 897)
Здания и сооружения	5201	за 2019 г.	14 160 311	(2 119 741)	89 411 409	(126 556)	22681	(9 569 441)	-	-	103 445 164	(11 666 501)
	5211	за 2018 г.	12 823 979	(689 133)	1 336 332	-	-	(1 430 608)	-	-	14 160 311	(2 119 741)
в т.ч Временные здания и сооружения	52011	за 2019 г.	13 074 965	(1 859 409)		(22 681)	22 681	(8 557 171)	-	-	13 052 284	(10 393 899)
	52111	за 2018 г.	12 234 787	(673 218)	840 178	-	-	(1 186 191)	-	-	13 074 965	(1 859 409)
Машины и оборудование	5202	за 2019 г.	755 038	(220 212)	25 888 731	(5 922)	5 153	(760 295)	-	-	26 637 847	(975 354)
	5212	за 2018 г.	571 985	(92 221)	185 027	(1 974)	942	(128 933)	-	-	755 038	(220 212)
Транспортные средства	5203	за 2019 г.	37 118	(7 948)	-	-	-	(5 897)	-	-	37 118	(13 845)
	5213	за 2018 г.	31 186	(2 819)	5 932	-	-	(5 129)	-	-	37 118	(7 948)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	126 481	(23 996)	2 982	(265)	39	(22 246)	-	-	129 198	(46 203)
	5214	за 2018 г.	74 926	(13 070)	51 611	(56)	46	(10 972)	-	-	126 481	(23 996)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2019 г.	27 420	-	1 000	-	-	-	-	-	28 420	-
	5216	за 2018 г.	8 701	-	18 719	-	-	-	-	-	27 420	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2019 г.	60 425	(6 288)	3 834 637	-	-	(119 406)	-	-	3 895 062	(125 694)
	5230	за 2018 г.	60 425	(2 282)		-	-	(4 006)	-	-	60 425	(6 288)
Здания и сооружения	5221	за 2019 г.	60 425	(6 288)	1 336 552	-	-	(76 971)	-	-	1 396 977	(83 259)
	5231	за 2018 г.	60 425	(2 282)		-	-	(4 006)	-	-	60 425	(6 288)
Машины и оборудование	5222	за 2019 г.	-	-	2 498 085	-	-	(42 435)	-	-	2 498 085	(42 435)
	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Графа "начислено амортизации за период" содержит сумму начисленной амортизации НЗС.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	внутреннее перемещение	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 2019 г.	417 047 459	122 509 393	-	(29 995)	(119 138 759)	420 388 098
	5250	за 2018 г.	272 419 142	147 385 688	-	(1 159 750)	(1 597 621)	417 047 459
Земельные участки	5241	за 2019 г.	-	1 000	-	-	(1 000)	-
	5251	за 2018 г.	-	18719	-	-	(18 719)	-
Объекты строительства	5243	за 2019 г.	354 869 153	81 565 101	76 941 503	(24 619)	(118 997 549)	394 353 589
	5253	за 2018 г.	192 685 029	104 945 681	58 591 351	-	(1 352 908)	354 869 153
Оборудование	5244	за 2019 г.	24 152 938	24 317 204	(41 999 571)	-	(140 210)	6 330 361
	5254	за 2018 г.	37 039 714	22 297 877	(34 928 946)	(29 713)	(225 994)	24 152 938
Материалы для строительства	5245	за 2019 г.	38 025 368	16 626 088	(34 941 932)	(5 376)	-	19 704 148
	5255	за 2018 г.	42 694 399	20 123 411	(23 662 405)	(1 130 037)	-	38 025 368

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	104 275

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 391 658	382 704	314 872
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 726 816	6 018 602	4 349 219

3. Запасы

3.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2019 г.	27 349	-	3 175 003	-
	5420	за 2018 г.	14 966	-	27 349	-
Материалы	5401	за 2019 г.	-	-	3 099 119	-
	5421	за 2018 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	74 758	-
	5425	за 2018 г.	3 873	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2019 г.	27 349	-	1 126	-
	5427	за 2018 г.	11 093	-	27 349	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2019 г.	-	-	-	270 849	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019 г.	-	-	-	270 849	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2019 г.	8 404 549	(521 422)	-	17 646 114	(111 579)	(6 350)
	5530	за 2018 г.	7 862 842	(5 635)	(1)	8 404 549	(521 422)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	1 202 399	(515 701)	-	9 667 375	(35 287)	-
	5531	за 2018 г.	2 771 246	(4 028)	-	1 202 399	(515 701)	-
Авансы выданные	5513	за 2019 г.	-	-	-	325 701	(169)	(6 350)
	5533	за 2018 г.	474	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019 г.	6 601 238	-	-	6 270 703	-	-
	5534	за 2018 г.	4 729 383	-	-	6 601 238	-	-
Прочая	5515	за 2019 г.	600 912	(5 721)	-	1 382 335	(76 123)	-
	5535	за 2018 г.	361 739	(1 607)	-	600 912	(5 721)	-
Итого	5500	за 2019 г.	8 404 549	(521 422)	-	17 916 963	(111 579)	(6 350)
	5520	за 2018 г.	7 862 842	(5 635)	(1)	8 404 549	(521 422)	-

4.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2019 г.	158 277 319	-	163 173 152	-
	5571	за 2018 г.	122 845 805	-	158 277 319	-
кредиты	5552	за 2019 г.	30 739 160	-	49 976 009	-
	5572	за 2018 г.	9 172 358		30 739 160	-
займы	5553	за 2019 г.	127 044 360	-	108 334 975	-
	5573	за 2018 г.	111 384 385	-	127 044 360	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2019 г.	-	-	4 862 168	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-
прочая	5556	за 2019 г.	493 799	-	-	-
	5576	за 2018 г.	2 289 062	-	493 799	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2019 г.	44 163 516	(29)	45 423 147	(36)
	5580	за 2018 г.	41 102 904	(184)	44 163 516	(29)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	33 942 828	-	22 262 916	-
	5581	за 2018 г.	38 372 824	-	33 942 828	-
авансы полученные	5562	за 2019 г.	193	(29)	768	(36)
	5582	за 2018 г.	1 208	(184)	193	(29)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2019 г.	124	-	398 185	-
	5583	за 2018 г.	103 588	-	124	-
кредиты	5565	за 2019 г.	1 486 726	-	2 261 062	-
	5585	за 2018 г.	756 950	-	1 486 726	-
займы	5566	за 2019 г.	8 510 775	-	20 298 244	-
	5586	за 2018 г.	1 782 107	-	8 510 775	-
прочая	5568	за 2019 г.	222 870	-	201 972	-
	5588	за 2018 г.	86 227	-	222 870	-
Итого	5560	за 2019 г.	202 440 835	(29)	208 596 299	(36)
	5580	за 2018 г.	163 948 709	(184)	202 440 835	(29)

5. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 492 812	1 156 697
Расходы на оплату труда	5620	469 869	-
Отчисления на социальные нужды	5630	88 106	-
Амортизация	5640	1 701 193	25 035
Прочие затраты	5650	1 090 037	37 238
Итого по элементам	5660	7 842 017	1 218 970
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(74 758)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	3 873
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 767 259	1 222 843

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2019 г.	1 560 752	5 123 080	(1 354 865)	-	5 328 967
	5710	за 2018 г.	857 762	1 311 032	(608 042)	-	1 560 752
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2019 г.	159 927	343 942	(343 554)	-	160 315
	5711	за 2018 г.	159 430	231 732	(231 235)	-	159 927
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2019 г.	1 320 977	739 256	(950 543)	-	1 109 690
	5712	за 2018 г.	696 323	1 001 461	(376 807)	-	1 320 977
Оценочное обязательство под ликвидацию ОС	5703	за 2019 г.	-	2 619 644	-	-	2 619 644
	5713	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5704	за 2019 г.	79 848	1 420 238	(60 768)	-	1 439 318
	5714	за 2018 г.	2 009	77 839	-	-	79 848

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	19 697 718	46 483 263	47 740 483
в том числе:				
Прочие, по которым не начисляются проценты	5803	19 697 718	46 483 263	47 740 483

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	17 035 000	9 527 960
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	17 035 000	9 527 960

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»
на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г.

(подпись)

Вишняков Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности
№ 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018

(подпись)

Пуртова Юлия Борисовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат» (далее по тексту – «Общество»). Общество было переименовано из ООО «Казань-Нефтехим» 13 июля 2011 г.

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 6 июня 2007 г. Основной государственный регистрационный номер: 1071690035185.

Общество зарегистрировано по адресу: 626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, Промзона.

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
Обособленные подразделения		
1	Обособленное подразделение - ООО «ЗапСибНефтехим»	626102, район Тобольский, с 7 по 10 км. автодороги Тобольск – Вагай, справа

18 октября 2019 г. ликвидировано обособленное подразделение ООО «ЗапСибНефтехим» в г. Москва (место нахождения: 117218, г. Москва, ул. Кржижановского, д. 16, корп. 3).

Основные виды деятельности

Общество было создано для реализации инвестиционного проекта по строительству Западно-Сибирского комплекса глубокой переработки углеводородного сырья в полиолефины.

В состав комплекса входят: установка пиролиза, две установки на четыре линии по производству различных марок полиэтилена, установка по производству полипропилена и логистическая платформа «Запсиб-2».

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество проводит пуско-наладочные работы на установках пиролиза и полиэтилена. Установка полипропилена используется для оказания услуг процессинга.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по производству пластмасс и синтетических смол в первичных формах.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. В 2019 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Климов Игорь Георгиевич (Решение единственного участника от 27 января 2017 г.).

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. не создавалась.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР».

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 г., включая обособленные подразделения, составляла 1 711 человек (за 2018 г. – 1 453 человека, за 2017 г. – 1 019 человек).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на базы данных.

Объекты нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (создание).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Общество не проводит переоценку нематериальных активов в связи с отсутствием активного рынка нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость. Общество не проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом исходя из принятых Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

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.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Учет основных средств стоимостью не более верхнего лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». Списание малоценных основных средств производится единовременно при отпуске в производство.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Амортизация основных средств производится исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

– земельным участкам;

– полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В процессе реализации инвестиционного проекта по строительству комплекса амортизация основных средств, используемых в процессе строительства, капитализировалась в составе незавершенного строительства.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация доходных вложений в материальные ценности начисляется линейным способом.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, материалы для строительства, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств отражаются в составе статьи «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

7. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, расходы будущих периодов.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На сумму снижения стоимости материально-производственных запасов образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы, используемые при предоставлении услуг процессинга и ином выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные материалы оцениваются по среднескользящей цене с усреднением при движении (приемке, списании). Транспортно-

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

Общество оказывает услуги по производству пластмасс и синтетических смол в первичных формах, принимая на переработку либо в ответственное хранение сырье, полученное по давальческой схеме.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

- в составе запасов, если предполагаемый период их списания не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- в составе прочих внеоборотных активов, если предполагаемый период их списания превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные на момент, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты, не производится.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, банковские депозиты до востребования и банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги)
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

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

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

11. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале.

12. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

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

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

13. Оценочные обязательства

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В отношении долгосрочных оценочных обязательств в качестве ставки дисконтирования используется ставка бескупонной доходности государственных облигаций. Ставка дисконтирования определяется ежеквартально на сайте Центрального банка. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Совокупная оценка величины оценочного обязательства под премии производится исходя из базового вознаграждения работника за отчетный период с учетом отсутствия работника, скорректированного коэффициентами прогнозной оценки результата работы сотрудника в отчетном периоде.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

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

15. Признание доходов

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

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

16. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением материалов и оказанием услуг в рамках основных видов деятельности, за исключением управленческих расходов, а также себестоимость проданных товаров.

Управленческие расходы до момента ввода Комплекса в эксплуатацию капитализировались в составе незавершенного строительства.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

17. Изменения в учетной политике Общества за 2019 год

Существенные изменения в учетную политику на 2019 г. не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Основные средства

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5-65
Машины и оборудование	1-30
Транспортные средства	3 - 9
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 20
Другие виды основных средств	2 - 6

В отчетном году Общество пересмотрело сроки полезного использования части объектов, задействованных в строительстве. Пересмотр не оказал влияния на сопоставимые показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2019 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 827 817 тыс. руб. (3 082 699 тыс. руб. в 2018 г.).

В 2019 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 119 603 тыс. руб. (в 2018 г. – на сумму 1 413 316 тыс. руб.).

В основном, в составе арендованных основных средств Общества на 31 декабря 2019 г. числятся жилые помещения для реализации мотивационной программы ООО «ДОМ.РФ Управление активами» на сумму 3 088 776 тыс. руб. (3 088 776 тыс. руб. и 2 349 058 тыс. руб. на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно) земельные участки Администрации города Тобольска на сумму 1 179 872 тыс. руб. (1 223 615 тыс. руб. и 303 983 тыс. руб. на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно), земельные участки, объекты недвижимости и объекты инфраструктуры ООО «СИБУР Тобольск» на сумму 2 361 675 тыс. руб. (1 564 330 тыс. руб. и 1 401 909 тыс. руб. на 31 декабря 2018 и 2017 гг. соответственно).

Основные средства, переданные в аренду

В течение 2019 г. Общество передало в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 4 008 954 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности, переданные в аренду, состоят из объектов основных средств, входящих в Установку подготовки сжатого воздуха и азота.

2. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Состав прочих внеоборотных активов (строка 1190) бухгалтерского баланса представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2019 г.	**2018 г.**	**2017 г.**
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	15 296 032	31 496 879	65 549 059
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т.ч.:	792 051	831 875	1 019 813
лицензионные соглашения на технологии производства и строительства	720 205	749 630	969 772
лицензии на программное обеспечение	71 846	82 245	50 041
Прочие внеоборотные активы	3 000	47 759	41 012
Итого:	**16 091 083**	**32 376 513**	**66 609 884**

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом получены поручительства по обязательствам строительных подрядчиков, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 19 697 718 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 46 483 263 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 47 740 483 тыс. руб.). Указанные поручительства были получены под обеспечение исполнения обязательств по договорам, а также в отношении авансов выданных под внеоборотные активы. Срок действия полученных поручительств истекает на дату исполнения подрядчиками всех обязательств по строительству внеоборотных активов. Наиболее значительные суммы поручительств получены по авансам выданным Linde AG Engineering Division, Technip France, Renaissance Heavy Industries, Yamata Endüstriyel Projeler İnşaat Taahhüt ve Ticaret, China National Chemical Engineering No.7 Construction Co. Ltd, Thyssenkrupp Industrial Solutions AG.

3. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 бухгалтерского баланса) представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2019 г.	**2018 г.**	**2017 г.**
Средства на расчетных счетах	4 775 124	2 441 856	10 183 904
Средства на валютных счетах	41 866	4 590	1 584 074
Средства в пути	449 202	469 593	-
Итого денежные средства	**5 266 192**	**2 916 039**	**11 767 978**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	285 000
Прочие денежные эквиваленты	29 599	195	-
Итого денежные эквиваленты	**29 599**	**195**	**285 000**
Итого:	**5 295 791**	**2 916 234**	**12 052 978**

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 г. зарегистрированный уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала Общество отражает сумму превышения стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале.

5. Прочие обязательства

В состав статьи «Прочие обязательства» (строка 1550) по состоянию на 31 декабря 2019 г. включена сумма незарегистрированных денежных вкладов единственного участника Общества в сумме 13 413 700 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 32 468 000 тыс. руб.).

6. Кредиты и займы

Кредиты полученные

В составе кредитов полученных отражены:

тыс. руб.

Кредитор	Валюта кредита	Срок окончательного погашения	31 декабря		
			2019 г.	2018 г.	2017 г.
ВНЕШЭКОНОМБАНК	Долл. США	2025	24 807 327	16 703 275	-
CREDIT AGRICOLE CIB	Евро	2029	19 325 448	14 234 781	7 882 834
THE NEW DEVELOPMENT BANK	Долл. США	2028	8 104 296	-	-
ING BANK	Евро	2021	-	1 287 426	2 045 813
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	Руб.	365 дней со дня выпуска карты	-	404	661
Итого, в т.ч.:			**52 237 071**	**32 225 886**	**9 929 308**
Текущая часть долгосрочных кредитов с учетом начисленных процентов			2 261 062	1 486 726	756 950

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 129 034 тыс. руб. и 276 574 тыс. руб. за 2019 и 2018 гг. соответственно. Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 129 034 тыс. руб. и 276 574 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно.

По всем кредитным соглашениям Общества единственным участником ПАО «СИБУР Холдинг» предоставлены поручительства, обеспечивающие исполнение денежных обязательств. Поручительства действуют как минимум до момента полного исполнения обязательств Общества в соответствии с условиями кредитных соглашений.

На 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. Общество имело подтвержденные кредитные линии. Общая сумма рублевого эквивалента неиспользованных подтвержденных кредитных линий Общества составляла 10 524 млн. руб. на 31 декабря 2019 г. и 29 761 млн руб. на 31 декабря 2018 г.

В том числе общая сумма рублевого эквивалента неиспользованных подтвержденных долгосрочных кредитных линий Общества составляла 10 524 млн. руб. на 31 декабря 2019 г. и 18 646 млн руб. на 31 декабря 2018 г.

Займы полученные

В составе займов полученных отражены:

тыс. руб.

Заимодавец	Валюта	Срок окончатель-ного погашения	31 декабря		
			2019 г.	2018 г.	2017 г.
МИНФИН РОССИИ	Долл. США	2030	108 611 170	121 930 891	101 066 474
ООО «РФПИ Управление Инвестициями-11» и Соинвесторы	Долл. США	2020	5 325 879	13 303 477	12 100 018
ПАО «СИБУР Холдинг»	Руб.	до востребования	14 696 170	320 767	-
Итого, в т.ч.:			**128 633 219**	**135 555 135**	**113 166 492**
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов с учетом начисленных процентов			20 298 244	8 510 775	1 782 107

В 2015 г. Общество получило облигационный займ Министерства финансов Российской Федерации из Фонда национального благосостояния на реализацию инфраструктурного проекта «Строительство интегрированного нефтехимического комплекса «Западно-Сибирский нефтехимический комбинат». Общая стоимость Облигаций составляет 1 750 000 000 долларов США. Сроки погашения Облигаций – 2030 г. Сумма выплаченного в отчетном году купонного дохода по Облигациям составила 3 391 255 тыс. руб. (3 489 710 тыс. руб. – в 2018 г.).

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от своих связанных сторон, составила 187 743 тыс. руб. и 3 963 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно. Займы получены от связанных сторон на рыночных условиях.

Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2019 г., составила 6 326 000 тыс. руб. (в 2018 г. – 5 569 534 тыс. руб.).

7. Налоги

Налог на прибыль

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**23 248 311**	**(30 691 576)**
Постоянные налогооблагаемые разницы	51 770	187 226
Постоянные вычитаемые разницы	(110 064)	(456 670)
Временные вычитаемые разницы	(2 046 240)	37 302 852
Временные налогооблагаемые разницы	(21 143 777)	(6 341 832)
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	-	-

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении: расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению амортизации основных средств; доходов по государственной поддержке; в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии, налоговых убытков отчетного и прошлых периодов; учета резервов по сомнительным долгам.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; с различиями в оценке затрат в незавершенном строительстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов; с различиями затрат на приобретение и модернизацию основных средств.

В отчётном году была применена региональная налоговая ставка в размере 14% по налогу на прибыль в соответствии с Законом Тюменской области от 24 октября 2017 г. № 74 «О предоставлении налоговых льгот на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов отдельным категориям налогоплательщиков» как предприятию-держателю инвестиционного проекта Тюменской области «Строительство Западно-Сибирского комплекса глубокой переработки углеводородного сырья в полиолефины мощностью 2,0 млн. т. в год».

Общая ставка налога на прибыль составила 17%.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**23 248 311**	**(30 691 576)**
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	3 952 212	(5 217 568)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(9 910)	(45 805)
Изменение отложенных налоговых активов	(347 860)	6 341 485
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 594 442)	(1 078 112)
Текущий налог на прибыль	-	-

8. Государственная и муниципальная поддержка

Субсидии

В 2019 г. Общество получило субсидии из бюджета города Тобольска на возмещение части затрат в рамках реализации инвестиционного проекта в сумме 17 035 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма полученных субсидий в размере 38 291 145 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 21 289 560 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 11 761 600 тыс. руб.) отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объектов, на создание которых были израсходованы полученные денежные средства.

9. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Услуги по переработке и процессингу	7 813 340	-
Реализация материалов	55 122	1 157 127
Прочие	356 945	130 985
Итого:	**8 225 407**	**1 288 112**

Общество получает выручку от реализации товаров, продукции и услуг на территории Российской Федерации.

10. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продажи следующих товаров и продукции, работ и услуг:

тыс. руб.

Наименование	2019	2018
Услуги по переработке и процессингу	7 071 796	-
Реализация материалов	54 867	1 154 441
Прочие	640 596	68 402
Итого	**7 767 259**	**1 222 843**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (сумма строки 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в табличном пояснении 5 «Затраты на производство (основную деятельность)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Прочие доходы и прочие расходы

По статьям «Прочие доходы» (строка 2340) и «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

тыс. руб.

Вид операций	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	21 966 228	-	-	(30 498 203)
Резерв сомнительных долгов	150 058	(207 392)	-	(62 697)
Прибыль (убыток) прошлых лет	23 576	(796 048)	6 519	(33 749)
Услуги банков	-	(129 034)	-	(304 483)
Прочие	1 805 745	(122 439)	290 461	(245 319)
Итого прочие доходы/расходы	**23 945 607**	**(1 254 913)**	**296 980**	**(31 144 451)**

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

12. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «СИБУР Холдинг», которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала Общества.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг». На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера. ПАО «СИБУР Холдинг» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.:

№	Наименование связанной стороны
	Основное общество
1	ПАО «СИБУР Холдинг»
	Прочие связанные стороны
1	АО «Сибурэнергоменеджмент»
2	АО «Воронежский синтетический каучук»
3	АО «СИБУР-Транс»
4	АО «СибурТюменьГаз»
5	ООО «СИБУР Тобольск»
6	АО «НИПИгазпереработка»
7	АО «Сибур-Химпром»
8	ООО «Корпоративный центр оздоровления СИБУР-Юг»
9	ООО «Тольяттикаучук»*
10	ООО «ОМСКИЙ ЗАВОД ПОЛИПРОПИЛЕНА»
11	ООО «СИБУР-Кстово»
12	ООО «Томскнефтехим»
13	АО «ПОЛИЭФ»
14	ООО «СИБУР»
15	ООО «СИБУР Краснодар»
16	ООО «СИБУР ИНФОРМАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
17	АО «Промстрой»
18	АО «Промстрой Груп»
19	ПАО «Уралмонтажавтоматика»

**в ноябре 2019 г. ООО «Тольяттикаучук» выбыло из периметра Группы Сибур и сменило название с ООО «СИБУР Тольятти» на ООО «Тольяттикаучук».*

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

Выручка (включая доходы от прочей реализации) Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.	Характер операций
Основное общество	7 860 994	193	Услуги по переработке и процессингу, прочие услуги
Прочие связанные стороны	118 109	148 883	Реализация материалов, прочие услуги
Итого	**7 979 103**	**149 076**	

В отчетном году Обществу продали товары, оказали услуги связанные стороны (без НДС):

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.	Характер операций
Основное общество	6 315 072	351 767	Техническая поддержка, закупка сырья и материалов, прочие услуги
Прочие связанные стороны	13 666 534	13 861 633	Техническая поддержка, закупка ТМЦ, ОС, НЗС, аренда, разработка проектной документации, прочие услуги
Итого	**19 981 606**	**14 213 400**	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2019 г. и 2018 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	**334 125**	**1 593 352**	**-**
Прочие связанные стороны	334 125	1 593 352	-
Дебиторская задолженность, в том числе:	**9 535 683**	**251 146**	**38 941**
Основное общество	9 432 606	787	400
Прочие связанные стороны	103 077	250 359	38 541
Кредиторская задолженность, в том числе:	**2 976 652**	**1 231 412**	**880 344**
Основное общество	1 089 767	147 165	72 669
Прочие связанные стороны	1 886 885	1 084 247	807 675

Информация по займам, полученным Обществом от своих связанных сторон, приведена в пояснении 6 «Кредиты и займы» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «СИБУР Холдинг»

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2019 г.	2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	467	-
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	467	-
Платежи, в т.ч.:	4120	(4 667 121)	-
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 667 121)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч. от:	4210	215	-
прочие поступления	4219	215	-
Платежи, в т.ч.:	4220	(23 114)	(340 120)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(340 120)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(23 114)	-
Денежные потоки от финансовых операций			

Наименование	Код строки	2019 г.	2018 г.
Поступления, в т.ч.:	4310	75 134 001	83 106 806
получение кредитов и займов	4311	14 188 301	316 806
денежные вклады собственников (участников)	4312	60 945 700	82 790 000
Платежи, в т.ч.:	4320	(640)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(640)	-

Операция с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, Главный инженер, Директоры и руководители структурных подразделений.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы) составили 346 721 тыс. руб. и 174 996 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 9 833 тыс. руб. и 18 658 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

13. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу сложно-структурированных операций или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании («ТЦО») в основном соответствуют международным принципам ТЦО, разработанным Организацией экономического содействия и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о ТЦО позволяет проведение дополнительных налоговых проверок контролируемых сделок (операций между связанными сторонами и определенных операций между несвязанными сторонами), если условия таких операций не соответствуют рыночным. Руководство внедрило систему внутренних контролей в целях выполнения требований действующего законодательства о ТЦО.

Налоговые обязательства, возникающие по контролируемым сделкам, определяются на основании их фактических цен, которые устанавливаются в соответствии с рыночными условиями. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние любого такого спора не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако, оно может быть существенным в отношении финансового положения и/или деятельности Общества.

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны налогоплательщиков. В таких случаях Общество разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как несущественное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

14. События после отчетной даты

В конце 2019 года из Китая начали поступать первые новости о COVID-19 (Коронавирусе), во Всемирную организацию здравоохранения было сообщено об ограниченном числе случаев заражения неизвестным вирусом. В первом квартале 2020 года вирус распространился по всему миру и его негативное влияние усилилось. Руководство считает эту вспышку некорректирующим событием после отчетной даты и продолжит мониторинг потенциального воздействия, а также предпримет все возможные шаги для минимизации любых последствий.

В первом квартале 2020 г. ПАО «СИБУР Холдинг» осуществило вклад участника путем внесения денежных средств в уставный капитал Общества в размере 7 464 млн руб. в рамках проводимой процедуры увеличения уставного капитала на основании Решения единственного участника от 28.11.2019, которая еще не завершена.

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 04.03.2020г. Вишняков Д.А.

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2018 Пуртова Ю.Б.

«27» марта 2020 г.