Общество с ограниченной ответственностью
«Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2020 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 18

1. Информация об Обществе **18**
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность **19**

II. Учетная политика 20

1. Основа составления 20
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 20
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 20
4. Нематериальные активы 21
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 21
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 22
7. Финансовые вложения 22
8. Запасы 23
9. Расходы будущих периодов 24
10. Задолженность покупателей и заказчиков 24
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 24
12. Долгосрочные активы к продаже 25
13. Уставный, добавочный и резервный капитал 25
14. Кредиты и займы полученные 26
15. Оценочные обязательства 26
16. Государственная помощь 27
17. Расчеты по налогу на прибыль 28
18. Признание доходов 28
19. Признание расходов 28
20. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2020 год 29
21. Корректировки данных предшествующего отчетного периода 30

III. Раскрытие существенных показателей 31

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 31
2. Финансовые вложения 32
3. Прочие внеоборотные активы 32
4. Капитал и резервы 33
5. Прочие обязательства 34
6. Кредиты и займы 34

7. Налоги 35
8. Государственная и муниципальная поддержка 37
9. Выручка от продаж 37
10. Расходы по обычным видам деятельности 37
11. Прочие доходы и прочие расходы 38
12. Связанные стороны 38
13. Информация в связи с осуществлением договора доверительного управления имуществом 41
14. Условные обязательства 42
15. Информация о реорганизации 44
16. События после отчетной даты 46

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 2020 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества 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 2020 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 Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом 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.

Ответственность руководства 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.

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

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.

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 руководством, доводя до его 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.

12 марта 2021 года

Москва, Российская Федерация

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

Аудируемое лицо: ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, территория Восточный промышленный район - квартал 9, дом 1/1.

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 года, 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 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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*	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		

Местонахождение (адрес)

626150, Тюменская область, город Тобольск, территория Восточный промышленный район - квартал 9, дом 1/1

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/индивидуального аудитора	ИНН	7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 1.1, 1.3, 1.4.	Нематериальные активы	1110	59 240	43 573	-
Табличное пояснение. 2.1.-2.4. Р. III, п. 1 Пояснения	Основные средства	1150	650 958 085	537 863 942	429 781 930
Табличное пояснение 2.1. Р. III, п. 1 Пояснения	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 668 379	3 789 368	54 137
Табличное пояснение 3.1. Р. III, п. 2 Пояснения	Финансовые вложения	1170	5 319 330	-	-
Р. III, п. 7 Пояснения	Отложенные налоговые активы	1180	39 375 346	6 896 847	7 261 245
Р. III, п. 3 Пояснения	Прочие внеоборотные активы	1190	21 079 462	16 983 845	32 376 513
	Итого по разделу I	1100	720 459 842	565 657 575	469 473 825
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 4.1.	Запасы	1210	12 999 553	2 282 241	27 349
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 557 490	31 676	80 148
Табличное пояснение 5.1.	Дебиторская задолженность	1230	5 126 407	17 799 034	7 883 127
Табличное пояснение 3.1. Р. III, п. 2 Пояснения	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 704 591	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	396 204	5 295 791	2 916 234
Р. II, п. 12 Пояснения	Прочие оборотные активы	1260	815 901	218 284	216 643
	Итого по разделу II	1200	25 600 146	25 627 026	11 123 501
	БАЛАНС	1600	746 059 988	591 284 601	480 597 326
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III, п. 4 Пояснения	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд вклады товарищей)	1310	120 310 000	114 100 000	92 500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Р. III, п. 4 Пояснения	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	321 014 153	197 900 500	139 500 500
Р. III, п. 4 Пояснения	Резервный капитал	1360	107 895	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 052 129)	6 344 022	(12 925 880)
	Итого по разделу III	1300	403 379 919	318 344 522	219 074 620
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 5.2. Р. III, п. 6 Пояснения	Заемные средства	1410	173 958 856	158 310 984	157 783 520
Р. III, п. 7 Пояснения	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 512 177	7 310 004	3 715 851
Табличное пояснение 7.	Оценочные обязательства	1430	1 534 341	754 119	79 157
Табличное пояснение 5.2.Р. III, п. 8 Пояснения	Прочие обязательства	1450	59 975 030	43 153 313	21 783 359
	Итого по разделу IV	1400	263 978 414	209 528 420	183 361 887
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 5.2. Р. III, п. 6 Пояснения	Заемные средства	1510	27 639 342	22 559 306	9 997 501
Табличное пояснение 5.2.	Кредиторская задолженность	1520	35 987 611	22 863 805	34 165 986
	Доходы будущих периодов	1530			
Табличное пояснение 7.	Оценочные обязательства	1540	15 074 702	4 574 848	1 481 595
Р. III, п.5 Пояснения	Прочие обязательства	1550	-	13 413 700	32 515 937
	Итого по разделу V	1500	78 701 655	63 411 659	78 161 019
	БАЛАНС	1700	746 059 988	591 284 601	480 597 326

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

(подпись)

Вишняков Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сиб
на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 о

(подпись)

Пуртова Юлия Борисовна
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2020 год

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число,месяц,год)	31	12	2020
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 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 2020 год	За 2019 год
Р. III, п. 9 Пояснения	Выручка	2110	52 256 085	8 225 407
Табличное пояснение 6. Р. III, п. 10 Пояснения	Себестоимость продаж	2120	(47 166 110)	(7 439 894)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 089 975	785 513
Табличное пояснение 6.	Управленческие расходы	2220	(1 073 854)	(327 365)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 016 121	458 148
	Проценты к получению	2320	299 076	124 183
	Проценты к уплате	2330	(5 900 147)	(24 714)
	Доходы от субсидий	2335	-	-
Р. III, п. 11 Пояснения	Прочие доходы	2340	4 615 381	23 945 607
Р. III, п. 11 Пояснения	Прочие расходы	2350	(37 333 897)	(1 254 913)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 303 468)	23 248 311
Р. III, п. 7 Пояснения	Налог на прибыль	2410	5 566 167	(3 958 751)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
Р. III, п. 7 Пояснения	отложенный налог на прибыль	2412	5 566 167	(3 958 751)
	Прочее	2460	(3 037)	(19 658)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(28 740 336)	19 269 902
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(28 740 336)	19 269 902

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

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

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур»
на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26.12.2

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

12 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2020 год

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020	
по ОКПО	81050768			
ИНН	1658087524			
ОКВЭД	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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	92 500 000	-	139 500 500	-	(12 925 880)	219 074 620
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	21 500 000	-	58 400 000	-	19 269 902	99 269 902
в том числе							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	19 269 902	19 269 902
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	21 600 000	-	58 400 000	X	X	80 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
прочее	3217	X	X	-	X	-	-
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	-	-
прочее	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	114 100 000	-	197 900 500	-	6 344 022	318 344 522
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	6 210 000	-	123 113 653	107 895	-	129 431 548
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	6 210 000	-	16 790 000	X	X	23 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	106 323 653	107 895	-	106 431 548
прочее	3317	-	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(44 396 151)	(44 396 151)
в том числе							
убыток	3321	X	X	X	X	(28 740 336)	(28 740 336)
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	-	-	-	-	(15 655 815)	(15 655 815)
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 2020 г.	3300	120 310 000	-	321 014 153	107 895	(38 052 129)	403 379 919

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	463 260 444	356 835 687	240 364 180

Директор по экономике и управлению собственностью
ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат»
на основании доверенности 14/1 от 29.12.2020

Вишняков Дмитрий Александрович
(расшифровка подписи)

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

Пуртова Юлия Борисовна
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2020 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
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*	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	За 2020 год	За 2019 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	52 792 092	375 523
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 641 215	74 319
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	675 201	176 657
	налог на прибыль организаций	4114	1 485 438	-
	налог на добавленную стоимость	4115	3 665 620	-
	прочие поступления	4119	1 324 618	124 547
	Платежи - всего	4120	(34 511 657)	(8 119 797)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(25 301 382)	(5 785 228)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 111 420)	(628 106)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(5 369 551)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(6 699)	(1 506 412)
	прочие платежи	4129	(722 605)	(200 051)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 280 435	(7 744 274)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	13 828 178	17 450 146
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	238 449	118 506
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 593 385	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	216 129	95 300
	целевое финансирование	4215	1 326 180	17 035 000
	прочие поступления	4219	454 035	201 340
	Платежи - всего	4220	(52 424 282)	(100 183 644)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39 016 832)	(94 118 805)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 483 872)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 376 787)	(5 976 894)
	прочие платежи	4229	(546 771)	(87 945)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 596 084)	(82 733 498)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	75 315 021	102 166 640
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	65 728 721	41 220 940
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	9 586 300	60 945 700
	Платежи - всего	4320	(59 475 945)	(9 016 087)
	в том числе: в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(59 475 945)	(9 016 087)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 839 076	93 150 553
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 476 573)	2 672 781
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 295 791	2 916 234
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	396 204	5 295 791
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(423 014)	(293 224)

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

Директор Отчетность и методология учета ООО «СИБУР» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-1 от 25.12.2018 — (подпись) — Пуртова Юлия Борисовна (расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Приложения 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	
					поступило		выбыло		начислено амортизации		убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	в общество	в результате реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	в общество	в результате реорганизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего,	5100	за 2020 г.	44 312	(739)	-	34 121	-	-	(9 384)	(9 070)	-	-	-	78 433	(19 193)
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	44 312	-	-	-	(739)	-	-	-	-	44 312	(739)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020 г.	-	-	-	10	-	-	-	(8)	-	-	-	10	(8)
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5108	за 2020 г.	44 312	(739)	-	34 111	-	-	(9 384)	(9 062)	-	-	-	78 423	(19 185)
	5118	за 2019 г.	-	-	44 312	-	-	-	(739)	-	-	-	-	44 312	(739)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5130	3	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	2	-	-
Разработка поломасштабного тренажерного комплекса	5132	1	-	-

1.4. 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 в общество	Затраты в результате реорганизации	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 2020 г.	3 000	-	-	-	-	3 000
в том числе:	5170	за 2019 г.	44 312	3 000	-	-	(44 312)	3 000
Прочие	5181	за 2020 г.	3 000	-	-	-	-	3 000
	5191	за 2019 г.	44 312	3 000	-	-	(44 312)	3 000

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступило в результате реорганизации		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации*	переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2020 г.	130 277 747	(12 701 903)	108 271 189	(33 657 266)	445 117 436	(7 907 451)	6 944 491	(22 096 518)	-	-	675 758 921	(61 511 196)
	5210	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)
Здания и сооружения*	5201	за 2020 г.	103 445 164	(11 666 501)	55 472 600	(14 387 615)	325 834 433	(7 755 105)	6 840 601	(15 761 322)	-	-	476 997 092	(34 974 837)
	5211	за 2019 г.	14 160 311	(2 119 741)	-	-	89 411 409	(126 556)	22 681	(9 569 441)	-	-	103 445 164	(11 666 501)
Машины и оборудование*	5202	за 2020 г.	26 637 847	(975 354)	51 385 691	(18 807 620)	118 603 956	(109 423)	74 556	(6 226 543)	-	-	196 518 071	(25 934 961)
	5212	за 2019 г.	755 038	(220 212)	-	-	25 888 731	(5 922)	5 153	(760 295)	-	-	26 637 847	(975 354)
Транспортные средства	5203	за 2020 г.	37 118	(13 845)	242 988	(145 552)	442 649	(13 894)	13 894	(17 249)	-	-	708 861	(162 752)
	5213	за 2019 г.	37 118	(7 948)	-	-	-	-	-	(5 897)	-	-	37 118	(13 845)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	129 198	(46 203)	127 697	(86 527)	59 840	(26 155)	15 440	(29 809)	-	-	290 580	(147 099)
	5214	за 2019 г.	126 481	(23 996)	-	-	2 982	(265)	39	(22 246)	-	-	129 198	(46 203)
Другие виды основных средств	5205	за 2020 г.	-	-	804	(360)	-	-	-	-	-	-	804	(360)
	5215	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2020 г.	28 420	-	129 626	-	121 255	(2 874)	-	-	-	-	276 427	-
	5216	за 2019 г.	27 420	-	-	-	1 000	-	-	-	-	-	28 420	-
Расходы на плановые остановочные ремонты	5207	за 2020 г.	-	-	911 783	(229 592)	55 303	-	-	(61 595)	-	-	967 086	(291 187)
	5217	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2020 г.	3 895 062	(125 694)	77 935	(35 635)	14 265	-	-	(157 554)	-	-	3 987 262	(318 883)
	5230	за 2019 г.	60 425	(6 288)	-	-	3 834 637	-	-	(119 406)	-	-	3 895 062	(125 694)
Здания и сооружения	5221	за 2020 г.	1 396 977	(83 259)	25 799	(11 891)	4 973	-	-	(55 055)	-	-	1 427 749	(150 205)
	5231	за 2019 г.	60 425	(6 288)	-	-	1 336 552	-	-	(76 971)	-	-	1 396 977	(83 259)
Машины и оборудование	5222	за 2020 г.	2 498 085	(42 435)	33 244	(11 866)	9 292	-	-	(102 378)	-	-	2 540 621	(156 679)
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	2 498 085	-	-	(42 435)	-	-	2 498 085	(42 435)
Транспортные средства	5223	за 2020 г.	-	-	18 892	(11 878)	-	-	-	(121)	-	-	18 892	(11 999)
	5233	за 2019 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	
				в общество	в результате реорганизации				
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 2020 г.	420 388 098	48 846 603	12 607 360	-	-	(445 131 701)	36 710 360
	5250	за 2019 г.	417 047 459	122 509 393	-	-	(29 995)	(119 138 759)	420 388 098
	5241	за 2020 г.	-	121 399	-	-	-	(121 255)	144
Земельные участки	5251	за 2019 г.	-	1 000	-	-	-	(1 000)	-
	5243	за 2020 г.	394 353 589	44 609 821	10 333 060	22 592 040	-	(443 435 233)	28 453 277
Объекты строительства	5253	за 2019 г.	354 869 153	81 565 101	-	76 941 503	(24 619)	(118 997 549)	394 353 589
	5244	за 2020 г.	6 330 361	1 706 921	2 274 300	(5 432 068)	-	(1 575 213)	3 304 301
Оборудование	5254	за 2019 г.	24 152 938	24 317 204	-	(41 999 571)	-	(140 210)	6 330 361
	5245	за 2020 г.	19 704 148	2 408 462	-	(17 159 972)	-	-	4 952 638
Материалы для строительства	5255	за 2019 г.	38 025 368	16 626 088	-	(34 941 932)	(5 376)	-	19 704 148

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	960 235	-

2.4. Иное использование основных средств*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 765 624	4 391 658	382 704
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 216 141	6 726 816	6 018 602
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 926 784	-	-

* Объекты представлены по первоначальной стоимости

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	поступило в результате реорганизации	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	5301	за 2020 г.	-	-	-	5 462 200	(142 870)	-	-	-	5 319 330	-
Долгосрочные - всего	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020 г.	-	-	-	5 462 200	(142 870)	-	-	-	5 319 330	-
Другие виды финансовых вложений	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	-	-	11 483 872	4 830 950	(11 610 231)	-	299 076	-	4 704 591	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020 г.	-	-	11 483 872	4 830 950	(11 610 231)	-	299 076	-	4 704 591	-
Другие виды финансовых вложений	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020 г.	-	-	11 483 872	10 293 150	(11 753 101)	-	299 076	-	10 023 921	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. 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
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2020 г.	2 282 241	-	13 299 044	(299 491)
	5420	за 2019 г.	27 349	-	2 282 241	-
Материалы	5401	за 2020 г.	2 206 357	-	13 009 733	(299 478)
	5421	за 2019 г.	-	-	2 206 357	-
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2020 г.	-	-	28 742	(13)
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 г.	74 758	-	249 717	-
	5423	за 2019 г.	-	-	74 758	-
Расходы будущих периодов	5404	за 2020 г.	1 126	-	10 852	-
	5424	за 2019 г.	27 349	-	1 126	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2020 г.	270 849	-	-	248 370	-	(19)
	5521	за 2019 г.	-	-	-	270 849	-	-
Авансы выданные	5501	за 2020 г.	-	-	-	69 570	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	5502	за 2020 г.	270 849	-	-	178 800	-	(19)
	5522	за 2019 г.	-	-	-	270 849	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2020 г.	17 646 114	(111 579)	(6 350)	5 370 877	(389 295)	(103 526)
	5530	за 2019 г.	8 404 549	(521 422)	-	17 646 114	(111 579)	(6 350)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	9 667 375	(35 287)	-	2 455 927	(264 625)	-
	5531	за 2019 г.	1 202 399	(515 701)	-	9 667 375	(35 287)	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	325 701	(169)	(6 350)	1 033 979	(2 898)	(103 526)
	5532	за 2019 г.	-	-	-	325 701	(169)	(6 350)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020 г.	6 270 703	-	-	364 709	-	-
	5533	за 2019 г.	6 601 238	-	-	6 270 703	-	-
Прочая	5514	за 2020 г.	1 382 335	(76 123)	-	1 516 262	(121 772)	-
	5534	за 2019 г.	600 912	(5 721)	-	1 382 335	(76 123)	-
Итого	5500	за 2020 г.	17 916 963	(111 579)	(6 350)	5 619 247	(389 295)	(103 545)
	5520	за 2019 г.	8 404 549	(521 422)	-	17 916 963	(111 579)	(6 350)

5.2. 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
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2020 г.	201 464 297	-	233 931 896	-
	5571	за 2019 г.	179 566 879	-	201 464 297	-
кредиты	5552	за 2020 г.	49 976 009	-	24 592 009	-
	5572	за 2019 г.	30 739 160	-	49 976 009	-
займы	5553	за 2020 г.	108 334 975	-	149 364 857	-
	5573	за 2019 г.	127 044 360	-	108 334 975	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2020 г.	4 862 168	-	94 505	-
	5574	за 2019 г.	493 799	-	4 862 168	-
субсидии	5555	за 2020 г.	38 291 145	-	59 880 525	-
	5575	за 2019 г.	21 289 560	-	38 291 145	-
в том числе полученные в результате реорганизации	55551	за 2020 г.	-	-	21 874 597	-
	55751	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5550	за 2020 г.	45 423 147	(36)	63 628 672	(1 719)
	5570	за 2019 г.	44 163 516	(29)	45 423 147	(36)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	22 262 916	-	32 472 593	-
	5581	за 2019 г.	33 942 828	-	22 262 916	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	768	(36)	16 237	(1 719)
	5582	за 2019 г.	193	(29)	768	(36)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.	398 185	-	330 247	-
	5583	за 2019 г.	124	-	398 185	-
кредиты	5564	за 2020 г.	2 261 062	-	7 532 661	-
	5584	за 2019 г.	1 486 726	-	2 261 062	-
займы	5565	за 2020 г.	20 298 244	-	20 106 681	-
	5585	за 2019 г.	8 510 775	-	20 298 244	-
прочая	5566	за 2020 г.	201 972	-	3 170 253	-
	5586	за 2019 г.	222 870	-	201 972	-
Итого	5560	за 2020 г.	246 887 444	(36)	297 560 568	(1 719)
	5580	за 2019 г.	223 730 395	(29)	246 887 444	(36)

6. Затраты на производство (основную деятельность)

Наименование показателя	Код	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	5610	18 662 979	4 492 812
Расходы на оплату труда	5620	2 185 732	469 869
Отчисления на социальные нужды	5630	537 317	88 106
Амортизация	5640	22 263 456	1 701 193
Прочие затраты	5650	4 765 439	1 090 037
Итого по элементам	5660	48 414 923	7 842 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства и др. (прирост [-])	5670	(174 959)	(74 758)
незавершенного производства и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	48 239 964	7 767 259

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Признано в результате реорганизации	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2020 г.	5 328 967	17 834 964	595 284	(6 838 334)	(311 838)	16 609 043
	5710	за 2019 г.	1 560 752	5 123 080	-	(1 354 865)	-	5 328 967
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2020 г.	160 315	887 759	145 294	(975 686)	-	217 682
	5711	за 2019 г.	159 927	343 942	-	(343 554)	-	160 315
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2020 г.	1 109 690	2 378 078	449 990	(3 156 633)	(11)	781 114
	5712	за 2019 г.	1 320 977	739 256	-	(950 543)	-	1 109 690
Оценочное обязательство под ликвидацию ОС	5703	за 2020 г.	2 619 644	-	-	(2 429 376)	-	190 268
	5713	за 2019 г.	-	2 619 644	-	-	-	2 619 644
Оценочное обязательство под капитальное строительство	5704	за 2020 г.	600 898	13 827 362	-	(254 223)	-	14 174 037
	5714	за 2019 г.	-	605 712	-	(4 814)	-	600 898
Прочие	5705	за 2020 г.	838 420	741 765	-	(22 416)	(311 827)	1 245 942
	5715	за 2019 г.	79 848	814 526	-	(55 954)	-	838 420

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	20 326 395	19 697 718	46 483 263
в том числе:				
Прочие, по которым не начисляются проценты	5801	20 326 395	19 697 718	46 483 263
Выданные - всего	5810	2 701 873	3 208 358	2 574 599
в том числе:				
Прочие, по которым не начисляются проценты	5813	2 701 873	3 208 358	2 574 599

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	1 326 180	17 035 000
на вложения во внеоборотные активы	5901	1 326 180	17 035 000

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

(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)

12 марта 2021 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 года.

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

Общество зарегистрировано по адресу: 626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, территория Восточный промышленный район – квартал 9, дом 1/1.

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 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
2	Обособленное подразделение – ООО «ЗапСибНефтехим»	625002, Тюменская область, город Тюмень, улица Сакко, дом 11
3	Обособленное подразделение – ООО «ЗапСибНефтехим»	626126, Тюменская область, Тобольский район, деревня Епанчина

Основные виды деятельности

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

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. В 2020 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 2020 г. не создавалась.

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

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 г., включая обособленные подразделения, составляла 1 395 человек (за 2019 г. – 1 711 человек, за 2018 г. – 1 453 человека).

Информация о реорганизации

В течение года Общество реорганизовано в форме присоединения ООО «Сибур Тобольск» к Обществу. Информация о реорганизации представлена в п. 15 раздела III.

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. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием низких цен на нефть, постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан. Финансовые рынки по-прежнему нестабильны.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Коронавирус. В конце 2019 г. из Китая впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирус). В первые несколько месяцев 2020 г. вирус распространился по всему миру и его негативное влияние усилилось. Общество предприняло направленные усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников. В 2020 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества. Будущие последствия текущей ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство продолжает отслеживать потенциальное влияние и принимает все возможные меры чтобы смягчить любые негативные последствия.

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, 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 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 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 финансовые вложения, 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.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на базы данных, исключительные права патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель.

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

Стоимостью нематериальных активов, приобретаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

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 и доходные вложения в материальные ценности

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 первоначальной стоимости.

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. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях, сроком свыше 3 месяцев.

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

Краткосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

8. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, товары для перепродажи и затраты в незавершенном производстве.

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. Материально-производственные запасы, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. 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.

9. 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.);
- в составе основных средств по плановым остановочным ремонтам основных средств, если их периодичность проведения 12 месяцев и более.

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.

10. 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.

11. 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».

12. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой (остаточной) стоимости соответствующего основного средства или иного внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов (т.е. принимая во внимание снижение стоимости).

13. Уставный, добавочный и резервный 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, добавочный капитал от реорганизации ООО «СИБУР Тобольск».

В соответствии с Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

14. 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.

15. 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, в основном, используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства. 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;
- под ликвидацию основных средств;
- по потенциальным доначислениям в рамках договоров строительного подряда;
- 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.

16. Государственная помощь

Субсидии

Субсидии отражаются в составе целевого финансирования по мере фактического получения денежных средств.

Предоставленные Обществу денежные средства отражаются в составе целевого финансирования до получения достаточных подтверждений того, что Общество выполнит условия их предоставления.

Списание субсидий со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

– *в части сумм бюджетных средств на финансирование капитальных расходов* – на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы.

Для амортизируемых объектов незавершенного капитального строительства под вводом объектов в эксплуатацию понимается принятие объекта в состав основных средств. В момент принятия завершенных строительством объектов к бухгалтерскому учету в состав основных средств на прочие доходы списывается та часть субсидии, которая соответствует начисленной к этому моменту амортизации объектов незавершённого капитального строительства. Если субсидия покрывает только часть фактических затрат на строительство объекта, то сумма, пропорциональная сумме начисленной амортизации объектов незавершенного капитального строительства, подлежит признанию в качестве прочих доходов.

Если выделение бюджетных средств связано с выполнением определенных условий, то период, в течение которого производится списание суммы со счета учета целевого финансирования, должен определяться исходя из времени признания отдельных видов расходов.

Субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов

Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства».

Доход от субсидий, полученных на финансирование капитальных расходов, в отчете о финансовых результатах Общества представляется в составе строки 2340 «Прочие доходы».

17. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;

18. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям 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.

19. 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. После ввода в Комплекса в эксплуатацию управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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

20. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2020 год

20.1. Изменение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (приказ Минфина РФ от 4 декабря 2018 г. №248н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств.

В связи с этим в сравнительных данных бухгалтерского баланса произошло уменьшение по строке 1530 «Доходы будущих периодов» и увеличение по строке 1450 «Прочие обязательства» на величину субсидии на финансирование капитальных затрат.

20.2. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 19 апреля 2019 г. № 61н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

20.3. Изменение ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (приказ Минфина РФ от 5 апреля 2019 г. №54н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Стоимость объектов основных средств, подлежащих включению в состав долгосрочных активов к продаже (объекты, использование которых прекращено в связи с принятием решения о их продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается) отражается в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса в оценке, равной остаточной стоимости основных средств на дату их классификации в качестве долгосрочных активов к продаже за вычетом последующего снижения их стоимости.

20.4. Изменение в отражении аварийно-технического запаса

С первого квартала 2020 года Общество реклассифицировало аварийно-технические запасы (со сроком полезного использования более 12 месяцев), которые обычно используются только в случае неожиданных поломок критического оборудования, в состав долгосрочных активов в бухгалтерском балансе. Изменение учетной политики направлено на более достоверное представление информации об активах Общества.

Начиная с 2020 года аварийно-технический запас показывается в составе прочих внеоборотных активов.

21. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

21.1. Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 20 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Корректировки показателей 2018 и 2019 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Изменение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»				
Корректировки показателей 2019 года				
1450	Прочие обязательства	4 862 168	38 291 145	43 153 313
1530	Доходы будущих периодов	38 291 145	(38 291 145)	-
Корректировки показателей 2018 года				
1450	Прочие обязательства	493 799	21 289 560	21 783 359
1530	Доходы будущих периодов	21 289 560	(21 289 560)	-

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
Корректировки показателей 2019 года				
2410	Налог на прибыль	-	(3 958 751)	(3 958 751)
2411	в т.ч. текущий налог на прибыль	-	-	-
2421	в том числе ПНО/ПНА	(9 910)	9 910	-
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 594 442)	3 594 442	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(347 860)	347 860	-
2460	Прочее	(36 107)	16 449	(19 658)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(3 958 751)	(3 958 751)

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Изменение в отражении аварийно-технического запаса				
Корректировки показателей 2019 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	16 091 083	892 762	16 983 845
1210	Запасы	3 175 003	(892 762)	2 282 241

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 и доходные вложения в материальные ценности

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	2 – 85
Машины и оборудование	1 – 30
Транспортные средства	1 – 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 20
Плановые остановочные ремонты основных средств	1-4
Другие виды основных средств	2 – 15

В 2020 г Общество успешно завершило инвестиционный проект «ЗапСиб»-строительство установок по производству полимеров в г. Тобольск, Тюменская область. Ввод в эксплуатацию на 31декабря 2020 г. в основном представлен активами проекта «ЗапСиб»:

тыс. руб.

Наименование объекта	Стоимость ввода	
	2020 г.	2019 г.
Установка пиролиза	265 099 835	-
Установка полиэтилена	116 356 334	-
Объекты общезаводского хозяйства	42 058 844	65 171 528
Объекты Аэропорт 1 этап	14 214 592	-
Установка полипропилена	2 553 910	33 089 411
Логистическая платформа	284 880	15 948 319
Установка подготовки сжатого воздуха и азота	51 785	3 986 577
Прочие объекты	4 511 521	942 924
Итого	**445 131 701**	**119 138 759**

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 2 018 143 тыс. руб. (827 817 тыс. руб. в 2019 г.).

В 2020 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 2 528 818 тыс. руб. (в 2019 г. – на сумму 119 603 тыс. руб.).

В том числе в составе арендованных основных средств Общества на 31 декабря 2020 г. числятся жилые помещения для реализации мотивационной программы ООО «Дом. РФ Управление активами» для сотрудников Общества на сумму 3 088 776 тыс. руб. (3 088 776 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. и 3 088 776 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.), земельные участки Администрации города Тобольска на сумму 1 059 765 тыс. руб. (1 179 872 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. и 1 223 615 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.), прочие объекты на сумму 2 067 600 тыс. руб. (2 458 168 тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. и 1 706 211 тыс. руб. на 31 декабря 2018 г.).

Основные средства, переданные в аренду

В течении 2020 г. Общество передало в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 6 373 966 тыс. руб. (в 2019 г – 4 008 954 тыс. руб.). В составе переданных в аренду основных средств числятся здания, сооружения, земельный участки, машины и оборудование, транспортные средства.

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

2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Сведения о прочих долгосрочных финансовых вложениях представлены ниже (строка 1170 бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Депозитные вклады	5 319 330	-	-
Итого	**5 319 330**	**-**	**-**

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «Сибур Тобольск» к Обществу поступили финансовые вложения в виде депозитного вклада. В 2016 г. ООО «Сибур Тобольск» разместило депозитный вклад в долларах США в крупном российском банке сроком размещения до 2023 г. и процентной ставкой, превышающей на 3,8% ставку ЛИБОР в долларах США, установленную за два рабочих дня до начала процентного периода.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на отчетную дату не создавался в силу отсутствия условий устойчивого существенного снижения их стоимости.

Краткосрочные финансовые вложения

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях, за исключением денежных эквивалентов (строка 1240 бухгалтерского баланса) представлены ниже:

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Депозитные вклады, срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	4 704 591	-	-
Итого	**4 704 591**	**-**	**-**

3. 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		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	9 466 883	15 296 032	31 496 879
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	6 408 947	-	-
Аварийно-технический запас материалов	3 965 834	892 762	-
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т.ч.:	1 234 287	792 051	831 875
лицензионные соглашения на технологии производства и строительства	724 401	720 205	749 630
лицензии на программное обеспечение	509 886	71 846	82 245
Прочие внеоборотные активы	3 511	3 000	47 759
Итого	**21 079 462**	**16 983 845**	**32 376 513**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Обществом получены поручительства по обязательствам строительных подрядчиков, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 20 326 395 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 19 697 718 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 46 483 263 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 GmbH, ООО «Ренейссанс Хэви Индастрис», TECHNIP FRANCE.

4. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

28 ноября 2019 г. Обществом принято решение об увеличении уставного капитала за счет внесения дополнительных вкладов единственным участником Общества ПАО «Сибур Холдинг» денежными средствами в совокупном размере 23 000 000 тыс. руб. В 2020 году номинальная стоимость доли ПАО «Сибур Холдинг» была увеличена на 6 210 000 тыс. руб. и составила на 31 декабря 2020 г. – 120 310 000 тыс. руб. (100% уставного капитала Общества).

Добавочный капитал

По статье «Добавочный капитал (без переоценки)» (строка 1350) бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сумма превышения стоимости вклада в уставный капитал над номинальной стоимостью доли в уставном капитале	214 690 500	197 900 500	139 500 500
Добавочный капитал от реорганизации ООО «СИБУР Тобольск», в том числе:	106 323 653	-	-
эмиссионный доход	67 998 260	-	-
добавочный капитал от реорганизации ТТЭЦ	4 758	-	-

Наименование	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
добавочный капитал от реорганизации Тобольск-Полимер	30 043 000	-	-
НДС по имуществу, внесенному в уставный капитал	8 277 635	-	-
Итого	**321 014 153**	**197 900 500**	**139 500 500**

В 2020 г. в результате увеличения капитала превышение вкладов единственного участника над номинальной стоимостью составило 16 790 000 тыс. руб., в 2019 г. – 58 400 000 тыс. руб.

Резервный капитал

Резервный капитал образован в результате реорганизации Общества в форме присоединения (детали реорганизации раскрыты в п. 15 раздела III).

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 окончатель-ного погашения	31 декабря		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
ВНЕШЭКОНОМБАНК	Долл. США	2025	10 145 014	24 807 327	16 703 275
CREDIT AGRICOLE CIB	Евро	2029	21 979 656	19 325 448	14 234 781
THE NEW DEVELOPMENT BANK	Долл. США	2028	-	8 104 296	-
ING BANK	Евро	2021	-	-	1 287 426
АО «РАЙФФАЙЗЕН-БАНК»	Руб.	365 дней со дня выпуска карты	-	-	404
Итого, в т.ч.			**32 124 670**	**52 237 071**	**32 225 886**
Текущая часть долгосрочных кредитов с учетом начисленных процентов			**7 532 661**	**2 261 062**	**1 486 726**

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 80 053 тыс. руб. и 129 034 тыс. руб. за 2020 и 2019 гг. соответственно. Из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 80 053 тыс. руб. и 129 034 тыс. руб. в 2020 и 2019 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 2020 г., 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. Общество имело подтвержденные кредитные линии. Общая сумма рублевого эквивалента неиспользованных подтвержденных кредитных линий Общества составляла 0 руб. на 31 декабря 2020 г. (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 0 руб. на 31 декабря 2020 г. (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		
			2020 г.	2019 г.	2018 г.
МИНФИН РОССИИ	Долл. США	2030	129 692 699	108 611 170	121 930 891
ООО «РФПИ Управление Инвестиция ми-11» и Соинвесторы	Долл. США	2020	-	5 325 879	13 303 477
ПАО «СИБУР Холдинг»	Руб.	2025	20 082 382	-	-
ПАО «СИБУР Холдинг»	Руб.	до востребования	19 696 457	14 696 170	320 767
Итого, в т.ч.			**169 471 538**	**128 633 219**	**135 555 135**
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов с учетом начисленных процентов			**20 106 681**	**20 298 244**	**8 510 775**

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 3 982 860 тыс. руб. (3 391 255 тыс. руб. – в 2019 г.).

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от своих связанных сторон, составила 1 086 010 тыс. руб. и 187 743 тыс. руб. в 2020 и 2019 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 2020 г., составила 1 376 787 тыс. руб. (в 2019 г. – 6 326 000 тыс. руб.).

7. Налоги

Налог на прибыль

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(34 303 466)**	**23 248 311**
Ставка налога на прибыль, %	17%	17%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(5 831 589)	3 952 213
Постоянный налоговый расход (доход)	(20 226)	6 538
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	23 155 989	(364 398)
в том числе: изменение ОНА на сумму полученных убытков	17 291 296	91 196
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(17 304 174)	(3 594 353)
в том числе: изменение ОНО по основным средствам в результате различий в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(17 204 757)	(3 393 342)
Текущий налог на прибыль	**-**	**-**

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

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 17% – в 2020 г., 17% – в 2019 г. В отчётном году была применена региональная налоговая ставка в размере 14% по налогу на прибыль в соответствии с Законом Тюменской области «О предоставлении налоговых льгот на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 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%.

Изменение отложенных налогов

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	**6 896 847**	**7 261 245**
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	23 380 941	(364 398)
Входящее сальдо от ООО «СИБУР Тобольск» в результате реорганизации в форме присоединения к Обществу	9 097 558	-
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	**39 375 346**	**6 896 847**
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**7 310 004**	**3 715 651**
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	17 814 774	3 594 353

Входящее сальдо от ООО «СИБУР Тобольск» в результате реорганизации в форме присоединения к Обществу	3 387 399	-
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	**28 512 177**	**7 310 004**

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении оценки доходов по государственной поддержке и в отношении учета налоговых убытков отчетного и прошлых периодов.

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 и с различиями в начислении амортизации основных средств.

8. Государственная и муниципальная поддержка

Субсидии

В 2020 г. Общество получило субсидии из бюджета города Тобольска на возмещение части затрат в рамках реализации инвестиционного проекта в сумме 1 326 180 тыс. руб., 17 035 000 тыс. руб. в 2019 г.

Поступления по субсидии, полученной на финансирование капитальных расходов, включены в состав денежных потоков – в поступления по инвестиционной деятельности (строка 4215 отчета о движении денежных средств).

Величина субсидии на финансирование капитальных затрат в бухгалтерском балансе включена в строку 1450 «Прочие обязательства» в сумме: 59 880 525 тыс. руб. – на 31 декабря 2020 г., 38 291 145 тыс. руб. – на 31 декабря 2019 г., 21 289 560 тыс. руб. – на 31 декабря 2018 г.

Доход от субсидии на финансирование капитальных затрат включен в отчет о финансовых результатах в строку 2340 «Прочие доходы».

9. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка, полученная в результате оказания услуг по переработке и процессингу, а также реализации материалов:

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Услуги по переработке и процессингу ШФЛУ	52 064 694	7 813 340
Реализация материалов	184 487	55 122
Прочие	6 904	356 945
Итого	**52 256 085**	**8 225 407**

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	2020 г.	2019 г.
Услуги по переработке и процессингу ШФЛУ	46 952 662	7 071 796
Реализация материалов	148 921	54 867
Прочие	64 527	313 231
Итого	**47 166 110**	**7 439 894**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (сумма строки 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в табличном пояснении 6 «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	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(35 547 210)	21 966 228	-
Субсидии на строительство	1 631 397	-	-	-
Услуги банков	-	(94 670)	-	(129 034)
Штрафы и пени	1 180 412	(32 756)	-	-
Продажа основных средств, нематериальных активов	760 624	(716 221)	-	-
Оценочные обязательства	344 023	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	55 935	(18 637)	150 058	(207 392)
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	23 576	(796 048)
Прочие	642 990	(924 403)	1 805 745	(122 439)
Итого прочие доходы/расходы	**4 615 381**	**(37 333 897)**	**23 945 607**	**(1 254 913)**

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 2020, 2019 и 2018 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 https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7659.

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2020 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 «ОМСКИЙ ЗАВОД ПОЛИПРОПИЛЕНА»
10	ООО «СИБУР-Кстово»
11	ООО «Томскнефтехим»
12	АО «ПОЛИЭФ»
13	ООО «СИБУР»
14	ООО «СИБУР Краснодар»
15	ООО «Биаксплен»
16	АО «Промстрой»***
17	АО «Промстрой Груп»***
18	ПАО «Уралмонтажавтоматика»***
19	ООО «Амурский ГХК»
20	АО «Сибур-Нефтехим»
21	ООО «СИБУР ДИДЖИТАЛ»**
22	ООО «СИБУР ПОЛИЛАБ»
23	ООО «Нефтехимическая транспортная компания»

* В декабре 2020 г. произошла реорганизация ООО «Запсибнефтехим» в форме присоединения к нему ООО «СИБУР Тобольск»

** В апреле 2020 г. ООО «СИБУР ИТ» переименован в ООО «СИБУР ДИДЖИТАЛ»

*** Начиная с четвертого квартала 2020 года, компании группы ПРОМСТРОЙ больше не являются связанными сторонами

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	2020 г.	2019 г.	Характер операций
Основное общество	50 596 591	7 860 994	Услуги по переработке и процессингу, прочие услуги
Прочие связанные стороны	484 266	118 109	Реализация материалов, прочие услуги
Итого	**51 080 857**	**7 979 103**	

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

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.	Характер операций
Основное общество	7 656 940	6 315 072	Техническая поддержка, закупка сырья и материалов, прочие услуги
Прочие связанные стороны	7 974 080	13 666 534	Техническая поддержка, закупка ТМЦ, ОС, НЗС, аренда, разработка проектной документации, прочие услуги
Итого	**15 631 020**	**19 981 606**	

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 2020 г. и 2019 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Авансы выданные (отраженные по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»):	**272 395**	**334 125**	**1 593 352**
Прочие связанные стороны	272 395	334 125	1 593 352
Дебиторская задолженность, в том числе:	**2 058 394**	**9 535 683**	**251 146**
Основное общество	598 288	9 432 606	787
Прочие связанные стороны	1 460 106	103 077	250 359
Кредиторская задолженность, в том числе:	**3 326 375**	**2 976 652**	**1 231 412**
Основное общество	1 952 192	1 089 767	147 165
Прочие связанные стороны	1 374 183	1 886 885	1 084 247

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	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	**4110**	**45 463 308**	**467**
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	45 384 893	467
прочие поступления	4119	78 415	-
Платежи, в т.ч.:	**4120**	**(7 662 149)**	**(4 667 121)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 582 823)	(4 667 121)
процентов по долговым обязательствам	4123	(77 914)	-
прочие платежи	4129	(1 412)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч. от:	**4210**	**11 796 220**	**215**

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 593 385	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	202 835	-
прочие поступления	4219	-	215
Платежи, в т.ч.:	**4220**	**(12 885 446)**	**(23 114)**
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(941 316)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 483 872)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(460 258)	(23 114)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т.ч.:	**4310**	**62 374 841**	**75 134 001**
получение кредитов и займов	4311	52 788 541	14 188 301
денежные вклады собственников (участников)	4312	9 586 300	60 945 700
Платежи, в т.ч.:	**4320**	**-**	**(640)**
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(640)

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований дебиторов по полученным заемным средствам составила 28 253 709 тыс. руб. в отчетном году, в 2019 году существенных зачетов взаимных требований не производилось.

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 389 640 тыс. руб. и 346 721 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 18 228 тыс. руб. и 9 833 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

13. Информация в связи с осуществлением договора доверительного управления имуществом

3 ноября 2020 года Общество как учредитель управления заключило договор доверительного управления имуществом с ООО «Аэропорт Тобольск» как доверительным управляющим.

По данному договору Общество передало в доверительное управление управляющему объекты транспортной инфраструктуры, посадочную площадку, другие сооружения и объекты, предназначенные для приема и отправки воздушных судов, обслуживания воздушных перевозок и необходимое для этих целей оборудование, расположенные по адресу: Россия, Тюменская область, Тобольский район, территория Аэропорт.

Общество является выгодоприобретателем по договору доверительного управления.

Доверительный управляющий обязуется управлять имуществом и эксплуатировать полученные объекты в интересах Общества в течение срока действия Договора за вознаграждение.

При организации бухгалтерского учета доверительный управляющий обеспечивает самостоятельный учет операций по договору, обособленный от операций, связанных с его собственным имуществом. Доверительный управляющий ведет учет в соответствии с законодательством и учетной политикой Общества.

В бухгалтерскую отчетность Общества полностью включены данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях, путем суммирования аналогичных показателей.

Доверительный управляющий получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории Российской Федерации.

Балансовая стоимость активов, находящихся в доверительном управлении, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 12 821 668 тыс. руб., в том числе внеоборотных активов – 12 744 408 тыс. руб. Амортизационные отчисления по основным средствам в доверительном управлении за 2020 год составили 49 728 тыс. руб.

Показатели деятельности в рамках договора доверительного управления в 2020 году представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Выручка	6 904
Себестоимость продаж	(74 242)
Управленческие расходы	(11 029)
Прочие доходы	2
Прочие расходы	(8)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах)	(78 373)

14. Условные обязательства

Судебные разбирательства

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.

Обеспечения обязательств

Выданные Обществом гарантии и поручительства кредиторам третьих лиц составили:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Гарантии, выданные в обеспечение обязательств прочих организаций	2 701873	3 208 358	2 574 599
Итого	**2 701 873**	**3 208 358**	**2 574 599**

Наиболее значительные суммы гарантии, выданные в обеспечение обязательств прочих организаций: Текнип Франс С.А.С., ООО «СНЭМА СЕРВИС», ООО «Енер-Холдинг», ООО «Нефтьмонтаж», ООО «Клариант (РУС)» с различными сроками действия.

Отток средств, необходимых для погашения обязательств по указанным договорам, не является вероятным, соответственно оценочное обязательство в бухгалтерской отчетности создано не было.

15. Информация о реорганизации

Общая информация о реорганизации

3 августа 2020 г. единственным участником Общества было принято решение о реорганизации в форме присоединения ООО «Сибур Тобольск» к Обществу. Передаточный акт был составлен 20 ноября 2020 г. на 31 октября 2020 г. Реорганизация была завершена 1 декабря 2020 г. Данные об изменении показателей бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации представлены в текущем разделе.

Раскрытие существенной информации о реорганизации

Информация о величине активов, обязательств и капитала присоединенной к Обществу организации ООО «Сибур Тобольск» с указанием сумм, согласно передаточному акту и заключительной отчетности, приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные передаточного акта ООО «Сибур Тобольск»	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «Сибур Тобольск»	Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности ООО «Сибур Тобольск»
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	25 574	25 052	(522)
Основные средства	1150	88 463 835	87 221 283	(1 242 552)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 821	42 300	(521)
Финансовые вложения	1170	5 712 226	5 462 200	(250 026)
Отложенные налоговые активы	1180	9 118 317	9 097 558	(20 759)
Прочие внеоборотные активы	1190	9 401 986	9 046 521	(355 465)
Итого по разделу I	**1100**	**112 764 759**	**110 894 914**	**(1 869 845)**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4 474 719	6 498 335	2 023 616
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 697	8 026	(5 671)
Дебиторская задолженность	1230	16 803 985	14 225 868	(2 578 117)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 502 392	4 830 950	(671 442)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136 423	979 404	842 981
Прочие оборотные активы	1260	154 847	161 785	6 938
Итого по разделу II	1200	**27 086 063**	**26 704 368**	**(381 695)**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	1310	34 553 573	34 553 573	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 323 653	106 323 653	-
Резервный капитал	1360	107 895	107 895	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(49 941 596)	(50 209 388)	(267 792)
Итого по разделу III	1300	**91 043 525**	**90 775 733**	**(267 792)**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	5 712 226	5 462 200	(250 026)
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 390 924	3 387 399	(3 525)
Оценочные обязательства	1430	33 927	19 376	(14 551)
Прочие обязательства	1450	22 115 112	21 971 690	(143 422)
Итого по разделу IV	**1400**	**31 252 189**	**30 840 665**	**(411 524)**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	5 123 837	4 926 973	(196 864)
Кредиторская задолженность	1520	11 789 803	10 468 007	(1 321 796)
Оценочные обязательства	1540	641 468	587 904	(53 564)
Итого по разделу V	**1500**	**17 555 108**	**15 982 884**	**(1 572 224)**

В результате завершившейся в отчетном году реорганизации в форме присоединения ООО «Сибур Тобольск» к Обществу, показатели активов, обязательств и капитала бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности ООО «Сибур Тобольск»	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей Обществ)	Корректировки	Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы	1110	25 052	35 449	-	60 501
Основные средства	1150	87 221 283	566 665 821	-	653 887 104
Доходные вложения в материальные ценности	1160	42 300	3 639 700	-	3 682 000
Финансовые вложения	1170	5 462 200	-	-	5 462 200
Отложенные налоговые активы	1180	9 097 558	31 217 331	-	40 314 889
Прочие внеоборотные активы	1190	9 046 521	10 323 216	-	19 369 737
Итого по разделу I	**1100**	**110 894 914**	**611 881 517**	**-**	**722 776 431**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы	1210	6 498 335	8 043 618	-	14 541 953
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 026	1 188 291	-	1 196 317
Дебиторская задолженность	1230	14 225 868	2 899 917	(328 681)[1]	16 797 104
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 830 950	-	-	4 830 950
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	979 404	108 380	-	1 087 784
Прочие оборотные активы	1260	161 785	245 434	-	407 219
Итого по разделу II	**1200**	**26 704 368**	**12 485 640**	**(328 681)**	**38 861 327**
Баланс	**1600**	**137 599 282**	**624 367 157**	**(328 681)**	**761 637 758**
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Уставный капитал	1310	34 553 573	120 310 000	(34 553 573)[2]	120 310 000
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 323 653	214 690 500	-	321 014 153
Резервный капитал	1360	107 895	-	-	107 895
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(50 209 388)	(19 139 753)	34 553 573 [3]	(34 795 568)
Итого по разделу III	**1300**	**90 775 733**	**315 860 747**	**-**	**406 636 480**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1410	5 462 200	164 344 159	-	169 806 359
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 387 399	26 657 598	-	30 044 997
Оценочные обязательства	1430	19 376	2 798 687	-	2 818 063
Прочие обязательства	1450	21 971 690	38 282 960	-	60 254 650
Итого по разделу IV	**1400**	**30 840 665**	**232 083 404**	**-**	**262 924 069**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Заемные средства	1510	4 926 973	32 504 557	-	37 431 530
Кредиторская задолженность	1520	10 468 007	28 879 535	(328 681)[1]	39 018 861
Оценочные обязательства	1540	587 904	15 038 914	-	15 626 818
Итого по разделу V	**1500**	**15 982 884**	**76 423 006**	**(328 681)**	**92 077 209**
Баланс	**1700**	**137 599 282**	**624 367 157**	**(328 681)**	**761 637 758**

[1] Корректировка показателей актива/обязательства связана с исключением взаимной задолженности.

[2] Корректировка показателя «Уставный капитал» связана с погашением уставного капитала присоединяемого Общества.

[3] Корректировка показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» связана с изменением уставного капитала.

Информация об изменении капитала Общества в результате реорганизации в форме присоединения включена в Отчет об изменениях капитала по строке «Реорганизация юридического лица».

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический комбинат» на основании доверенности 14/1 от 4 марта 2020 г. Вишняков Д. А.

Директор Отчетность и методология учета ООО «Сибур» на основании доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284 от 26 декабря 2018 г. Пуртова Ю. Б.

«12» марта 2021 г.