ООО «ЗапСибНефтехим»

Международные стандарты финансовой отчетности
Промежуточная сокращенная
финансовая информация (не прошедшая аудит)

по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой информации

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
(не прошедший аудит) 1
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе
(не прошедший аудит) 2
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
(не прошедший аудит) 3
Промежуточный сокращенный отчет об изменении чистых активов, приходящихся на долю участника
(не прошедший аудит) 4

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой информации (не прошедшей аудит):

1 Общие сведения о компании и основные виды деятельности 5
2 Расчеты и операции со связанными сторонами 5
3 Основные средства и незавершенное строительство 7
4 Предоплаты и прочие краткосрочные активы 8
5 Долгосрочные заемные средства 8
6 Отложенный доход по грантам и субсидиям 9
7 Кредиторская задолженность 9
8 Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств 9
9 Операционные расходы 10
10 Финансовые доходы и расходы 10
11 Налог на прибыль 10
12 Денежные средства от операционной деятельности 11
13 Справедливая стоимость финансовых инструментов 12
14 Договорные и условные обязательства и операционные риски 12
15 Основа подготовки финансовой информации и основные положения учетной политики 13
16 Новые стандарты и интерпретации 13
Контактная информация 14

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной финансовой информации

Единственному участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Общества с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат» (далее «Общество») по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменении чистых активов, приходящихся на долю участника, за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

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

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



16 августа 2021 года

Москва, Российская Федерация

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

Аудируемое лицо: Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 1658087524

626150, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 9, дом 1/1

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

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

ООО «ЗапСибНефтехим»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

Прим.		30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
	Активы		
	Долгосрочные активы		
3	Основные средства и незавершенное строительство	671 687	676 790
	Авансы и предоплата по капитальному строительству	3 002	4 819
	Активы в форме права пользования	66	75
	Нематериальные активы	364	476
	Отложенные налоговые активы	5 527	8 092
	Прочая дебиторская задолженность	1 390	1 044
	Прочие долгосрочные активы	5 305	5 136
	Итого долгосрочные активы	**687 341**	**696 432**
	Краткосрочные активы		
	Запасы	13 940	12 972
	Предоплата по текущему налогу на прибыль	-	131
2	Дебиторская задолженность	8 220	2 895
4	Предоплаты и прочие краткосрочные активы	2 190	2 503
	Денежные средства и их эквиваленты	526	396
	Итого краткосрочные активы	**24 876**	**18 897**
	Активы, предназначенные для продажи	354	367
	Итого активы	**712 571**	**715 696**
	Обязательства		
	Долгосрочные обязательства		
5	Долгосрочные заемные средства	172 976	167 714
6	Отложенный доход по грантам и субсидиям	63 055	64 507
	Прочие долгосрочные обязательства	4 617	4 617
	Итого долгосрочные обязательства	**240 648**	**236 838**
	Краткосрочные обязательства		
7	Кредиторская задолженность	25 597	47 945
	Задолженность по текущему налогу на прибыль	242	-
8	Краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	24 129	21 401
	Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	1 184	194
	Итого краткосрочные обязательства (до чистых активов, приходящихся на долю участника)	**51 152**	**69 540**
	Итого обязательства (до чистых активов, приходящихся на долю участника)	**291 800**	**306 378**
	Чистые активы, приходящиеся на долю участника	**420 771**	**409 318**

М.Н. Рогов
Генеральный директор

16 августа 2021 г.

Е.А. Ямщиков
Директор по экономике и управлению эффективностью
16 августа 2021 г.

Прим.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	2020 г.
2	Выручка	46 773	24 680
9	Операционные расходы	(37 057)	(17 784)
	Операционная прибыль	**9 716**	**6 896**
10	Финансовые доходы	5 873	195
10	Финансовые расходы	(2 523)	(26 154)
	Прибыль от выбытия актива, предназначенного для продажи	1 330	-
	Прибыль/(убыток) до налогообложения и пересчета чистых активов, приходящихся на долю участника	**14 396**	**(19 063)**
11	(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	(2 943)	3 769
	Рост/(снижение) чистых активов, приходящихся на долю участника, от операций	**11 453**	**(15 294)**
	Совокупный результат за отчетный период		
	Рост/(снижение) чистых активов, приходящихся на долю участника, от операций	11 453	(15 294)
	Пересчет чистых активов, приходящихся на долю участника	(11 453)	15 294
	Чистый результат за отчетный период	**-**	**-**

Прим.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	2020 г.
	Операционная деятельность		
12	Денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	20 385	3 368
11,12	Налог на прибыль возмещенный	2	734
12	**Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности**	**20 387**	**4 102**
	Инвестиционная деятельность		
	Приобретение основных средств	(28 460)	(17 453)
	Приобретение нематериальных активов и прочих долгосрочных активов	(126)	(44)
6	Получение грантов и субсидий	264	1 346
	Проценты полученные	48	76
2	Займы выданные	-	(11 484)
2	Погашение займов выданных	-	852
	Поступления от продажи основных средств	139	-
	Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	**(28 135)**	**(26 707)**
	Финансовая деятельность		
	Поступление заемных средств	12 758	17 491
	Погашение заемных средств	(1 280)	(5 406)
2	Увеличение вкладов участников	-	9 586
	Проценты уплаченные	(3 585)	(3 324)
	Банковские комиссии уплаченные	-	(51)
	Погашение обязательств по лизингу	(10)	(17)
	Чистая сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности	**7 883**	**18 279**
	Влияние изменения курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(5)	105
	Увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов, нетто	**130**	**(4 221)**
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	396	5 296
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**526**	**1 075**

Прим.		Зарегистрированные вклады участника	Незарегистрированные вклады участника	Превышение вкладов участника над номинальной стоимостью	Пересчет чистых активов, приходящихся на долю участника	Итого чистые активы, приходящиеся на долю участника
	Остаток на 1 января 2020 г.	**114 100**	**13 414**	**197 901**	**14 144**	**339 559**
	Снижение чистых активов, приходящихся на долю участника, от операций	-	-	-	(15 294)	(15 294)
	Итого пересчет чистых активов, приходящихся на долю участника	**-**	**-**	**-**	**(15 294)**	**(15 294)**
2	Регистрация в учредительных документах вкладов участника	6 210	(23 000)	16 790	-	-
2	Незарегистрированные в учредительных документах вклады участника	-	9 586	-	-	9 586
	Остаток на 30 июня 2020 г.	**120 310**	**-**	**214 691**	**(1 150)**	**333 851**
	Остаток на 1 января 2021 г.	**120 310**	**-**	**301 955**	**(12 947)**	**409 318**
	Рост чистых активов, приходящихся на долю участника, от операций	-	-	-	11 453	11 453
	Итого пересчет чистых активов, приходящихся на долю участника	**-**	**-**	**-**	**11 453**	**11 453**
	Остаток на 30 июня 2021 г.	**120 310**	**-**	**301 955**	**(1 494)**	**420 771**

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат» (далее именуемое «Компания») зарегистрировано 6 июня 2007 г. в г. Тобольск Тюменской области. Компания была создана для реализации инвестиционного проекта по строительству Западно-Сибирского комплекса глубокой переработки углеводородного сырья в полиолефины (далее – «Комплекс»), который был завершен в 2020 г. Впоследствии, 1 декабря 2020 г., была осуществлена реорганизация Компании в форме присоединения к ней ООО «СИБУР Тобольск», дочерней организации ПАО «СИБУР Холдинг». Основным видом деятельности Компании является оказание услуг процессинга нефтехимической и химической продукции.

2 РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей настоящей промежуточной сокращенной финансовой информации стороны в общем случае считаются связанными, если одна из сторон входит в состав ключевого руководящего персонала Компании; одна из сторон имеет возможность контролировать или осуществлять совместный контроль над другой стороной; обе стороны находятся под общим контролем или одна сторона может оказывать значительное влияние на процесс принятия операционных и финансовых решений другой стороной. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, руководство Компании обращает внимание на суть взаимоотношений сторон, а не только на их юридическую форму.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, при этом цены, условия и суммы таких сделок могут отличаться от цен, условий и сумм сделок между несвязанными сторонами.

Отношение контроля

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. ПАО «СИБУР Холдинг» являлось материнской организацией и единственным участником Компании. ПАО «СИБУР Холдинг» и его дочерние общества (в том числе и ООО «ЗапСибНефтехим») образуют Группу СИБУР, которая осуществляет деятельность как вертикально интегрированное нефтехимическое предприятие. По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у ПАО «СИБУР Холдинг» нет основного контролирующего акционера.

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. в состав ключевого руководящего персонала входило 13 и 9 человек соответственно. Ключевой руководящий персонал включает Генерального директора, его заместителей, а также директоров по направлениям. Вознаграждение ключевого руководящего персонала состоит из заработной платы, премий, добровольного медицинского страхования и прочих выплат. Суммы вознаграждения ключевого руководящего персонала определяются условиями трудовых соглашений, а также условиями Положения о премировании и не включают страховые взносы. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., сумма вознаграждения составила 159 млн руб. и 129 млн руб. соответственно.

Прочие операции со связанными сторонами

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., Компания осуществляла операции и имела остатки по расчетам на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. с ПАО «СИБУР Холдинг» и его дочерними обществами.

2 РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ниже приведена информация о существенных операциях Компании со связанными сторонами в течение соответствующих отчетных периодов и остатки по расчетам:

а) Текущие операции и расходы капитального характера

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	**2020 г.**
Приобретение имущества и других активов, услуг		
ПАО «СИБУР Холдинг»	(5 136)	(3 392)
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	(1 652)	(2 677)
Выручка от оказания услуг процессинга		
ПАО «СИБУР Холдинг»	43 746	24 533
Прочая выручка		
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	1 870	-
Связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	283	-

Закупки от ПАО «СИБУР Холдинг» и его дочерних обществ включают сырье и материалы для оказания услуг процессинга и пуско-наладочных работ, а также услуги по сопровождению строительства.

	30 июня 2021 г.	**31 декабря 2020 г.**
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
ПАО «СИБУР Холдинг»	4 476	578
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	2 637	877
Связанные стороны ПАО «СИБУР Холдинг»	162	202
Кредиторская задолженность перед подрядчиками и поставщиками за основные средства		
ПАО «СИБУР Холдинг»	48	677
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	300	347
Авансы и предоплата по капитальному строительству		
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	423	474
Торговая и прочая кредиторская задолженность		
ПАО «СИБУР Холдинг»	2 488	2 003
Дочерние общества ПАО «СИБУР Холдинг»	697	910

Все расчеты по операциям со связанными сторонами подлежат урегулированию денежными средствами и не обеспечены залогами или гарантиями.

б) Операции по получению и выдаче займов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., Компания получила заемные средства от ПАО «СИБУР Холдинг» на общую сумму 12 756 млн руб. и 4 554 млн руб., соответственно. Краткосрочные займы были предоставлены на срок до востребования, долгосрочный заем предоставлен на срок до июля 2025 г. По состоянию на отчетные даты займы не были погашены.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. Компания не выдавала займов. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., Компания выдала заем в долларах США ПАО «СИБУР Холдинг» в сумме 11 484 млн руб. на срок до 31 декабря 2020 г., который был погашен на сумму 852 млн руб., убыток от переоценки составил 717 млн руб.

Компания получает и выдает займы ПАО «СИБУР Холдинг» на рыночных условиях.

2 РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

в) Операции по вкладам участника

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., ПАО «СИБУР Холдинг» внесло дополнительный вклад участника в размере 0 млн руб. и 9 586 млн руб. соответственно. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., вклады участника не регистрировались. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., были зарегистрированы вклады участника в размере 23 000 млн руб., внесенные в 2019 г. и 2020 г.

3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Ниже в таблице представлена информация по изменению остаточной стоимости основных средств:

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Прочее	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2020 г.	**26 734**	**69 757**	**29 034**	**426 493**	**385**	**552 403**
Амортизационные отчисления	(781)	(7 042)	(3 182)	-	(101)	(11 106)
Поступления	-	-	-	49 330	344	49 674
Ввод в эксплуатацию	40 790	260 051	110 872	(411 882)	169	-
Обесценение	-	-	-	(266)	-	(266)
Выбытия	(255)	(12)	-	(47)	(4)	(318)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2020 г.	72 718	332 151	140 704	63 628	1 193	610 394
Накопленная амортизация	(6 230)	(9 397)	(3 980)	-	(400)	(20 007)
Остаточная стоимость на 30 июня 2020 г.	**66 488**	**322 754**	**136 724**	**63 628**	**793**	**590 387**
Остаточная стоимость на 1 января 2021 г.	**87 757**	**363 814**	**180 812**	**36 311**	**8 096**	**676 790**
Амортизационные отчисления	(1 132)	(8 022)	(5 414)	-	(264)	(14 832)
Поступления	-	-	-	9 480	557	10 037
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	(48)	48	-
Обесценение	-	-	-	-	(197)	(197)
Выбытия	(75)	(5)	(19)	(11)	(1)	(111)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2021 г.	96 617	400 341	214 689	45 732	10 498	767 877
Накопленная амортизация	(10 067)	(44 554)	(39 310)	-	(2 259)	(96 190)
Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.	**86 550**	**355 787**	**175 379**	**45 732**	**8 239**	**671 687**

Основные средства, введенные в эксплуатацию по состоянию на 30 июня 2020 г., представлены в основном установками пиролиза и полиэтилена, а также инфраструктурными объектами.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г. Компания капитализировала затраты по займам на сумму 1 572 млн руб. и 1 043 млн руб. соответственно. В состав затрат по займам включены отрицательные курсовые разницы по финансовой деятельности в сумме 492 млн руб. и 372 млн руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г. соответственно. Годовые ставки капитализации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г., без учета влияния капитализированных отрицательных курсовых разниц по финансовой деятельности, составили 3,11% и 3,62% соответственно.

В 2020 году Компания передала активы, относящиеся к аэропортовому комплексу в городе Тобольск («Аэропорт»), по договору доверительного управления ООО «Аэропорт Тобольск» («Оператор»), дочернему обществу УК АО «Аэропорты Регионов», стоимость имущества составила 13 538 млн руб. По данному договору, действующему до 31 декабря 2021 г., Оператор предоставляет за вознаграждение услуги оператора, в том числе в отношении взлетно-посадочной полосы и аэровокзального комплекса.

4 ПРЕДОПЛАТЫ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Нефинансовые активы		
НДС к возмещению	1 617	1 463
Предоплата и авансы поставщикам	283	260
Предоплата по другим налогам и таможенным пошлинам	173	510
Акциз к возмещению	74	49
НДС к получению	-	173
Прочие краткосрочные активы	43	48
Итого предоплаты и прочие краткосрочные активы	**2 190**	**2 503**

5 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Долгосрочные заемные средства, подлежащие погашению следующим заимодавцам:	**Валюта**	**Срок погашения**	**30 июня 2021 г.**	**31 декабря 2020 г.**
Заемные средства с переменной ставкой				
Фонд национального благосостояния РФ	Долл. США	2030	126 652	129 285
Заемные средства с фиксированной ставкой				
СИБУР Холдинг	Рубли РФ	2025	30 000	20 082
Credit Agricole	Евро	2020-2029	18 657	20 793
Итого долгосрочные заемные средства			**175 309**	**170 160**
За вычетом: текущей части			(2 333)	(2 446)
			172 976	**167 714**

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

Анализ долгосрочных заемных средств по срокам погашения по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. представлен ниже:

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Срок погашения:		
От одного года до двух лет	2 333	2 446
От двух до пяти лет	36 996	27 421
От пяти до десяти лет	133 647	137 847
Итого долгосрочные заемные средства	**172 976**	**167 714**

Балансовая стоимость долгосрочных займов с фиксированными процентными ставками приблизительно равна их справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г., за исключением займов, справедливая стоимость которых раскрыта в Примечании 13.

Балансовая стоимость долгосрочного займа с переменной процентной ставкой, базирующейся на индексе потребительских цен (ИПЦ) США, приблизительно равна его справедливой стоимости.

На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Компании отсутствовали подтвержденные долгосрочные кредитные линии.

6 ОТЛОЖЕННЫЙ ДОХОД ПО ГРАНТАМ И СУБСИДИЯМ

Совместно с другими дочерними организациями ПАО «СИБУР Холдинг» Компания является участником инвестиционных соглашений, в рамках которых имеет право получать субсидии.

	2021 г.	2020 г.
Отложенный доход по грантам и субсидиям на 1 января	**64 507**	**38 308**
Гранты и субсидии полученные	264	1 346
Отражено в составе прибыли или убытка (амортизация)	(1 716)	(831)
Отложенный доход по грантам и субсидиям 30 июня	**63 055**	**38 823**

7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по капитальному строительству	17 159	40 738
Торговая кредиторская задолженность	5 437	4 366
Проценты к уплате	1 253	1 287
Обязательства по аренде	28	28
Прочая кредиторская задолженность	463	544
Итого финансовая кредиторская задолженность	**24 340**	**46 963**
Нефинансовые обязательства		
Задолженность перед персоналом	1 006	952
Прочая кредиторская задолженность	251	30
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	**1 257**	**982**
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	**25 597**	**47 945**

На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. кредиторская задолженность перед персоналом включает резервы под годовые премии, прочие бонусы и резервы на оплату отпусков (включая социальные взносы) в сумме 819 млн руб. и 935 млн руб. соответственно.

8 КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные заемные средства:		
Заемные средства в российских рублях	21 796	18 955
Итого краткосрочные заемные средства	**21 796**	**18 955**
Текущая часть долгосрочных заемных средств	2 333	2 446
Итого краткосрочные заемные средства и текущая часть долгосрочных заемных средств	**24 129**	**21 401**

9 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	**2020 г.**
Износ и амортизация	13 309	10 676
Электроэнергия и коммунальные платежи	9 898	3 918
Сырье и материалы	5 958	2 861
Затраты на оплату труда	3 972	1 298
Услуги сторонних организаций	1 483	1 251
Расходы на ремонт и эксплуатацию	881	286
Налоги, за исключением налога на прибыль	498	-
Транспорт и логистика	417	310
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	214	(188)
Обесценение основных средств	197	266
Благотворительность и спонсорство	60	46
Расходы на аренду	45	91
Прибыль от выбытия основных средств	(6)	(508)
Прочее	131	(2 523)
Итого операционные расходы	**37 057**	**17 784**

10 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	**2020 г.**
Положительные курсовые разницы по финансовой деятельности	4 093	-
Положительные курсовые разницы по нефинансовой деятельности	1 695	-
Амортизация дисконта по займам выданным и долгосрочной дебиторской задолженности	45	38
Процентные доходы	40	157
Итого финансовые доходы	**5 873**	**195**
Процентные расходы	(2 339)	(3 407)
Амортизация дисконта по долгосрочной кредиторской задолженности	(158)	(451)
Банковские комиссии	(26)	(59)
Отрицательные курсовые разницы по финансовой деятельности	-	(20 202)
Отрицательные курсовые разницы по нефинансовой деятельности	-	(2 035)
Итого финансовые расходы	**(2 523)**	**(26 154)**

11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., прибыль до налогообложения и пересчета чистых активов, приходящихся на долю участника, составила 14 396 млн руб. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., убыток до налогообложения и пересчета чистых активов, приходящихся на долю участника, составил 19 063 млн руб.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г., Компания возместила налог в сумме 2 млн руб, расходы по текущему налогу на прибыль составили 378 млн руб. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., Компания не понесла расходов по текущему налогу на прибыль и возместила текущий налог на прибыль в сумме 734 млн руб.

Расходы по налогу на прибыль признаются на основе наилучшей оценки руководством ожидаемой годовой ставки налога на прибыль, с учетом льготных ставок, в том числе для будущих периодов, определенных исходя из условий инвестиционного соглашения (см. Примечание 6).

12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прим.		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021г.	2020г.
	Прибыль/(убыток) до налогообложения и пересчета чистых активов, приходящихся на долю участника	**14 396**	**(19 063)**
	Корректировки прибыли до учета налога на прибыль		
10	Процентные расходы	2 339	3 407
9	Амортизация	13 309	10 676
9	Прибыль от выбытия основных средств и активов, предназначенных для продажи	(1 336)	(508)
10	Амортизация дисконта по долгосрочной кредиторской задолженности	158	451
10	Амортизация дисконта по займам выданным и долгосрочной дебиторской задолженности	(45)	(38)
9	Обесценение основных средств	197	266
10	Процентные доходы	(40)	(157)
	Изменение резерва по премиям	(155)	(676)
	(Положительные)/отрицательные курсовые разницы по финансовой и инвестиционной деятельности, нетто	(5 791)	21 881
	Прочие корректировки	64	(187)
	Потоки денежных средств от операционной деятельности до учета изменений в оборотном капитале	**23 096**	**16 052**
	Изменения в оборотном капитале		
	Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности	1 378	(433)
	Увеличение/(уменьшение) задолженности по налогам	990	(2)
	Увеличение дебиторской задолженности, предоплат и прочих краткосрочных активов	(4 111)	(9 906)
	Увеличение запасов	(968)	(2 343)
	Итого изменения в оборотном капитале	**(2 711)**	**(12 684)**
	Денежные средства, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль	**20 385**	**3 368**
	Налог на прибыль возмещенный	2	734
	Чистая сумма денежных средств, полученных от операционной деятельности	**20 387**	**4 102**

Ниже в таблице представлена сверка чистого долга за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и 30 июня 2020 г.:

	Денежные средства и их эквиваленты	**Долгосрочные и краткосрочные заемные средства**	**Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде**	**Итого**
Чистый долг на 1 января 2020 г.	**5 296**	**(178 977)**	**(110)**	**(173 791)**
Движение денежных средств	(4 326)	(12 085)	(17)	(16 428)
Эффект курсовых разниц	105	(20 478)	-	(20 373)
Прочие неденежные движения	-	(26)	98	72
Чистый долг на 30 июня 2020 г.	**1 075**	**(211 566)**	**(29)**	**(210 520)**
Чистый долг на 1 января 2021 г.	**396**	**(189 115)**	**(86)**	**(188 805)**
Движение денежных средств	135	(11 478)	(10)	(11 353)
Эффект курсовых разниц	(5)	3 601	-	3 596
Прочие неденежные движения	-	(113)	20	(93)
Чистый долг на 30 июня 2021 г.	**526**	**(197 105)**	**(76)**	**(196 655)**

13 СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость долгосрочных и краткосрочных заемных средств, отражаемых по амортизированной стоимости, была установлена с использованием методов стоимостной оценки. Оценочная справедливая стоимость инструментов с переменной процентной ставкой, базирующейся на ставке ИПЦ США, и с установленным сроком погашения была определена в соответствии с оценками Уровня 2 в иерархии оценки справедливой стоимости на основе ожидаемых денежных потоков, дисконтированных по текущей ставке ИПЦ США, увеличенной на маржу, предусмотренную соответствующим кредитным договором. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной ставкой и установленным сроком погашения была определена с использованием оценок Уровня 3 в иерархии оценки справедливой стоимости на основе ожидаемых денежных потоков, дисконтированных с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. На 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость кредита Credit Agricole (Примечание 5) составила 20 430 млн руб. и 23 037 млн руб., соответственно. На 30 июня 2021 г. справедливая стоимость займа ПАО «СИБУР Холдинг» составила 26 600 млн руб. (на 31 декабря 2020 г. – 18 600 млн руб.).

14 ДОГОВОРНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

В отчетном периоде не было существенных изменений экономической среды, в которой Компания осуществляет свою деятельность, статуса судебных разбирательств, вопросов охраны окружающей среды и обязательств в социальной сфере, а также налоговых рисков, которым подвержена Компания, по сравнению с описанием, представленным в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

COVID-19. В 2021 г. мировая экономика продолжает находиться под негативным влиянием глобальной пандемии COVID-19. В тоже время, руководство Компании полагает, что пандемия не окажет существенного негативного влияния на деятельность Компании и дополнительные затраты на обеспечение безопасности рабочей среды несущественны. Также Компания не обращалась к специальным мерам государственной поддержки, связанной с COVID-19.

Соблюдение ограничительных условий кредитных договоров. Компания и Группа СИБУР должны соблюдать определенные особые условия, в основном, в связи с наличием у них заемных средств. Несоблюдение таких условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост стоимости займов и кредитов. Руководство Компании считает, что Компания соблюдает условия кредитных договоров.

Руководство Компании считает, что Группа СИБУР соблюдает условия кредитных договоров, относящихся к Компании, в течение всех периодов, представленных в промежуточной сокращенной финансовой информации.

Обязательства по капитальным затратам. На 30 июня 2021 г. у Компании имелись договорные обязательства по капитальным затратам на общую сумму 34 230 млн руб. (31 декабря 2020 г.: 47 975 млн руб.), рассчитанные как совокупная стоимость по договорам капитального строительства за вычетом сумм, уплаченных по этим договорам. По состоянию на 30 июня 2021 г. соответствующая кредиторская задолженность перед подрядчиками и поставщиками по капитальному строительству на сумму 17 245 млн руб. отражена в промежуточном сокращенном отчете о финансовом положении (по состоянию на 31 декабря 2020 г. – 40 738 млн руб.).

15 ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки. Настоящая промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО (IAS) 34). Данная промежуточная сокращенная финансовая информация должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями, выпущенными Комитетом по разъяснениям международной финансовой отчетности (КРМФО). Данная промежуточная сокращенная финансовая информация была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с Положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации («РСБУ») с внесением поправок и проведением переклассификаций для достоверного представления согласно МСФО.

Основные положения учетной политики, применяемые Компанией, соответствуют раскрытым в финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением расходов по налогу на прибыль, признанных на основе наилучшей оценки руководством Компании ожидаемой годовой ставки по налогу на прибыль за весь финансовый год (Примечание 11). Новые или пересмотренные стандарты и разъяснения, обязательные для применения в текущем отчетном периоде, не оказали существенного влияния на учетную политику Компании (детальная информация представлена в Примечании 16).

Основным видом деятельности Компании является оказание услуг процессинга нефтехимической продукции, поэтому операционные сегменты руководством не определены.

Официальный курс обмена доллара США и евро к российскому рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составлял:

	долл. США/руб.	**евро/руб.**
На 30 июня 2021 г.	72,3723	86,2026
Средневзвешенный за шесть месяцев 2021 г.	74,2781	89,5471
На 31 декабря 2020 г.	73,8757	90,6824
Средневзвешенный за шесть месяцев 2020 г.	69,3714	76,4417

16 НОВЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов Компания, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, которые не оказали существенного влияния на финансовое положение или деятельность Компании:

- Реформа базовой процентной ставки – фаза 2 – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 (выпущены 27 августа 2020 г. и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
- Уступки по аренде, связанные с пандемией Covid-19 - поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 28 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 г. или после этой даты).

В настоящее время Компания анализирует последствия применения следующих поправок, их влияние на Компанию и время их принятия Компанией:

- Продажа или передача активов между Инвестициями в ассоциированные организации и совместные предприятия - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущено 11 сентября 2014 г. и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся на дату, определяемую Советом по МСФО, или после этой даты);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);

16 НОВЫЕ СТАНДАРТЫ И ИНТЕРПРЕТАЦИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных - поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Раскрытие учетной политики – Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям МСФО (IFRS PS) 2 (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки – Поправки к МСФО (IAS) 8: (выпущено 12 февраля 2021 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими из одной операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Поступления до целевого использования актива, Обременительные договоры - затраты на исполнение договора, Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» - поправки к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, период 2018 - 2020 гг. - поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).

Офис компании:
ООО «ЗапСибНефтехим»
территория Восточный
промышленный район -
квартал 9, дом 1/1
626150, Тюменская область,
Тобольск, Россия
Тел.: +7 (3456) 397-675
Веб-сайт: www.sibur.ru/zsn/