

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство прочих химических органических основных веществ**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес)
634067, Российская Федерация, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2/202

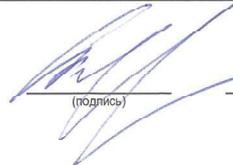
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	70353562		
ИНН	7017075536		
по ОКВЭД 2	20.14.7		
по ОКОНФ / ОКФС	1 23 00	16	
по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации **Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»**
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7717149511
ОГРН	1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	205	261	335
	Результаты исследований и разработок	1120	-	16 908	150
Р. III, п. 1 Пояснений	Основные средства	1150	15 576 118	14 794 742	9 261 564
Р. III, п. 2 Пояснений	Финансовые вложения	1170	1 554 652	1 554 652	1 559 232
Р. III, п. 7 Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	72 509	87 252	86 316
	Прочие внеоборотные активы	1190	974 318	809 084	984 969
	Итого по разделу I	1100	18 177 802	17 262 899	11 892 566
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р. III, п. 3 Пояснений	Запасы	1210	1 654 113	1 062 462	900 619
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 008	1 485	160
Р. III, п. 4 Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	6 309 479	8 384 758	3 817 608
Р. III, п. 2 Пояснений	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 977	6 646	5 294 856
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 463	19 459	17 236
	Прочие оборотные активы	1260	37 284	30 902	18 847
	Итого по разделу II	1200	8 053 324	9 505 712	10 049 326
	БАЛАНС	1600	26 231 126	26 768 611	21 941 892
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III, п. 5 Пояснений	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 537 931	6 537 931	6 537 931
Р. III, п. 5 Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Р. III, п. 5 Пояснений	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	263 293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 096 173	14 600 886	10 860 713
	Итого по разделу III	1300	22 073 737	22 578 450	18 838 277
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III, п. 7 Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 255 619	1 219 503	305 959
	Оценочные обязательства	1430	1 055	2 761	5 300
Р. III, п. 6 Пояснений	Прочие обязательства	1450	745 572	938 088	1 473 405
	Итого по разделу IV	1400	2 002 246	2 160 352	1 784 664
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III, п. 6 Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	1 992 441	1 818 637	1 118 095
	Оценочные обязательства	1540	162 702	211 172	200 856
	Итого по разделу V	1500	2 155 143	2 029 809	1 318 951
	БАЛАНС	1700	26 231 126	26 768 611	21 941 892

Директор по экономике и управлению эффективностью
 ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
 №51/ТНХ от 26 декабря 2022 г.


 (подпись)
 О.С. Кривошапко
 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

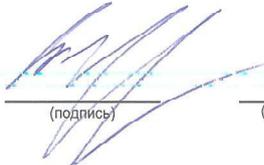
Отчет о финансовых результатах
за 2022 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство прочих химических органических основных веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды		
	31	12	2022
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	70353562		
ИНН	7017075536		
по ОКВЭД 2	20.14.7		
по ОКФС/ОКФС	1 23 00	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2022 год	за 2021 год
Р. III, п. 9 Пояснений	Выручка	2110	13 884 865	12 986 257
Р. III, п. 10 Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(12 047 819)	(11 071 103)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 837 046	1 915 154
Р. III, п. 10 Пояснений	Управленческие расходы	2220	(508 231)	(572 806)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 248 815	1 342 348
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 322
	Проценты к получению	2320	3 134	161 881
	Проценты к уплате	2330	(1 130)	(4)
Р. III, п. 11 Пояснений	Прочие доходы	2340	370 335	754 759
Р. III, п. 11 Пояснений	Прочие расходы	2350	(330 498)	(176 220)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 290 656	2 084 086
Р. III, п. 7 Пояснений	Налог на прибыль	2410	(285 579)	(458 828)
Р. III, п. 7 Пояснений	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(234 720)	(449 935)
Р. III, п. 7 Пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	(50 859)	(8 893)
	Прочее	2460	(9 790)	55
	Чистая прибыль (убыток)	2400	995 287	1 625 313
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	995 287	1 625 313
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№51/ТНХ от 26 декабря 2022 г.



(подпись)

О.С. Кривошапко
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2022 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Производство прочих химических органических основных веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Форма по ОКУД	70353562		
по ОКПО	7017075536		
ИНН	20.14.7		
по ОКВЭД 2	1 23 00	16	
по ОКФС/ОКФЧ	384		
по ОКЕИ			

I. Движения капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	3100	6 537 931	-	1 176 340	263 293	10 860 713	18 838 277
за 2021 год							
Увеличение капитала - всего,	3210	-	-	-	-	5 240 173	5 240 173
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 625 313	1 625 313
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3217	X	X	-	X	3 614 860	3 614 860
Уменьшение капитала - всего,	3220	-	-	-	-	(1 500 000)	(1 500 000)
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	(1 500 000)	(1 500 000)
прочее	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3200	6 537 931	-	1 176 340	263 293	14 600 886	22 578 450
За 2022 год							
Увеличение капитала - всего,	3310	-	-	-	-	995 287	995 287
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	995 287	995 287
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего,	3320	-	-	-	-	(1 500 000)	(1 500 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 500 000)	(1 500 000)
прочее	3328	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 года	3300	6 537 931	-	1 176 340	263 293	14 096 173	22 073 737

II. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	22 073 737	22 578 450	18 838 277

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№51/ТНХ от 26 декабря 2022 г.

15 марта 2023 г.


 О.С. Кривошапо
 (подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2022 год

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство прочих химических органических основных веществ
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО	70353562	
ИНН	7017075536	
по ОКВЭД 2	20,14,7	
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	16 382 662	9 164 515
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 320 283	8 679 994
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	369 361	348 861
	прочие поступления	4119	693 018	135 660
	Платежи - всего	4120	(12 005 869)	(10 666 834)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 154 514)	(7 577 075)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 107 690)	(1 856 760)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 130)	(4)
	налога на прибыль организаций	4124	(345 676)	(270 565)
	прочие платежи	4129	(396 859)	(962 430)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 376 793	(1 502 319)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 941 302	7 046 728
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 730	6 049
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	8 762
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 873 969	6 852 253
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	61 603	181 664
	Платежи - всего	4220	(4 775 779)	(4 043 500)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 906 479)	(2 479 457)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 869 300)	(1 564 043)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 834 477)	3 005 228
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	12 111
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	12 111
	Платежи - всего	4320	(1 612 504)	(1 512 111)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 500 000)	(1 500 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(12 111)
	прочие платежи	4329	(12 504)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 512 504)	(1 500 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	29 812	2 909
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 459	17 236
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 463	19 459
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	192	(686)

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№51/ТНХ от 26 декабря 2022 г.

15 марта 2023 г.

(подпись)

О.С. Кривошапко
(расшифровка подписи)

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (далее по тексту «Общество»).

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 14 июля 2003 г. Основной государственный регистрационный номер: 1037000135920.

Общество зарегистрировано по адресу 634067, город Томск, улица Кузовлевский тракт, дом 2, строение 202.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является производство прочих химических органических основных веществ.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 г. составляла 1 293 человека (за 2021 г. – 1 322 человека).

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. В 2022 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Плешков Владимир Вячеславович.

Наличие Совета директоров Общества Уставом не предусмотрено.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. не создавалась.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет специализированная организация ООО «СИБУР» в соответствии с договором. ООО «СИБУР» для целей ведения бухгалтерского учета Общества привлекло внешних провайдеров - компании ООО «ПИКТА» на основании договора № СР.16866 от 5 февраля 2021 г. и ООО «Северсталь – Центр единого сервиса» на основании договора № СР.17315 от 29 марта 2021 г.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

В 2022 году обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский Союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, банков, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций и оборот отдельных химических продуктов. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России и о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых, товарных и валютных рынках. Кроме того, в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, ограничения на операции с уставным капиталом кредитных организаций с иностранным участием, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество анализирует влияние описанных выше событий на свою деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако сложно прогнозируемый характер санкционных рисков (включая вероятность их дальнейшего расширения в будущем) и ограничения деловой активности российских компаний усложняют оценку возможных последствий на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения стабильной работы Общества в текущих условиях.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и ее финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества 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.

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.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 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. Основные средства

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

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сорок тысяч рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

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

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	1-45
Машины и оборудование	1-43
Транспортные средства	1-25
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-20
Прочие виды основных средств	3-30

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие. По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы. В 2022 году индикаторов обесценения активов обнаружено не было.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статьях «Основные средства» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставный капитал неденежными активами формируется исходя из балансовой стоимости выбывающих активов.

Финансовые вложения 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.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения оцениваются при выбытии:

- по ценным бумагам (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов) – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);
- по иным финансовым вложениям – по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

7. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Запасы оценены по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость данных запасов.

Общество оказывает услуги производству прочих химических органических основных веществ, принимая на переработку, либо в ответственное хранение сырье, полученное по давальческой схеме.

Сырье и материалы, используемые при предоставлении услуг процессинга и ином выбытии, оцениваются по средней себестоимости, которая определяется в разрезе номенклатур запасов и складов.

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 расходов Общества. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

9. 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 агента в связи с осуществлением 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;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи».

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи аренде, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

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».

10. 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 сформирован за счет превышения стоимости вклада участника общества в уставный капитал Общества над номинальной стоимостью оплаченной участником доли.

В соответствии с Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

11. Государственная помощь

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 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 незавершенного 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.

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

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

Поступления по субсидии на финансирование капитальных расходов включены в состав денежных потоков по инвестиционной деятельности (прочие поступления).

12. 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 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 «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.

13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг заказчикам признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки.

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

Общество представляет в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующие доходы и расходы свернуто:

- прочие доходы и расходы по курсовым разницам;
- прочие доходы и расходы от купли-продажи валюты.

14. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг в рамках основного вида деятельности, за исключением управленческих расходов.

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с оказанием услуг.

15. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2022 год

Общество изменило форму представления информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: вся информация, ранее раскрываемая в табличных пояснениях, представлена в текстовых пояснениях раздела III Пояснений.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вступающие в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

15.1 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств и капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).

(б) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали).

(в) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

(г) Обесценение основных средств и капитальных вложений

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 требует обязательную проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств и капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

15.2 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

- Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.
- ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.
- Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.

- Арендатор применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

16. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений на 31 декабря 2021 г. в части пересмотра сроков полезного использования основных. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 1.

В целях соблюдения принципа сопоставимости данных на основании ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» доходные вложения в материальные ценности были переведены в состав основных средств на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. В таблице ниже данная корректировка указана под номером 2.

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств» и «Незавершенные капитальные вложения».

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В таблице ниже данная корректировка указана под номером 3.

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Показатели раздела I «Изменения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018, представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)». При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3217 «Эффект упрощенного

перехода на новые ФСБУ». Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» (раздел III «Чистые активы» отчета об изменениях капитала) (корректировки 1, 3).

Информация о корректировках показателей форм бухгалтерской отчетности Общества по переходу на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2021 года					
1150	Основные средства	1, 2	10 273 518	4 521 224	14 794 742
1160	Доходные вложения в материальные ценности	2	1 171	(1 171)	-
1190	Прочие внеоборотные активы	3	789 183	19 901	809 084
1180	Отложенные налоговые активы	1, 3	86 956	296	87 252
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1, 3	10 986 026	3 614 860	14 600 886
1420	Отложенные налоговые обязательства	1	315 492	904 011	1 219 503
1450	Прочие обязательства	3	929 827	8 261	938 088
1520	Кредиторская задолженность	3	1 805 519	13 118	1 818 637
3600	Чистые активы	1, 3	18 963 590	3 614 860	22 578 450
Корректировки показателей 2020 года					
1150	Основные средства	2	9 259 023	2 541	9 261 564
1160	Доходные вложения в материальные ценности	2	2 541	(2 541)	-

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года		тыс.руб. Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение					
Основные средства - всего, в том числе:	за 2022 г.	27 051 585	(16 213 127)	5 316 206	(148 126)	148 084	(2 151 238)	(28 062)	32 219 665	(18 244 343)	x
	за 2021 г.	26 299 362	(18 750 843)	845 093	(92 870)	84 073	(2 066 410)	-	27 051 585	(20 733 180)	4 520 053
Здания и сооружения	за 2022 г.	8 328 732	(4 237 864)	3 011 522	(43 739)	43 739	(510 075)	(16 029)	11 296 515	(4 720 229)	-
	за 2021 г.	8 103 380	(4 350 563)	239 392	(14 040)	5 378	(429 535)	-	8 328 732	(4 774 720)	536 856
Машины и оборудование	за 2022 г.	18 255 557	(11 691 439)	2 277 513	(84 265)	84 229	(1 628 485)	(12 033)	20 448 805	(13 247 728)	-
	за 2021 г.	17 721 899	(14 080 335)	597 911	(64 253)	64 166	(1 627 215)	-	18 255 557	(15 643 384)	3 951 945
Транспортные средства	за 2022 г.	252 306	(220 693)	1 100	(17 523)	17 523	(6 259)	-	235 883	(209 429)	-
	за 2021 г.	258 073	(252 754)	-	(5 767)	5 719	(4 910)	-	252 306	(251 945)	31 252
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	60 843	(54 317)	25 890	(2 599)	2 593	(3 713)	-	84 134	(55 437)	-
	за 2021 г.	59 489	(54 260)	3 540	(2 186)	2 186	(2 243)	-	60 843	(54 317)	-
Земельные участки	за 2022 г.	103 446	-	-	-	-	-	-	103 446	-	-
	за 2021 г.	103 446	-	-	-	-	-	-	103 446	-	-
Прочие виды основных средств	за 2022 г.	50 701	(8 814)	181	-	-	(2 706)	-	50 882	(11 520)	-
	за 2021 г.	53 075	(12 931)	4 250	(6 624)	6 624	(2 507)	-	50 701	(8 814)	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			затраты за период	Списано	начислено/восстановлено обесценения	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения - всего, в том числе:	за 2022 г.	3 956 284	2 555 526	(11 904)	-	(4 899 110)	1 600 796
	за 2021 г.	1 713 045	3 911 567	(933 583)	-	(734 745)	3 956 284
Незавершенное строительство	за 2022 г.	3 846 161	2 428 151	(11 904)	-	(4 797 553)	1 464 855
	за 2021 г.	1 454 024	3 048 620	(4 034)	-	(652 449)	3 846 161
Оборудование к установке	за 2022 г.	110 123	127 375	-	-	(101 557)	135 941
	за 2021 г.	259 021	862 947	(929 549)	-	(82 296)	110 123

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	2 110 428	361 587

1.4. Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств	425 964	116 781	134 949
Основные средства, переведенные на консервацию	35 195	35 195	35 195

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего, в том числе:	за 2022 г.	1 554 721	(69)	-	(4)	4	-	1 554 717	(65)
	за 2021 г.	1 559 354	(122)	-	(4 633)	53	-	1 554 721	(69)
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	за 2022 г.	1 554 652	-	-	-	-	-	1 554 652	-
	за 2021 г.	1 559 232	-	-	(4 580)	-	-	1 554 652	-
Прочие финансовые вложения	за 2022 г.	69	(69)	-	(4)	4	-	65	(65)
	за 2021 г.	122	(122)	-	(53)	53	-	69	(69)
Краткосрочные - всего, в том числе	за 2022 г.	6 646	-	1 869 300	(1 873 969)	-	-	1 977	-
	за 2021 г.	5 294 856	-	1 564 043	(6 852 253)	-	-	6 646	-
Прочие финансовые вложения	за 2022 г.	6 646	-	1 869 300	(1 873 969)	-	-	1 977	-
	за 2021 г.	5 294 856	-	1 564 043	(6 852 253)	-	-	6 646	-
Финансовые вложения - всего	за 2022 г.	1 561 367	(69)	1 869 300	(1 873 973)	4	-	1 556 694	(65)
	за 2021 г.	6 854 210	(122)	1 564 043	(6 856 886)	53	-	1 561 367	(69)

2.2. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние общества, совместные предприятия и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2022 г.		31.12.2021 г.		31.12.2020 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения
Прочие связанные стороны						
АО «ПОЛИЭФ»	6,20	1 554 652	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651
АО «НИПИГАЗ»	-	-	-	-	1,51	4 581
Итого инвестиции в прочие связанные стороны	-	1 554 652	-	1 554 651	-	1 559 232

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

2.3. Краткосрочные финансовые вложения

Займы, выданные связанным сторонам

Займы, предоставленные связанным сторонам на срок менее 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Заемщик	Валюта займа	31 декабря		
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
ПАО «СИБУР Холдинг»	Рубли РФ	1 977	6 646	5 294 856
Итого		1 977	6 646	5 294 856

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам, выданным Обществом связанным сторонам, составила 3 124 тыс. руб. и 161 872 тыс. руб. в 2022 и 2021 гг. соответственно.

Процентные ставки по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, в 2022 году составили по займам в рублях 5,64%-15,01% годовых (в 2021 году – 3,39%-6,39% годовых, в 2020 году – 3,2%-4,7% годовых).

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

3. Запасы

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступле- ния и затраты *	Изменения за период			На конец года	
		себестои- мость	величина ре- зерва под снижение стоимости		выбыло (погашено) *		убытков от сниже- ния стоимо- сти	себестоимость	величина ре- зерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего, из них:	за 2022 г.	1 070 733	(8 271)	4 908 104	(4 317 789)	2 332	(996)	1 661 048	(6 935)
	за 2021 г.	909 829	(9 210)	5 241 712	(5 080 808)	385	554	1 070 733	(8 271)
Материалы	за 2022 г.	1 007 610	(8 271)	4 889 144	(4 317 789)	2 332	(996)	1 578 965	(6 935)
	за 2021 г.	852 598	(9 210)	5 233 658	(5 078 646)	385	554	1 007 610	(8 271)

*показатели по графам «поступления и затраты», «выбыло (погашено) себестоимость» включают внутренний оборот между группами запасов

4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец года		
		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	за 2022 г.	2 100	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	3 150	-	-	2 100	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	2 100	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	3 150	-	-	2 100	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	за 2022 г.	8 398 424	(5 139)	(10 627)	6 354 913	(5 139)	(40 295)
	за 2021 г.	3 822 091	(689)	(6 944)	8 398 424	(5 139)	(10 627)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	8 152 646	(5 013)	-	5 957 321	(5 013)	-
	за 2021 г.	3 402 697	(560)	-	8 152 646	(5 013)	-
Авансы выданные	за 2022 г.	112 865	-	(10 627)	268 683	-	(40 295)
	за 2021 г.	65 522	-	(6 944)	112 865	-	(10 627)
Прочая	за 2022 г.	132 913	(126)	-	128 909	(126)	-
	за 2021 г.	353 872	(129)	-	132 913	(126)	-
Итого	за 2022 г.	8 400 524	(5 139)	(10 627)	6 354 913	(5 139)	(40 295)
	за 2021 г.	3 825 241	(689)	(6 944)	8 400 524	(5 139)	(10 627)

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад участника Общества в имущество.

Резервный капитал

В 2022 и 2021 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда.

Дивиденды

В течение 2022 года Общество произвело выплату дивидендов по результатам 2021 года – 1 500 000 тыс. руб. (в 2021 году – 1 500 000 тыс.руб.)

6. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Наличие прочих долгосрочных обязательств и кредиторской задолженности
тыс.руб.

Наименование показателя	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
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	за 2022 г.	938 088	-	745 572	-
	за 2021 г.	1 473 405	-	938 088	-
государственные субсидии	за 2022 г.	929 827	-	745 546	-
	за 2021 г.	1 473 405	-	929 827	-
долгосрочные обязательства по аренде	за 2022 г.	8 261	-	26	-
	за 2021 г.	-	-	8 261	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 2022 г.	1 820 617	(1 980)	1 995 507	(3 066)
	за 2021 г.	1 118 962	(867)	1 820 617	(1 980)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022 г.	1 588 832	-	1 634 579	-
	за 2021 г.	915 780	-	1 588 832	-
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	120 691	-	279 097	-
	за 2021 г.	70 862	-	120 691	-
краткосрочные обязательства по аренде	за 2022 г.	13 118	-	8 850	-
	за 2021 г.	-	-	13 118	-
авансы полученные	за 2022 г.	11 878	(1 980)	18 837	(3 066)
	за 2021 г.	5 567	(867)	11 878	(1 980)
прочая	за 2022 г.	86 098	-	54 144	-
	за 2021 г.	126 753	-	86 098	-
Итого	за 2022 г.	2 758 705	(1 980)	2 741 079	(3 066)
	за 2021 г.	2 592 367	(867)	2 758 705	(1 980)

7. Налоги

Налог на прибыль

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

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	1 290 656	2 084 086
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	258 131	416 817
Постоянный налоговый расход	27 448	41 213
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(14 743)	1 438
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(36 116)	(9 533)
Текущий налог на прибыль	234 720	449 935

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по безвозмездной передаче прочих активов, работ, услуг; расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные.

Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде; доходов в виде дивидендов.

Отложенные налоговые активы обусловлены различиями в бухгалтерском учете и налогообложении доходов по государственной поддержке; доходов и расходов, связанных с продажей объектов основных средств; в признании убытка от продажи основных средств, налоговых убытков отчетного и прошлых периодов.

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов.

8. Государственная помощь

Субсидии

В 2022 и 2021 гг. Общество не получило субсидии из бюджета.

На 31 декабря 2022 г. величина субсидии на финансирование капитальных затрат составила 745 546 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г. – 929 827 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. – 1 473 405 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

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

Наименование	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Услуги по переработке и процессингу	13 247 872	12 356 629
Сдача имущества в аренду	389 374	371 423
Прочие	247 619	258 205
Итого	13 884 865	12 986 257

Общество получает выручку от реализации работ, услуг на территории Российской Федерации.

В 2022 году основным крупнейшим покупателем Общества является ПАО «СИБУР Холдинг», сумма выручки (без НДС и экспортных пошлин) от контрактов с которым в 2022 г. составила 13 247 872 тыс. руб. (в 2021 г. – 12 356 629 тыс. руб.).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	(6 941 868)	(5 716 418)
Амортизация	(2 179 356)	(2 066 484)
Расходы на оплату труда	(1 585 089)	(1 488 102)
Отчисления на социальные нужды	(469 462)	(426 429)
Прочие затраты	(1 479 235)	(1 954 249)
Итого по элементам	(12 655 010)	(11 651 682)
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	18 960	7 773
Итого расходы по обычным видам деятельности	(12 636 050)	(11 643 909)

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

Наименование	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Услуги по переработке и процессингу	(11 583 929)	(10 647 142)
Сдача имущества в аренду	(225 228)	(186 185)
Прочие	(238 662)	(237 776)
Итого	(12 047 819)	(11 071 103)

По статье «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	тыс.руб.	
	2022 г.	2021 г.
Расходы на оплату труда	(163 982)	(160 520)
Информационно-консультационные услуги	(123 625)	(123 558)
Амортизация	(96 722)	(91 860)
Отчисления от заработной платы	(39 332)	(36 357)
Транспортные расходы	(28 048)	(35 376)
Коммунальные услуги	(27 281)	(24 723)
Материалы	(14 026)	(36 771)
Лицензии и неисключительные права на ПО	(13 489)	(8 130)
Расходы на полиграфию	(10 650)	(953)
Расходы на обучение персонала	(8 218)	(270)
Расходы на ремонт и тех. обслуживание	(7 159)	(20 375)
Командировочные расходы	(4 666)	(1 519)
Прочие	(51 033)	(32 394)
Итого	(588 231)	(572 806)

11. Прочие доходы и расходы

По статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены:

Вид операций	тыс. руб.			
	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии	184 281	-	543 578	-
Продажа материалов	145 527	(102 722)	145 899	(85 118)
Штрафы и пени	29 808	(8 050)	6 206	(1 301)

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Вид операций	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях	-	(77 253)	25 375	-
Продажа основных средств	-	(43 884)	4 902	(135)
Расходы социального характера	-	(38 648)	-	(33 671)
Резерв под обесценение ОС и КВ	-	(28 068)	-	-
Выбытие НЗС	-	(11 904)	-	(4 034)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	-	11 037	(21 775)
Благотворительность	-	(8 690)	-	(9 316)
Продажа финансовых вложений	-	-	8 762	(4 581)
Прочие	10 719	(11 279)	9 000	(16 289)
Итого прочие доходы/расходы	370 335	(330 498)	754 759	(176 220)

Доходы и расходы по курсовым разницам, 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 2022, 2021 и 2020 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера.

ПАО «СИБУР Холдинг» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru.

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 г.:

№	Наименование связанной стороны
1	Основное общество:
	ПАО «СИБУР Холдинг»
2	Прочие связанные стороны:
	АО «Сибурэнергомеджмент»
	ООО «Корпоративный центр оздоровления «СИБУР-Юг»
	ООО «БИАКСПЛЕН»
	ООО «СИБУР»
	ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ»
	ООО «СИБУР Диджитал»
	ООО «НИОСТ»
	ООО «НХТК»
	АО «Полиэф»

Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

№	Наименование связанной стороны
	АО «Воронежсинтезкаучук»
	ООО «НПП «Нефтехимия»
	ООО «ПОЛИОМ»
	ООО «РусВинил»
	ПАО «КАЗАНЬОРГСИНТЕЗ»
	ПАО «Нижекамскнефтехим»
	ООО «СИБУР КОННЕКТ»

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	2022 г.	2021 г.	Характер операций
Основное общество	13 247 872	12 356 629	Реализация услуг по переработке и процессингу
Прочие связанные стороны	355 027	349 489	Реализация услуг; предоставление имущества в аренду
Итого	13 602 899	12 706 118	

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

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.	Характер операций
Основное общество	2 005 993	1 343 746	Приобретение сырья, материалов, услуг
Прочие связанные стороны	1 621 755	1 244 297	Приобретение электроэнергии, материалов, консультационных услуг
Итого	3 627 748	2 588 043	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	5 932 127	8 190 586	3 478 503
Основное общество	5 854 752	8 092 770	3 405 462
Прочие связанные стороны	77 375	97 816	73 041
Кредиторская задолженность, в том числе:	671 492	440 735	363 747
Основное общество	388 858	238 837	225 776
Прочие связанные стороны	282 634	201 898	137 971

Информация по займам, выданным Обществом крупнейшим связанным сторонам, приведена в пояснении 2 «Финансовые вложения» 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	2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	15 084 562	8 437 193
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 067 938	8 435 148
прочие поступления	4119	16 624	2 045
Платежи, в т.ч.:	4120	(1 880 975)	(1 274 157)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 880 900)	(1 256 952)
прочие платежи	4129	(75)	(17 205)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч. от:	4210	1 935 572	7 032 595
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 873 969	6 852 253
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	61 603	180 342
Основное общество		61 603	180 342
Платежи, в т.ч.:	4220	(1 869 300)	(1 646 887)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(82 844)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 869 300)	(1 564 043)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи, в т.ч.:	4320	(1 500 000)	(1 500 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 500 000)	(1 500 000)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы) составили 80 306 тыс. руб. и 64 629 тыс. руб. в 2022 и 2021 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 3 629 тыс. руб. и 4 034 тыс. руб. в 2022 и 2021 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

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

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

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны налогоплательщиков. В таких случаях Общество разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам

Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как несущественное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

14. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Полученные гарантии от третьих лиц	37 592	115 474	273 167

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

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор по экономике и
управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим»
на основании доверенности
№51/ТНХ от 26 декабря 2022 г.



Кривошапко О.С.

15 марта 2023 г.