

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Единственному участнику общества с
ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим» о бухгалтерской
отчетности общества с ограниченной
ответственностью «Томскнефтехим»
за период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

**Москва
2021**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Единственному участнику общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (ОГРН 1037000135920, место нахождения: 634067, Томская область, город Томск, Кузовлевский тракт, дом, строение 202), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Томскнефтехим»

за период с 1 января по 31 декабря 2020 года

заклучении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, ответственными за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»,
Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, помещение XXII, комната 9б.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«15» марта 2021 года

**Общество с ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения.....	16
1. Информация об Обществе.....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	16
II. Учетная политика	18
1. Основа составления	18
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	18
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
4. Нематериальные активы.....	19
5. Результаты исследований и разработок.....	19
6. Основные средства.....	19
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	21
8. Финансовые вложения.....	21
9. Запасы.....	22
10. Расходы будущих периодов	22
11. Задолженность покупателей и заказчиков	23
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	24
14. Оценочные обязательства и условные обязательства	24
15. Государственная помощь	25
16. Расчеты по налогу на прибыль	26
17. Признание доходов	27
18. Признание расходов.....	27
19. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2020 год	27
20. Корректировки данных предшествующего отчетного периода	28
III. Раскрытие существенных показателей	29
Основные средства	29
1. Финансовые вложения.....	29
2. Прочие внеоборотные активы.....	30
3. Денежные средства и их эквиваленты	30
4. Капитал и резервы.....	31
5. Кредиторская задолженность	31
6. Налоги	31
7. Государственная помощь	32
8. Выручка от продаж	33
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	33
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	34
11. Связанные стороны.....	34
12. Условные обязательства.....	37
13. События после отчетной даты	38

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 года**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство прочих химических органических основных веществ
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 634057, Российская Федерация, г. Томск, Кузнецкий тракт, д. 2/202
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фирмы, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	70353562
ИНН	7017075536
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКФС/ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

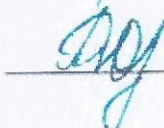
ИНН	7717149511
ОГРН/ОГРНИП	1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г	На 31 декабря 2018 г
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 1	Нематериальные активы	1100	335	417	535
Табличное пояснение 1	Результаты исследований и разработок	1120	150	64	448
Р III, п.1 Пояснений, Табличное пояснение 2	Основные средства	1150	9 259 023	10 348 989	11 349 005
Табличное пояснение 2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 541	4 458	1 014
Р III, п.2 Пояснений, Табличное пояснение 3	Финансовые вложения	1170	1 559 232	1 559 232	1 559 232
Р III, п. 8 Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	86 318	100 283	113 201
Р III, п. 3 Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	984 969	732 209	804 474
	Итого по разделу I	1100	11 892 566	12 745 845	13 827 909
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 4	Залог	1210	500 618	690 797	708 588
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	160	1 279	57
Р III, п.4 Пояснений, Табличное пояснение 5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 817 608	7 679 623	7 016 085
Р III, п.2 Пояснений, Табличное пояснение 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 294 856	3 324 110	5 045 605
Р III, п.5 Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 236	10 706	4 785
	Прочие оборотные активы	1260	18 847	13 278	13 075
	Итого по разделу II	1200	10 049 326	11 719 793	12 788 295
	БАЛАНС	1600	21 941 892	24 465 438	26 616 204
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р III, п. 6 Пояснений	Уставный капитал	1310	6 537 931	6 537 931	6 537 931
Р III, п. 6 Пояснений	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Р III, п. 6 Пояснений	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	263 293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 860 713	12 150 098	13 547 819
	Итого по разделу III	1300	18 838 277	20 127 662	21 525 383
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р III, п. 8 Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	305 959	317 465	285 577
Табличное пояснение 7	Оценочные обязательства	1430	5 300	7 598	13 134
Р III, п.9 Пояснений	Прочие обязательства	1450	1 473 405	2 135 492	2 799 075
	Итого по разделу IV	1400	1 784 664	2 460 555	3 097 786
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 118 095	1 848 675	1 748 521
Табличное пояснение 7	Оценочные обязательства	1540	200 856	228 546	244 514
	Итого по разделу V	1500	1 318 951	1 877 221	1 993 035
	БАЛАНС	1700	21 941 892	24 465 438	26 616 204

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»

 Кугаевский А. П.

Директор Отчетность и методология учета
 ООО «Сибур» на основании доверенности
 от 26 декабря 2019 г. № 52/78-н/52-2019-10-294

 Пургина И. Б.



15 марта 2021 г.

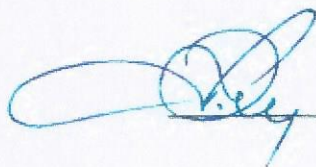
**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	70353582
ИНН	7017075538
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКОПФ/ОКОС	12300 / 18
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.		За 2019 г.	
			4	5	6	7
Р. III, п. 10 Пояснений	Выручка	2110	12 801 977	13 213 129		
Р. III, п. 11 Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(10 878 617)	(11 051 787)		
Табличное пояснение 6	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 925 360	2 161 342		
Р. III, п. 11 Пояснений	Управленческие расходы	2220	(496 278)	(650 262)		
Табличное пояснение 8	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 429 082	1 511 080		
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 322	6 932		
	Проценты к получению	2320	157 390	198 788		
	Проценты к уплате	2330	(1)	-		
Р. III, п. 12 Пояснений	Прочие доходы	2340	896 598	1 057 587		
Р. III, п. 12 Пояснений	Прочие расходы	2350	(273 548)	(342 691)		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 210 646	2 431 684		
Р. III, п. 8 Пояснений	Налог на прибыль	2410	(482 987)	(527 917)		
Р. III, п. 8 Пояснений	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(480 526)	(483 111)		
Р. III, п. 8 Пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	(2 461)	(44 806)		
	Прочее	2460	(17 244)	(1 498)		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 710 615	1 902 279		
	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	1 710 615	1 902 279		

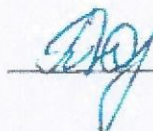
Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»



Кугаевский А. П.



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



Пурова Ю. Б.

15 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.**

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

форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2020
ИНН	70353562
по ОКВЭД 2	701707536
по ОКФС / ОКФС	20.14.7
по ОКЕИ	123 00 / 16
	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	6 537 931	-	1 176 340	263 293	13 547 619	21 525 383
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 902 279	1 902 279
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 902 279	1 902 279
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	прочее	3217	X	X	-	X	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 300 000)	(3 300 000)
	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	(3 300 000)	(3 300 000)
	прочее	3228	X	-	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	6 537 931	-	1 176 340	263 293	12 150 098	20 127 662
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 710 615	1 710 615
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 710 615	1 710 615
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	прочее	3317	X	X	-	X	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 000 000)	(3 000 000)
	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	(3 000 000)	(3 000 000)
	прочее	3328	X	-	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	6 537 931	-	1 176 340	263 293	10 880 713	18 838 277

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	18 838 277	20 127 662	21 525 383

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»

Кузнецов А. П.

Директор Отчетности и методологии учета
 ООО «Сибур» на основании доверенности
 от 26 декабря 2018 г. № 52/78-м52-2018-10-264

Гуртова Ю. Б.



15 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

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

Коды	
форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	70353582
ИНН	7017075538
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКФС / ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

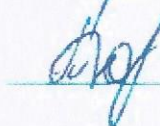
Пояснения	Наименование показателя	Код страны	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	16 973 866	12 609 720
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 898 457	12 404 327
	вредных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	355 264	354 552
	прочие поступления	4119	720 145	50 841
	Платежи - всего	4120	(11 016 715)	(10 289 881)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 784 860)	(7 270 819)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 006 770)	(2 144 470)
	налога на прибыль организаций	4124	(705 964)	(543 238)
	прочие платежи	4129	(519 021)	(331 334)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 957 151	2 520 059
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	167 631	5 920 909
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 835	15 037
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	591	5 631 884
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	157 205	273 978
	Платежи - всего	4220	(3 119 189)	(5 135 344)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 147 862)	(1 224 945)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 971 337)	(3 910 399)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 851 568)	785 565
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 118	-
	в том числе:			
	получения кредитов и займов	4311	1 118	-
	Платежи - всего	4320	(3 001 118)	(3 300 000)
	в том числе:			
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 000 000)	(3 300 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 118)	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 000 000)	(3 300 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 583	5 624
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 706	4 785
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 236	10 706
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	947	287

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»



Кутсаев А. П.

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



Пуртова Ю. Б.



15 марта 2021 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2020 г.	1 632	(1 215)	4	-	-	(66)	-	-	1 636	(1 201)		
	5110	за 2019 г.	1 632	(1 097)	-	-	-	(118)	-	-	1 632	(1 215)		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020 г.	1 567	(1 150)	4	-	-	(66)	-	-	1 571	(1 236)		
	5111	за 2019 г.	1 567	(1 032)	-	-	-	(118)	-	-	1 567	(1 150)		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5102	за 2020 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	65	(65)		
	5112	за 2019 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	65	(65)		

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	1 632	1 632	1 632	1 632	1 632
Всего, в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5121		1 567		1 567		1 567
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5122		65		65		65

1.3. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость			
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2020 г.	23 163	(23 099)	-	-	-	(64)	23 163	(23 163)	
	5150	за 2019 г.	28 583	(28 135)	-	(5 420)	5 420	(384)	23 163	(23 099)	
Стабилизация процесса производства	5141	за 2020 г.	2 473	(2 473)	-	-	-	-	2 473	(2 473)	
	5151	за 2019 г.	2 473	(2 473)	-	-	-	-	2 473	(2 473)	
Усвершенствование марочной продукции	5142	за 2020 г.	11 564	(11 500)	-	-	-	(64)	11 564	(11 564)	
	5152	за 2019 г.	11 564	(11 116)	-	-	-	(384)	11 564	(11 500)	
Разработка рецептур и технологии выпуска	5143	за 2020 г.	4 817	(4 817)	-	-	-	-	4 817	(4 817)	
	5153	за 2019 г.	7 883	(7 883)	-	(3 066)	3 066	-	4 817	(4 817)	
Повышение эффективности продукции	5144	за 2020 г.	2 003	(2 003)	-	-	-	-	2 003	(2 003)	
	5154	за 2019 г.	3 405	(3 405)	-	(1 402)	1 402	-	2 003	(2 003)	
Прочие	5145	за 2020 г.	2 306	(2 306)	-	-	-	-	2 306	(2 306)	
	5155	за 2019 г.	3 258	(3 258)	-	(952)	952	-	2 306	(2 306)	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопительная амортизация	поступило	выбыло	пересохла		первоначальная стоимость	накопительная амортизация	
							накопительная амортизация	начислено амортизационные			
Основных средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:		за 2020 г.	за 2019 г.	(122 809)	112 282	(2 289 273)	(2 416 257)	28 290 253	(18 744 275)		
Здания и сооружения	5200	за 2020 г.	25 811 684	(16 567 294)	601 378	(122 809)	112 282	(2 289 273)	28 290 253	(18 744 275)	
	5210	за 2019 г.	24 707 109	(14 214 718)	1 169 789	(65 214)	63 681	(2 416 257)	25 811 684	(16 567 294)	
Машин и оборудования	5201	за 2020 г.	8 013 751	(3 917 878)	123 709	(34 080)	24 711	(457 396)	8 103 380	(4 350 563)	
	5211	за 2019 г.	7 909 778	(3 463 630)	107 509	(3 536)	2 084	(456 132)	8 013 751	(3 917 878)	
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	17 285 772	(12 295 369)	430 711	(40 569)	40 504	(1 816 853)	17 675 914	(14 071 718)	
	5212	за 2019 г.	18 266 129	(10 389 072)	1 081 879	(42 236)	42 332	(1 948 829)	17 285 772	(12 295 369)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	299 282	(288 833)	-	(44 533)	44 533	(6 200)	254 759	(250 500)	
	5213	за 2019 г.	315 075	(297 530)	-	(15 783)	15 783	(7 086)	299 282	(288 833)	
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	80 727	(53 808)	540	(2 572)	2 544	(2 345)	80 727	(53 808)	
	5205	за 2019 г.	47 641	(11 406)	5 434	(3 552)	3 482	(1 525)	53 075	(12 931)	
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2020 г.	104 501	(1 055)	186	(1 055)	-	(1 465)	47 641	(11 406)	
	5216	за 2019 г.	104 808	(107)	-	(107)	-	-	104 501	-	
Расходы на остаточно выполненные работы	5207	за 2020 г.	-	-	40 978	-	-	(5 068)	40 978	(5 068)	
	5217	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2020 г.	10 073	(5 618)	566	(1 530)	1 069	(2 019)	9 109	(6 568)	
	5230	за 2019 г.	4 585	(3 551)	5 619	(111)	111	(2 178)	10 073	(5 618)	
Машин и оборудования	5221	за 2020 г.	4 441	(3 095)	566	-	-	(454)	5 007	(3 549)	
	5231	за 2019 г.	3 726	(2 828)	775	(60)	60	(326)	4 441	(3 095)	
Транспортные средства	5222	за 2020 г.	4 844	(1 784)	-	(1 530)	1 069	(1 529)	3 314	(2 254)	
	5232	за 2019 г.	-	-	4 844	-	-	(1 794)	4 844	(1 794)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2020 г.	788	(729)	-	-	-	(36)	788	(765)	
	5233	за 2019 г.	839	(722)	-	(51)	51	(58)	788	(729)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	стисано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 2020 г.	1 104 599	1 212 519	(2 695)	(601 376)	1 713 045
	5250	за 2019 г.	856 614	1 430 587	(7 194)	(1 175 408)	1 104 599
Объекты строительства	5241	за 2020 г.	979 796	1 030 495	(2 695)	(553 572)	1 454 024
	5251	за 2019 г.	824 812	1 275 006	(7 194)	(1 112 826)	979 796
Оборудование	5242	за 2020 г.	124 803	162 024	-	(47 806)	259 021
	5252	за 2019 г.	31 802	155 581	-	(62 580)	124 803

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	312 512	655 297
Здания и сооружения	5261	123 709	73 672
Машины и оборудование	5262	188 803	581 625

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5280	575 968	619 093	602 952
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	65 766	65 766	55 194
Основные средства, переведенные на консервацию*	5285	35 195	35 195	35 297

* Объекты представлены по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2020 г.	1 559 355	(123)	-	(1)	1	-	-	1 559 354	(122)
	5311	за 2019 г.	1 559 383	(151)	-	(28)	28	-	-	1 559 355	(123)
Долговые ценные бумаги, выданы в УК	5302	за 2020 г.	1 559 232	-	-	-	-	-	-	1 559 232	-
	5312	за 2019 г.	1 559 232	-	-	-	-	-	-	1 559 232	-
Прочие финансовые вложения	5303	за 2020 г.	123	(123)	-	(1)	1	-	-	122	(122)
	5313	за 2019 г.	151	(151)	-	(28)	28	-	-	123	(123)
Краткосрочные - всего, в том числе:	5304	за 2020 г.	3 324 110	-	1 971 337	(591)	-	157 379	-	5 294 856	-
	5314	за 2019 г.	5 045 605	-	3 910 399	(5 631 894)	-	198 763	-	3 324 110	-
Прочие финансовые вложения	5305	за 2020 г.	3 324 110	-	1 971 337	(591)	-	157 379	-	5 294 856	-
	5315	за 2019 г.	5 045 605	-	3 910 399	(5 631 894)	-	198 763	-	3 324 110	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	4 883 485	(123)	1 971 337	(592)	1	157 379	-	6 854 210	(122)
	5310	за 2019 г.	6 804 988	(151)	3 910 388	(5 631 922)	28	198 763	-	4 883 465	(123)

4. Запасы
4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2020 г.	696 151	(5 354)	909 829	(9 210)
	5420	за 2019 г.	726 594	(17 906)	696 151	(5 354)
Материалы	5401	за 2020 г.	649 527	(5 354)	852 598	(9 210)
	5421	за 2019 г.	662 619	(17 906)	649 527	(5 354)
Товары отгруженные	5402	за 2020 г.	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	10 459	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020 г.	45 179	-	55 069	-
	5423	за 2019 г.	52 632	-	45 179	-
Расходы будущих периодов	5404	за 2020 г.	1 445	-	2 162	-
	5424	за 2019 г.	884	-	1 445	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам выданным	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам выданным	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5501	за 2020 г.	4 200	-	-	3 150	-	-
	5521	за 2019 г.	1 375	-	-	4 200	-	-
5502	за 2020 г.	4 200	-	-	3 150	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019 г.	195	-	-	4 200	-	-
5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019 г.	1 180	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 2020 г.	7 684 470	(8 811)	(8 356)	3 622 093	(8 881)	(8 844)
	5511	за 2019 г.	7 047 819	(28 030)	(4 279)	7 684 470	(8 811)	(8 356)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	7 459 134	(560)	(560)	3 402 697	(560)	-
	5512	за 2019 г.	8 659 506	(23 688)	-	7 459 134	(560)	(560)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	78 084	-	(8 356)	65 522	-	(8 844)
	5513	за 2019 г.	36 300	(129)	(4 279)	78 084	-	(8 356)
Прочая	5513	за 2020 г.	147 252	(131)	-	353 872	(129)	-
	5533	за 2019 г.	152 013	(4 942)	-	147 252	(131)	-
Итого	5500	за 2020 г.	7 688 670	(8 811)	(8 356)	3 625 241	(8 881)	(8 844)
	5520	за 2019 г.	7 045 184	(28 630)	(4 279)	7 688 670	(8 811)	(8 356)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года		
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	
							за 2020 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5551	за 2020 г.	2 135 492	-	1 473 405	-	-
	5571	за 2019 г.	2 789 075	-	2 135 492	-	-
5556	за 2020 г.	2 135 492	-	1 473 405	-	-	
5576	за 2019 г.	2 789 075	-	2 135 492	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 2020 г.	1 848 384	(709)	1 116 962	(867)	(867)
	5560	за 2019 г.	1 750 100	(1 587)	1 648 384	(709)	(709)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	1 403 414	-	915 780	-	-
	5561	за 2019 г.	1 480 091	-	1 403 414	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	4 413	(709)	5 587	(867)	(867)
	5562	за 2019 г.	10 865	(1 587)	4 413	(709)	(709)
5563	за 2020 г.	187 883	-	70 862	-	-	
5563	за 2019 г.	214 600	-	197 893	-	-	
5564	за 2020 г.	43 664	-	126 753	-	-	
5564	за 2019 г.	34 552	-	43 664	-	-	
5560	за 2020 г.	3 784 876	(709)	2 592 387	(867)	(867)	
Итого	5580	за 2019 г.	4 549 183	(1 587)	3 122 786	(709)	(709)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	зв 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	5 525 291	5 397 540
Расходы на оплату труда	5620	1 491 201	1 667 381
Отчисления на социальные нужды	5630	441 055	470 891
Амортизация	5640	2 291 378	2 418 553
Прочие затраты	5650	1 633 860	1 729 772
Итого по элементам	5660	11 382 785	11 684 137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(уменьшение [+])	5670	(9 890)	17 912
НЗП по услугам процессинга и производства РМЦ	5671	(8 688)	17 912
НЗП по услугам на сторону	5672	(1 202)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 372 895	11 702 049

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2020 г.	236 144	283 767	(310 940)	(2 815)	206 156
	5710	за 2019 г.	257 648	338 379	(359 776)	(107)	236 144
	5701	за 2020 г.	37 577	126 947	(127 856)	-	36 668
Оценочные обязательства по отпускам	5711	за 2019 г.	51 506	137 400	(151 329)	-	37 577
	5702	за 2020 г.	195 251	158 671	(183 084)	-	168 838
Оценочные обязательства по выплатам премии	5712	за 2019 г.	199 226	200 303	(204 191)	(87)	195 251
	5703	за 2020 г.	3 316	149	-	(2 815)	650
Прочие	5713	за 2019 г.	6 916	676	(4 256)	(20)	3 316

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	273 167	16 238	83 634
Прочие, по которым не начисляются проценты	5801	273 167	16 238	83 634

Генеральный директор ООО «Гомскнефтехим»



Кугаевский А. П.

Директор Отчетность и методология учета
ООО «Сибур» на основании доверенности
от 26.12.2018 г № 52/78-И52-2018-10-284



Пургова Ю. Б.

«15» марта 2021 г.

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.

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения.

Основные виды деятельности

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

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

В 2020 году полномочия Единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор Общества. В 2020 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Кугаевский Андрей Петрович.

Наличие Совета директоров Общества Уставом не предусмотрено.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. не создавалась.

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

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 г., включая обособленные подразделения, составляла 1 449 человек (за 2019 г. – 1 634 человека, за 2018 г. – 1 819 человек).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

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

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности. По состоянию на 31 декабря 2020 г. в отношении Общества экономические санкции и ограничения, введенные Соединенными Штатами Америки и Европейским союзом, не применялись.

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), и оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины оттока экономических выгод организации в будущем.

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее – НМА) отражены исключительные права патентообладателя на изобретение, исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, исключительное авторское право на программы для ЭВМ, прочие НМА.

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

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

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

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

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

5. Результаты исследований и разработок

Затраты на НИОКР, когда высоко вероятно применение результатов для получения Обществом экономических выгод, учитываются (капитализируются) в качестве вложений во внеоборотные активы, формируя первоначальную стоимость признаваемого впоследствии нематериального актива или актива в форме результата разработок.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом равномерно в течение принятого срока с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве.

Срок списания расходов на НИОКР и ТР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР и ТР, в течение которого Общество может получить экономические выгоды (доходы), но не более 5 лет.

Затраты по НИОКР и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы в полном размере на дату признания невозможности получить положительный результат.

6. Основные средства

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

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

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

Первоначальной стоимостью объектов ОС, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем видам ОС начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

7. 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, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов, а также незаконченные НИОКР отражаются по статье «Прочие внеоборотные активы».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. 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, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях сроком выше 3 месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требования.

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

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

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

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т. ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

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

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

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

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

9. Запасы

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

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

На сумму снижения стоимости материально-производственных запасов образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы, используемые при предоставлении услуг процессинга и ином выбытии, оцениваются по средневзвешенной себестоимости. Остальные материалы оцениваются по среднескользящей цене с усреднением при движении (приемке, списании). Транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость данных запасов.

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

10. Расходы будущих периодов

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

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

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

- в составе прочих внеоборотных активов, если предполагаемый период их списания превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.);
- в составе основных средств по плановым остановочным ремонтам основных средств, если их периодичность проведения 12 месяцев и более.

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

11. 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 налога на добавленную стоимость.

В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

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

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

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

12. 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, такие как открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты (на срок до 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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

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

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».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

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

14. Оценочные обязательства и условные обязательства

В случае, если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. В отношении долгосрочных оценочных обязательств в качестве ставки дисконтирования, в основном, используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства, ставка утверждается руководством Общества. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости в результате дисконтирования, а также иные уточнения величины оценочного обязательства отражаются в составе прочих доходов/расходов отчета о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премии;
- по разногласиям с налоговыми органами.

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

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

15. Государственная помощь

Субсидии

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

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

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

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

Для амортизируемых НЗС под вводом объектов в эксплуатацию понимается принятие объекта в состав основных средств. В момент ввода в состав основных средств делается запись по переносу сумм субсидии со счета 86 «Целевое финансирование» на счет 98 «Доходы будущих периодов». В момент принятия завершающих строительством объектов к бухгалтерскому учету в состав основных средств на прочие доходы списывается со счета 98 та часть субсидии, которая соответствует начисленной к этому моменту амортизации объектов НЗС. Если субсидия покрывает только часть фактических затрат на строительство объекта, то сумма, пропорциональная сумме начисленной амортизации объектов НЗС, подлежит переносу со счета 98 «Доходы будущих периодов» в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы».

- *в части сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов* – в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

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

Субсидии, полученные на финансирование капитальных расходов

Суммы субсидий на финансирование капитальных расходов, отраженные по

состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1450 «Прочие обязательства».

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

Субсидии, полученные на финансирование текущих расходов

Суммы субсидий на финансирование текущих расходов, отраженные по состоянию на отчетную дату в составе доходов будущих периодов, представляются в бухгалтерском балансе в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов».

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

16. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

17. 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.

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;

18. Признание расходов

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

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.

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

19.1 Изменение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (приказ Минфина РФ от 04.12.2018 № 248н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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

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

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 19.04.2019 № 61н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- с отчетности за 2020 год отчет о финансовых результатах дополнен строкой 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

19.3 Изменения в отражении аварийно-технического запаса

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество изменило порядок отражения аварийно-технического запаса. Изменение учетной политики обусловлено накопленным опытом Общества по использованию аварийно-технических запасов и направлено на более достоверное представление информации об активах Общества. Начиная с 2020 года аварийно-технический запас показывается в составе прочих внеоборотных активов.

20. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 г. (см. пункт 19 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 г., были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1. Изменение ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»				
Корректировки показателей 2019 года				
1450	Прочие обязательства	-	2 135 492	2 135 492
1530	Доходы будущих периодов	2 135 492	(2 135 492)	-
Корректировки показателей 2018 года				
1450	Прочие обязательства	-	2 799 075	2 799 075
1530	Доходы будущих периодов	2 799 075	(2 799 075)	-
2. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(31 888)	31 888	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(16 499)	16 499	-
2460	Прочее	2 083	(3 581)	(1 498)
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(44 806)	(44 806)
3. Изменения в отражении аварийно-технического запаса				
Корректировки показателей 2019 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	346 143	386 062	732 205
1210	Запасы	1 076 859	(386 062)	690 797
Корректировки показателей 2018 года				
1190	Прочие внеоборотные активы	424 691	379 783	804 474
1210	Запасы	1 088 471	(379 783)	708 688

III. Раскрытие существенных показателей

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

Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основные средства приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс 01.01.2002
Здания и сооружения	5-45
Машины и оборудование	1-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-20
Транспортные средства	3-25
Другие виды основных средств	1-30

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество не получило в пользование по договорам аренды основные средства (в 2019 г. – на сумму 10 572 тыс. руб.).

В основном, в составе арендованных основных средств Общества на 31 декабря 2020 г. числятся земельные участки, сооружения, оборудование, транспорт компании арендодателя на сумму 65 766 тыс. руб. (65 766 тыс. руб. и 55 194 тыс. руб. на 31 декабря 2019 и 2018 гг. соответственно).

1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения представлены ниже (строка 1170 бухгалтерского баланса):

Наименование	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения
Прочие связанные стороны						
ПОЛИЭФ, АО	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651
НИПИГАЗ, АО	1,51	4 581	1,51	4 581	1,51	4 581
Итого инвестиции в прочие связанные стороны		1 559 232		1 559 232		1 559 232
Итого инвестиции		1 559 232		1 559 232		1 559 232

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Краткосрочные финансовые вложения

Займы, выданные связанным сторонам

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

Заемщик	Валюта займа	31 декабря		
		2020 г.	2019 г.	2018 г.
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	Руб.	5 294 856	3 324 110	5 045 605
Итого		5 294 856	3 324 110	5 045 605

тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам, выданным Обществом связанным сторонам, составила 157 379 тыс. руб. и 198 763 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно.

Займы выданы связанным сторонам на рыночных условиях.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 и 2018 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

2. Прочие внеоборотные активы

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

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

Наименование	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Аварийно-технический запас материалов	499 577	386 062	379 783
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т. ч.:			
Лицензии на программное обеспечение	280 461	336 526	410 907
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	131 799	176 228	233 656
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	204 278	951	-
Прочие внеоборотные активы	653	8 662	13 780
Итого	-	4	4
Итого	984 969	732 205	804 474

тыс. руб.

3. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

4. Капитал и резервы

В 2020 г. Обществом распределена чистая прибыль в размере 3 000 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 20 апреля 2020 г.

Уставный капитал

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

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Вклад участника в имущество Общества	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Итого	1 176 340	1 176 340	1 176 340

тыс. руб.

Резервный капитал

В 2020 и 2019 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

5. Кредиторская задолженность

Прочая кредиторская задолженность, главным образом, представлена задолженностью по агентским договорам в сумме 93 536 тыс. руб., 7 272 тыс. руб. и 3 204 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг.

6. Налоги

Налог на прибыль

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 210 846	2 431 694
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	442 169	486 339
Постоянный налоговый расход (доход)	40 818	45 159
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(13 967)	(16 499)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	11 506	(31 888)
Текущий налог на прибыль	(480 526)	(483 111)

Постоянные налогооблагаемые различия 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; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20 % – в 2020 г., 20 % – в 2019 г.

Изменение отложенных налогов

Наименование	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Отложенные налоговые активы		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	100 283	113 201
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	(13 967)	(16 499)
Списано/восстановлено в отчетном году [в том числе в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах] (строка 2412)	-	3 581
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	86 316	100 283
Отложенные налоговые обязательства		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	317 465	285 577
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	(11 506)	31 888
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	305 959	317 465

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов; доходов по государственной поддержке; доходов и расходов, связанных с продажей объектов основных средств; в отношении учета оценочных обязательств, в том числе на неиспользованные отпуска, премии, налоговые споры и судебные иски; учета резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов; в признании убытка от продажи основных средств, налоговых убытков отчетного и прошлых периодов.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции; в оценке затрат в незавершенном строительстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов; с различиями затрат на приобретение и модернизацию основных средств.

7. Государственная помощь

Субсидии

В 2020 и 2019 гг. Общество не получало субсидий.

Поступления по субсидии, полученной на финансирование текущих расходов, включены в состав денежных потоков по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств), по субсидии на финансирование капитальных расходов – в поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219 отчета о движении денежных средств).

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Величина субсидии на финансирование капитальных затрат, отраженной в составе доходов будущих периодов, в бухгалтерском балансе включена в строку 1450 «Прочие обязательства» в сумме: 1 473 405 тыс. руб. – на 31.12.2020 г., 2 135 492 тыс. руб. – на 31.12.2019 г., 2 799 075 тыс. руб. – на 31.12.2018 г.

Величина субсидии на финансирование текущих расходов, отраженной в составе доходов будущих периодов, в бухгалтерском балансе включена в строку 1530 «Доходы будущих периодов» в сумме: 0 тыс. руб. – на 31.12.2020 г., 0 тыс. руб. – на 31.12.2019 г., 0 тыс. руб. – на 31.12.2018 г.

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

8. Выручка от продаж

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Услуги по переработке и процессингу	12 192 725	12 544 363
Сдача имущества в аренду	360 741	358 538
Прочее	248 511	310 228
Итого	12 801 977	13 213 129

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

9. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Услуги по переработке и процессингу	(10 448 993)	(10 647 417)
Сдача имущества в аренду	(174 717)	(176 722)
Прочие	(252 907)	(227 648)
Итого	(10 876 617)	(11 051 787)

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда	(163 831)	(195 344)
Информационно-консультационные услуги	(89 770)	(148 943)
Амортизация	(69 485)	(71 921)
Транспортные расходы	(42 880)	(60 325)
Отчисления от заработной платы	(39 031)	(45 073)
Коммунальные услуги	(21 360)	(14 315)
Материалы	(20 969)	(16 610)
Лицензии и неисключительные права на ПО	(6 958)	(9 692)
Расходы на ремонт и тех. обслуживание	(5 750)	(15 886)
Командировочные расходы	(1 536)	(10 889)
Прочие	(34 708)	(61 264)
Итого	(496 278)	(650 262)

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (общая сумма строк 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах) соотносится с общей суммой произведенных затрат, отраженных в табличном пояснении 6 «Затраты на производство» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Прочие доходы и прочие расходы

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

Вид операций	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Государственные субсидии	662 086	-	663 583	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	211 096	(106 072)
Продажа материалов	204 585	(131 130)	126 783	(97 732)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(48 045)	15 127	-
Расходы социального характера	-	(23 981)	-	(63 010)
Потери от простоев	-	(20 720)	-	-
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	(11 388)	6 758	(28 544)
Продажа основных средств	9 721	(10 425)	9 790	(600)
Благотворительность	-	(10 003)	-	(12 956)
Прочие	20 207	(17 854)	24 450	(33 777)
Итого прочие доходы/расходы	896 599	(273 546)	1 057 587	(342 691)

тыс. руб.

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

11. Связанные стороны

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

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг». На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера. ПАО «СИБУР Холдинг» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте <https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7659>.

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших прочих связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года:

ООО «Томскнефтехим»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

№	Наименование связанной стороны
	Основное общество
1	ПАО «СИБУР Холдинг»
	Прочие связанные стороны
1	АО «Сибурэнергоменеджмент»
2	АО «Красноярский завод синтетического каучука»
3	ООО «Корпоративный центр оздоровления «СИБУР-Юг»
4	ООО «БИАКСПЛЕН»
5	ООО «БИАКСПЛЕН Т»
6	ООО «СИБУР»
7	ООО «Сибур Тобольск»**
8	ООО «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ»
9	ООО «СИБУР Диджитал»*
10	ООО «НИОСТ»
11	АО «СибурТюменьГаз»
12	ООО «СОИР»
13	ООО «НХТК»
14	АО «Сибур-Нефтехим»
15	АО «Полизф»
16	АО «НИПИГАЗ»

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

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

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

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

Наименование	2020 г.	2019 г.	Характер операций
Основное общество	12 192 725	12 544 363	Реализация услуг по переработке и процессингу
Прочие связанные стороны	372 443	399 339	Реализация услуг; предоставление имущества в аренду
Итого	12 565 168	12 943 702	

тыс. руб.

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

Наименование	2020 г.	2019 г.	Характер операций
Основное общество	1 361 825	1 788 457	Приобретение сырья, материалов, услуг
Прочие связанные стороны	1 092 723	1 123 553	Приобретение электроэнергии, услуг логистики, консультационных услуг
Итого	2 454 548	2 912 010	

тыс. руб.

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2020 г. и 2019 г. производились денежными средствами.

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Задолженность со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

Наименование	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	3 478 503	7 501 974	6 922 446
Основное общество	3 405 462	7 458 571	6 865 384
Прочие связанные стороны	73 041	43 403	57 062
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	363 747	607 265	740 900
Основное общество	225 776	394 323	622 122
Прочие связанные стороны	137 971	212 942	118 778

тыс. руб.

Информация по финансовым вложениям, в том числе займам, выданным Обществом связанным сторонам, приведена в п. 2 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «СИБУР Холдинг»

Наименование	Код строки	тыс. руб.	
		2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т. ч. от:	4110	15 607 795	12 039 239
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 607 795	12 039 239
Платежи, в т. ч.:	4120	(1 733 116)	(1 959 938)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(1 546 883)	(1 959 938)
прочие платежи	4129	(186 233)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т. ч. от:	4210	156 474	5 898 941
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	591	5 631 894
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	155 883	267 047
Платежи, в т. ч.:	4220	(2 002 681)	(3 932 060)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 344)	(21 661)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 971 337)	(3 910 399)
Платежи, в т. ч.:	4320	(3 000 000)	(3 300 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 000 000)	(3 300 000)

Операция с основным управленческим персоналом

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

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 69 623 тыс. руб. и 81 271 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 2 731 тыс. руб. и 758 тыс. руб. в 2020 и 2019 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

12. Условные 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.

ООО «Томскнефтехим»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Кугаевский А. П.

Директор Отчетность и методология учета
по доверенности № 52/78-н/52-2018-10-284
от 26.12.2018

Пуртова Ю. Б.

«15» марта 2021 г.