

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Участнику общества с ограниченной
ответственностью «Томскнефтехим»
о бухгалтерской отчетности общества с
ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим» за период с 1 января по 31
декабря 2021 года**

**Москва
2022**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (ОГРН 1037000135920), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 аудируемого лица, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим,

**Общество с ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2021 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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) 634067, Российская Федерация, г. Томск, Кузовлевский тракт, д. 2/202
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации/фамилия, 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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2021
ИНН	70353562
по ОКВЭД 2	7017075536
по ОКПФ/ОКФС	20.14.7
по ОКЕИ	12300 / 16
	384

В **ДА** **НЕТ**

ИНН	7717149511
ОГРН/ОГРНИП	1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 1	Нематериальные активы	1110	261	335	417
	Результаты исследований и разработок	1120	16 908	150	64
Р. III, п.1 Пояснений, Табличное пояснение 2	Основные средства	1150	10 273 518	9 259 023	10 348 989
Табличное пояснение 2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 171	2 541	4 455
Р. III, п.2 Пояснений, Табличное пояснение 3	Финансовые вложения	1170	1 554 652	1 559 232	1 559 232
Р. III, п. 5 Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	86 956	86 316	100 283
	Прочие внеоборотные активы	1190	789 183	984 969	732 205
	Итого по разделу I	1100	12 722 649	11 892 566	12 745 645
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Р. III, п.3 Пояснений, Табличное пояснение 4	Запасы	1210	1 062 462	900 619	690 797
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 485	160	1 279
Табличное пояснение 5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 384 758	3 817 608	7 679 623
Р. III, п.2 Пояснений, Табличное пояснение 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6 646	5 294 856	3 324 110
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 459	17 236	10 706
	Прочие оборотные активы	1260	30 902	18 847	13 278
	Итого по разделу II	1200	9 505 712	10 049 326	11 719 793
	БАЛАНС	1600	22 228 361	21 941 892	24 465 438
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р. III, п. 4 Пояснения	Уставный капитал	1310	6 537 931	6 537 931	6 537 931
Р. III, п. 4 Пояснения	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Р. III, п. 4 Пояснения	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	263 293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 986 026	10 860 713	12 150 098
	Итого по разделу III	1300	18 963 590	18 838 277	20 127 662
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р. III, п. 5 Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	315 492	305 959	317 465
Табличное пояснение 7	Оценочные обязательства	1430	2 761	5 300	7 598
Р. III, п.6 Пояснений	Прочие обязательства	1450	929 827	1 473 405	2 135 492
	Итого по разделу IV	1400	1 248 080	1 784 664	2 460 555
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 805 519	1 118 095	1 648 675
Табличное пояснение 7	Оценочные обязательства	1540	211 172	200 856	228 546
	Итого по разделу V	1500	2 016 691	1 318 951	1 877 221
	БАЛАНС	1700	22 228 361	21 941 892	24 465 438

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Томскнефтехим»
 на основании доверенности №51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.


 Кривошапко О.С.

« 09 » марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 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)	31.12.2021
по ОКПО	70353562
ИНН	7017075536
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4	5
Р. III, п. 7 Пояснений	Выручка	2110	12 986 257	12 801 977
Р. III, п. 8 Пояснений, Табличное пояснение 6	Себестоимость продаж	2120	(11 071 103)	(10 876 617)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 915 154	1 925 360
Р. III, п. 8 Пояснений, Табличное пояснение 6	Управленческие расходы	2220	(572 806)	(496 278)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 342 348	1 429 082
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 322	1 322
	Проценты к получению	2320	161 881	157 390
	Проценты к уплате	2330	(4)	(1)
Р. III, п. 9 Пояснений	Прочие доходы	2340	754 759	896 599
Р. III, п. 9 Пояснений	Прочие расходы	2350	(176 220)	(273 546)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 084 086	2 210 846
Р. III, п. 5 Пояснений	Налог на прибыль	2410	(458 828)	(482 987)
Р. III, п. 5 Пояснений	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(449 935)	(480 526)
Р. III, п. 5 Пояснений	отложенный налог на прибыль	2412	(8 893)	(2 461)
	Прочее	2460	55	(17 244)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 625 313	1 710 615
	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	1 625 313	1 710 615

Директор по экономике и управлению эффективностью ООО «Томскнефтехим»
на основании доверенности № 51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.


 Кривошапко О.С.

« 09 » марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 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	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	70353562
ИНН	7017075536
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКОНФ / ОКФС	12300 / 16
по ОКЕИ	384

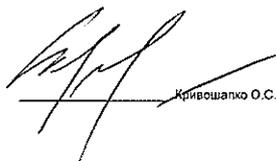
1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	6 537 931	-	1 176 340	263 293	12 150 098	20 127 662
	За 2020 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 710 615	1 710 615
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 710 615	1 710 615
	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	-	-	-	-	(3 000 000)	(3 000 000)
	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	(3 000 000)	(3 000 000)
	прочее	3228	X	X	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	6 537 931	-	1 176 340	263 293	10 860 713	18 838 277
	За 2021 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 625 313	1 625 313
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 625 313	1 625 313
	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	-	-	-	-	(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	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	6 537 931	-	1 176 340	263 293	10 986 026	18 983 590

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	18 983 590	18 838 277	20 127 662

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№ 51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.


Кривошепко О.С.

« 09 » марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 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.

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
по ОКПО	0710005		
ИНН	70353562		
по ОКВЭД 2	20.14.7		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 164 515	16 973 866
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 679 994	15 898 457
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	348 861	355 264
прочие поступления	4119	135 660	720 145
Платежи - всего	4120	(10 666 834)	(11 016 715)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 577 075)	(7 784 960)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 856 760)	(2 006 770)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4)	-
налога на прибыль организаций	4124	(270 565)	(705 964)
прочие платежи	4129	(962 430)	(519 021)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 502 319)	5 957 151
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 048 728	167 631
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 049	9 835
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	6 852 253	591
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	181 664	157 205
Платежи - всего	4220	(4 043 500)	(3 119 199)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 479 457)	(1 147 862)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 564 043)	(1 971 337)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 005 228	(2 951 568)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 111	1 118
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	12 111	1 118
Платежи - всего	4320	(1 512 111)	(3 001 118)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 500 000)	(3 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 111)	(1 118)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 500 000)	(3 000 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 909	5 583
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 236	10 706
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 459	17 236
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(686)	947

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№ 51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.


(подпись)

Кривошапко О.С.
(расшифровка подписи)

« 09 » марта 2022 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	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2021 г.	1 636	(1 301)	-	-	-	(74)	-	-	-	1 636	(1 375)
	5110	за 2020 г.	1 632	(1 215)	4	-	-	(86)	-	-	-	1 636	(1 301)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	1 571	(1 236)	-	-	-	(74)	-	-	-	1 571	(1 310)
	5111	за 2020 г.	1 567	(1 150)	4	-	-	(86)	-	-	-	1 571	(1 236)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	5112	за 2020 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего, в том числе:	5120	1 636	1 636	1 632
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	1 571	1 571	1 567
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование 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		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2021 г.	23 163	(23 163)	-	-	-	-	23 163	(23 163)
	5150	за 2020 г.	23 163	(23 099)	-	-	-	(64)	23 163	(23 163)
Стабилизация процесса производства	5141	за 2021 г.	2 473	(2 473)	-	-	-	-	2 473	(2 473)
	5151	за 2020 г.	2 473	(2 473)	-	-	-	-	2 473	(2 473)
Усовершенствование марочной продукции	5142	за 2021 г.	11 564	(11 564)	-	-	-	-	11 564	(11 564)
	5152	за 2020 г.	11 564	(11 500)	-	-	-	(64)	11 564	(11 564)
Разработка рецептур и технологии выпуска	5143	за 2021 г.	4 817	(4 817)	-	-	-	-	4 817	(4 817)
	5153	за 2020 г.	4 817	(4 817)	-	-	-	-	4 817	(4 817)
Повышение эффективности продукции	5144	за 2021 г.	2 003	(2 003)	-	-	-	-	2 003	(2 003)
	5154	за 2020 г.	2 003	(2 003)	-	-	-	-	2 003	(2 003)
Прочие	5145	за 2021 г.	2 306	(2 306)	-	-	-	-	2 306	(2 306)
	5155	за 2020 г.	2 306	(2 306)	-	-	-	-	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	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2021 г.	26 290 253	(18 744 275)	845 093	(91 112)	82 363	(2 065 088)	-	-	27 044 234	(20 727 000)
	5210	за 2020 г.	25 811 683	(16 567 293)	601 378	(122 809)	112 292	(2 289 273)	-	-	26 290 253	(18 744 275)
Здания и сооружения	5201	за 2021 г.	8 103 380	(4 350 563)	239 392	(14 040)	5 378	(429 535)	-	-	8 328 732	(4 774 720)
	5211	за 2020 г.	8 013 751	(3 917 878)	123 709	(34 080)	24 711	(457 396)	-	-	8 103 380	(4 350 563)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	17 675 914	(14 071 718)	498 713	(64 253)	64 166	(1 559 786)	-	-	18 110 374	(15 567 338)
	5212	за 2020 г.	17 285 772	(12 295 369)	430 711	(40 569)	40 504	(1 816 853)	-	-	17 675 914	(14 071 718)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	254 759	(250 500)	-	(4 009)	4 009	(4 001)	-	-	250 750	(250 492)
	5213	за 2020 г.	299 292	(288 832)	-	(44 533)	44 533	(6 200)	-	-	254 759	(250 500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	58 701	(53 495)	3 540	(2 186)	2 186	(2 229)	-	-	60 055	(53 538)
	5214	за 2020 г.	60 727	(53 808)	546	(2 572)	2 544	(2 231)	-	-	58 701	(53 495)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	53 075	(12 931)	4 250	(6 624)	6 624	(2 507)	-	-	50 701	(8 814)
	5215	за 2020 г.	47 640	(11 406)	5 434	-	-	(1 525)	-	-	53 075	(12 931)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2021 г.	103 446	-	-	-	-	-	-	-	103 446	-
	5216	за 2020 г.	104 501	-	-	(1 055)	-	-	-	-	103 446	-
Расходы на остановочные ремонты	5207	за 2021 г.	40 978	(5 068)	99 198	-	-	(67 030)	-	-	140 176	(72 098)
	5217	за 2020 г.	-	-	40 978	-	-	(5 068)	-	-	40 978	(5 068)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе	5220	за 2021 г.	9 109	(6 568)	-	(1 758)	1 710	(1 322)	-	-	7 351	(6 180)
	5230	за 2020 г.	10 073	(5 618)	566	(1 530)	1 069	(2 019)	-	-	9 109	(6 568)
Машины и оборудование	5221	за 2021 г.	5 007	(3 549)	-	-	-	(399)	-	-	5 007	(3 948)
	5231	за 2020 г.	4 441	(3 094)	566	-	-	(454)	-	-	5 007	(3 549)
Транспортные средства	5222	за 2021 г.	3 314	(2 254)	-	(1 758)	1 710	(909)	-	-	1 556	(1 453)
	5232	за 2020 г.	4 843	(1 794)	-	(1 530)	1 069	(1 529)	-	-	3 314	(2 254)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2021 г.	788	(765)	-	-	-	(14)	-	-	788	(779)
	5233	за 2020 г.	788	(729)	-	-	-	(36)	-	-	788	(765)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2021 г.	1 713 045	3 911 567	(933 583)	(734 745)	3 956 284
	5250	за 2020 г.	1 104 599	1 212 519	(2 695)	(601 378)	1 713 045
Объекты строительства	5241	за 2021 г.	1 454 024	3 048 620	(4 034)	(652 449)	3 846 161
	5251	за 2020 г.	979 796	1 030 495	(2 695)	(553 572)	1 454 024
Оборудование	5242	за 2021 г.	259 021	862 947	(929 549)	(82 296)	110 123
	5252	за 2020 г.	124 803	182 024	-	(47 806)	259 021

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	361 587	312 512
Здания и сооружения	5261	186 753	123 709
Машины и оборудование	5262	174 834	188 803

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5280	565 086	575 968	619 093
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	101 448	68 226	68 226
Основные средства, переведенные на консервацию*	5285	35 195	35 195	35 195

* Объекты представлены по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			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:	5301	за 2021 г.	1 559 354	(122)	-	(4 633)	53	-	1 554 721	(69)
	5311	за 2020 г.	1 559 355	(123)	-	(1)	1	-	1 559 354	(122)
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5302	за 2021 г.	1 559 232	-	-	(4 580)	-	-	1 554 652	-
	5312	за 2020 г.	1 559 232	-	-	-	-	-	1 559 232	-
Прочие финансовые вложения	5303	за 2021 г.	122	(122)	-	(53)	53	-	69	(69)
	5313	за 2020 г.	123	(123)	-	(1)	1	-	122	(122)
Краткосрочные - всего, в том числе:	5304	за 2021 г.	5 294 856	-	1 564 043	(6 852 253)	-	-	6 646	-
	5314	за 2020 г.	3 324 110	-	1 971 337	(591)	-	-	5 294 856	-
Прочие финансовые вложения	5305	за 2021 г.	5 294 856	-	1 564 043	(6 852 253)	-	-	6 646	-
	5315	за 2020 г.	3 324 110	-	1 971 337	(591)	-	-	5 294 856	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021 г.	6 854 210	(122)	1 564 043	(6 852 253)	-	-	1 561 367	(69)
	5310	за 2020 г.	4 883 465	(123)	1 971 337	(592)	1	-	6 854 210	(122)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2021 г.	3 150	-	-	2 100	-	-
	5521	за 2020 г.	4 200	-	-	3 150	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	3 150	-	-	2 100	-	-
	5522	за 2020 г.	4 200	-	-	3 150	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2021 г.	3 822 091	(689)	(6 944)	8 398 424	(5 139)	(10 627)
	5530	за 2020 г.	7 684 470	(691)	(8 356)	3 822 091	(689)	(6 944)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	3 402 697	(560)	-	8 152 646	(5 013)	-
	5531	за 2020 г.	7 459 134	(560)	-	3 402 697	(560)	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	65 522	-	(6 944)	112 865	-	(10 627)
	5532	за 2020 г.	78 084	-	(8 356)	65 522	-	(6 944)
Прочая	5513	за 2021 г.	353 872	(129)	-	132 913	(126)	-
	5533	за 2020 г.	147 252	(131)	-	353 872	(129)	-
Итого	5500	за 2021 г.	3 825 241	(689)	(6 944)	8 400 524	(5 139)	(10 627)
	5520	за 2020 г.	7 688 670	(691)	(8 356)	3 825 241	(689)	(6 944)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2021г.	1 473 405	-	929 827	-
	5571	за 2020г.	2 135 492	-	1 473 405	-
прочая	5556	за 2021г.	1 473 405	-	929 827	-
	5576	за 2020г.	2 135 492	-	1 473 405	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2021г.	1 118 962	(867)	1 807 499	(1 980)
	5580	за 2020г.	1 649 384	(709)	1 118 962	(867)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	915 780	-	1 588 832	-
	5581	за 2020г.	1 403 414	-	915 780	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	5 567	(867)	11 878	(1 980)
	5582	за 2020г.	4 413	(709)	5 567	(867)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2021г.	70 862	-	120 691	-
	5583	за 2020г.	197 893	-	70 862	-
прочая	5564	за 2021г.	126 753	-	86 098	-
	5584	за 2020г.	43 664	-	126 753	-
Итого	5560	за 2021г.	2 592 367	(867)	2 737 326	(1 980)
	5580	за 2020г.	3 784 876	(709)	2 592 367	(867)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	5 716 418	5 525 291
Расходы на оплату труда	5620	1 488 102	1 491 201
Отчисления на социальные нужды	5630	426 429	441 055
Амортизация	5640	2 066 484	2 291 378
Прочие затраты	5650	1 954 249	1 633 860
Итого по элементам	5660	11 651 682	11 382 785
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670	(7 773)	(9 890)
НЗП по услугам процессинга и производства РМЦ	5671	(8 975)	(8 688)
НЗП по услугам на сторону	5672	1 202	(1 202)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 643 909	11 372 895

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 2021 г.	206 156	332 769	(324 492)	(500)	213 933
	5710	за 2020 г.	236 144	283 767	(313 040)	(715)	206 156
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2021 г.	36 668	120 695	(125 213)	-	32 150
	5711	за 2020 г.	37 577	126 947	(127 856)	-	36 668
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2021 г.	168 838	212 074	(199 279)	-	181 633
	5712	за 2020 г.	195 251	156 671	(183 084)	-	168 838
Прочие	5703	за 2021 г.	650	-	-	(500)	150
	5713	за 2020 г.	3 316	149	(2 100)	(715)	650

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	115 474	273 167	16 238
Прочие, по которым не начисляются проценты	5801	115 474	273 167	16 238

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№ 51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.



Кривошапко О.С.

« 09 » марта 2022 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 2021 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.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества. С января по 13 мая 2021 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Кугаевский Андрей Петрович, с 14 мая 2021 г. - Плешков Владимир Вячеславович на основании Решения единственного участника от 13 мая 2021 г.

Наличие Совета директоров Общества Уставом не предусмотрено.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2021 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» № СР.17315 от 29 марта 2021 г.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 г. составляла 1 322 человек (за 2020 г. – 1 449 человека, за 2019 г. – 1 634 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 влиянием постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

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 2021 г. в отношении Общества экономические санкции и ограничения, введенные Соединенными Штатами Америки и Европейским союзом, не применялись.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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.

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество сфокусировано на постоянном улучшении его системы менеджмента охраны окружающей среды с целью ограничения негативного воздействия от его деятельности и снижения рисков, связанных с воздействием на окружающую среду. Общество проводит периодическую идентификацию и оценку экологических аспектов своих операций, применяет лучшие практики и технологии для минимизации воздействия на окружающую среду и для соответствия законодательным нормам и международным требованиям. Обязательства отражаются по мере их выявления. Потенциальные обязательства, которые возникают в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебных разбирательств, невозможно оценить с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества нет потенциальных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, которые могли бы негативно воздействовать на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

Общество признает, что изменение климата является одной из серьезных экологических и социально-экономических угроз, влияющих на устойчивость бизнеса. По мнению Общества, нефтехимическая отрасль обладает большим технологическим, производственным, научным потенциалом в области сокращения выбросов парниковых газов и перехода к низкоуглеродной экономике. В связи с этим Общество предпринимает активные действия по снижению собственного воздействия на климат и адаптации к его изменениям, используя множество инструментов декарбонизации.

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. - 73,8757 руб., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. - 90,6824 руб., 31 декабря 2019 г. – 69,3406 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 НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (создание).

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

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

Амортизация по НМА 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 научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (далее - НИОКР), когда существует высокая вероятность применения 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 научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - 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 Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество 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 единовременно при отпуске в производство.

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по первоначальной стоимости.

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, 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.

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

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы», вступающий в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. Новый стандарт не оказал существенного влияния на отчетность Общества.

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

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

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Сырье и материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости, которая определяется в разрезе номенклатур запасов и складов. Транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость данных запасов.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

Общество оказывает услуги по производству прочих химических органических основных веществ, 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

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 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.

- *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».

Поступления по субсидии на финансирование капитальных расходов включены в состав денежных потоков по инвестиционной деятельности (строка 4219 отчета о движении денежных средств).

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».

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

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 2021 год

Существенные изменения в учетную политику на 2021 г. не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

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

1. Основные средства

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 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 2021 и 2020 гг. Общество не получало основные средства в пользование по договорам аренды.

В основном, в составе арендованных основных средств Общества на 31 декабря 2021 г. числятся земельные участки, сооружения, оборудование, транспорт компании арендодателя на сумму 65 766 тыс. руб. (65 766 тыс. руб. и 65 766 тыс. руб. на 31 декабря 2020 и 2019 гг. соответственно).

Основные средства, полученные в лизинг

Общество в 2021 г. получило в лизинг основные средства на сумму 33 222 тыс. руб. (в 2020 г. – на сумму 2 460 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 49 073 тыс. руб., в том числе в 2021 г. – 15 170 тыс. руб. В 2021 г. было начислено 15 170 тыс. руб. и выплачено 16 358 тыс. руб. лизинговых платежей.

В основном, в составе основных средств, полученных в лизинг, Общества на 31 декабря 2021 г. числятся транспортные средства компании лизингодателя на сумму 35 682 тыс. руб. (2 460 тыс. руб. и 0 тыс. руб. на 31 декабря 2020 и 2019 гг. соответственно).

2. 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):

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 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	1 554 652	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651
НИПИГАЗ, АО			1,51	4 581	1,51	4 581
Итого инвестиции в прочие связанные стороны		1 554 652		1 559 232		1 559 232
Итого инвестиции		1 554 652		1 559 232		1 559 232

В течение 2021 г. имели место следующие операции, повлиявшие на величину инвестиций Общества: на основании Решения единственного участника от 16 августа 2021 г. принято решение о прекращении участия в АО «НИПИГАЗ» путем заключения договора купли – продажи акций с ООО «Сибур Краснодар».

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		
		2021 г.	2020 г.	2019 г.
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	Руб.	6 646	5 294 856	3 324 110
Итого		6 646	5 294 856	3 324 110

тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам, выданным Обществом связанным сторонам, составила 161 872 тыс. руб. и 157 379 тыс. руб. в 2021 и 2020 гг. соответственно.

Займы выданы связанным сторонам на рыночных условиях.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 и 2019 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

3. Запасы

В 2021 и 2020 гг. способы оценки материально-производственных запасов не менялись.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв под обесценение запасов составил 8 271 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 9 210 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. – 5 354 тыс. руб.).

4. Капитал и резервы

В 2021 г. Обществом распределена чистая прибыль в размере 1 500 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 27 апреля 2021 г.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 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		
	2021 г.	2020 г.	2019 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 2021 и 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

5. Налоги

Налог на прибыль

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

Наименование	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 084 086	2 210 846
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	416 817	442 169
Постоянный налоговый расход (доход)	41 213	40 818
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	1 438	(13 967)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(9 533)	11 506
Текущий налог на прибыль	449 935	480 526

тыс. руб.

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; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

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 2021 г., 20 % – в 2020 г.

Изменение отложенных налогов

	тыс. руб.	
Наименование	2021 г.	2020 г.
Отложенные налоговые активы		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	86 316	100 283
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 438	(13 967)
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)	(798)	-
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	86 856	86 316
Отложенные налоговые обязательства		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	305 959	317 465
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	(9 533)	(11 506)
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	315 492	305 959

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.

6. Государственная помощь**Субсидии**

В 2021 и 2020 гг. Общество не получало субсидий.

Величина субсидии на финансирование капитальных затрат составила 929 827 тыс. руб. – на 31.12.2021 г., 1 473 405 тыс. руб. – на 31.12.2020 г., 2 135 492 тыс. руб. – на 31.12.2019 г.

Величина субсидии на финансирование текущих расходов составила 0 тыс. руб. – на 31.12.2021 г., 0 тыс. руб. – на 31.12.2020 г., 0 тыс. руб. – на 31.12.2019 г.

7. Выручка от продаж

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

	тыс. руб.	
Наименование	2021 г.	2020 г.
Услуги по переработке и процессингу	12 356 629	12 192 725
Сдача имущества в аренду	371 423	360 741
Прочее	258 205	248 511
Итого	12 986 257	12 801 977

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

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

	тыс. руб.	
Наименование	2021 г.	2020 г.
Услуги по переработке и процессингу	(10 647 142)	(10 448 993)
Сдача имущества в аренду	(186 185)	(174 717)
Прочие	(237 776)	(252 907)
Итого	(11 071 103)	(10 876 617)

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

	тыс. руб.	
Вид расхода	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	(160 520)	(163 831)
Информационно-консультационные услуги	(123 558)	(89 770)
Амортизация	(91 860)	(69 485)
Материалы	(36 771)	(20 969)
Отчисления от заработной платы	(36 357)	(39 031)
Транспортные расходы	(35 376)	(42 880)
Коммунальные услуги	(24 723)	(21 360)
Расходы на ремонт и тех. обслуживание	(20 375)	(5 750)
Лицензии и неисключительные права на ПО	(8 130)	(6 958)
Командировочные расходы	(1 519)	(1 536)
Прочие	(33 617)	(34 708)
Итого	(572 806)	(496 278)

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.

9. Прочие доходы и прочие расходы

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

Вид операций	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Государственные субсидии	543 578	-	662 086	-
Продажа материалов	145 899	(85 118)	204 585	(131 130)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	25 375	-	-	(48 045)
Расходы социального характера	-	(33 671)	-	(23 981)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	11 037	(21 775)	6 211	(14 083)
Благотворительность	-	(9 316)	-	(10 003)
Продажа финансовых вложений	8 762	(4 581)	-	-
Продажа основных средств	4 902	(135)	9 721	(10 425)
Изменение стоимости оценочного обязательства по премиям	500	(6 076)	715	-

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Резерва по сомнительным долгам	-	(4 453)	-	-
Потери от простоев	-	(402)	-	(20 720)
Прочие	14 706	(10 693)	13 281	(15 159)
Итого прочие доходы/расходы	754 759	(176 220)	896 599	(273 546)

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

10. 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 2021, 2020 и 2019 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 2021 года по 31 декабря 2021 года:

№	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 «ЗАПСИБНЕФТЕХИМ»
8	ООО «СИБУР Диджитал»
9	ООО «НИОСТ»
10	АО «СибурТюменьГаз»
11	ООО «СОИР»
12	ООО «НХТК»
13	АО «Сибур-Нефтехим»
14	АО «Полиэф»
15	АО «НИПИГАЗ»
16	ООО «Амурский ГХК»
17	АО «Воронежсинтезкаучук»

*в июле 2021 г. произошла реорганизация ООО «Биакспен Т» в форме присоединения к в ООО «Биакспен»

Операции со связанными сторонами**Продажи и приобретения**

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

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	Характер операций
Основное общество	12 356 629	12 192 725	Реализация услуг по переработке и процессингу
Прочие связанные стороны	349 489	372 443	Реализация услуг; предоставление имущества в аренду
Итого	12 706 118	12 565 168	

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

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.	Характер операций
Основное общество	1 343 746	1 361 825	Приобретение сырья, материалов, услуг
Прочие связанные стороны	1 244 297	1 092 723	Приобретение электроэнергии, услуг логистики, консультационных услуг
Итого	2 588 043	2 454 548	

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 2021 г. и 2020 г. производились денежными средствами.

Задолженность со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	8 190 586	3 478 503	7 501 974
Основное общество	8 092 770	3 405 462	7 458 571
Прочие связанные стороны	97 816	73 041	43 403
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	440 735	363 747	607 265
Основное общество	238 837	225 776	394 323
Прочие связанные стороны	201 898	137 971	212 942

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»

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2021 г.	2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т. ч. от:	4110	8 435 148	15 607 795
продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 435 148	15 607 795
Платежи, в т. ч.:	4120	(1 274 157)	(1 733 116)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(1 256 952)	(1 546 883)
прочие платежи	4129	(17 205)	(186 233)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т. ч. от:	4210	7 032 595	156 474
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 852 253	591

ООО «Томскнефтехим»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование	Код строки	2021 г.	2020 г.
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	180 342	155 883
Платежи, в т. ч.:	4220	(1 646 887)	(2 002 681)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(82 844)	(31 344)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 564 043)	(1 971 337)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи, в т. ч.:	4320	(1 500 000)	(3 000 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 500 000)	(3 000 000)

Операция с основным управленческим персоналом

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

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 64 629 тыс. руб. и 69 623 тыс. руб. в 2021 и 2020 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения 4 034 тыс. руб. и 2 731 тыс. руб. в 2021 и 2020 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

11. 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.

12. События после отчетной даты

После роста геополитической напряженности в начале 2022 года Общество анализирует потенциальные последствия на макроэкономическую среду, а также на товарные и финансовые рынки. Неопределенность вокруг потенциальных санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Директор по экономике и управлению эффективностью
ООО «Томскнефтехим» на основании доверенности
№51/16/ТНХ от 20.12.2019 г.



Кривошапко О.С.

« 09 » марта 2022 г.