

**Общество с ограниченной ответственностью  
«СИБУР Тобольск»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Аудиторское заключение  
независимого аудитора**

**31 декабря 2018 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 .....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .....	6
I. Общие сведения.....	16
1. Информация об Обществе .....	16
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	17
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. Основные средства .....	19
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	20
6. Финансовые вложения .....	20
7. Запасы .....	21
8. Расходы будущих периодов .....	21
9. Задолженность покупателей и заказчиков.....	22
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	22
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	23
12. Кредиты и займы полученные.....	23
13. Оценочные обязательства.....	24
14. Расчеты по налогу на прибыль.....	24
15. Признание доходов.....	25
16. Признание расходов .....	25
17. Изменения в учетной политике Общества за 2018 год.....	25
18. Корректировки данных предшествующего отчетного периода .....	25
III. Раскрытие существенных показателей.....	27
1. Основные средства .....	27
2. Финансовые вложения .....	27
3. Прочие внеоборотные активы.....	28
4. Резерв по сомнительным долгам .....	29
5. Капитал и резервы .....	29
6. Кредиты и займы .....	30
7. Налоги.....	30
8. Государственная помощь.....	31
9. Выручка от продаж.....	32
10. Расходы по обычным видам деятельности .....	32
11. Прочие доходы и прочие расходы .....	33
12. Связанные стороны .....	33
13. Условные обязательства .....	36
14. События после отчетной даты .....	38



## *Аудиторское заключение независимого аудитора*

Участнику и Руководству Общества с ограниченной ответственностью «СИБУР Тобольск»:

---

### *Наше мнение*

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «СИБУР Тобольск» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

---

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

---

### *Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность*

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

---

### *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;



**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБУР Тобольск"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.  
 Местонахождение (адрес) 626150, Тюменская обл, Тобольск г, Промзона

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	0710001		
по ОКПО	31	12	2018
ИНН	12484782		
по ОКВЭД	7206025040		
по ОКФС / ОКФС	19.20		
по ОКЕИ	12300	16	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Р. 1.1.- 1.3. Приложения	Нематериальные активы	1110	3	4	4
Р. 1.4., 1.5. Приложения	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 864	1 864
Р. 2.1.-2.4. Приложения, Р. III, п. 1 Пояснения	Основные средства	1150	81 503 440	82 122 839	85 255 689
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	54 465	63 340	35 543
Р. 3.1.-3.2. Приложения, Р. III, п. 2 Пояснения	Финансовые вложения	1170	13 850 273	15 151 811	21 245 316
	Отложенные налоговые активы	1180	10 018 845	10 455 286	11 257 205
Р. III, п. 3 Пояснения	Прочие внеоборотные активы	1190	5 267 824	3 357 538	4 722 190
	Итого по разделу I	1100	110 694 850	111 152 682	122 517 811
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Р. 4.1.-4.2. Приложения	Запасы	1210	3 853 285	3 133 916	3 009 097
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 773	36 408	37 252
Р. 5.1. Приложения	Дебиторская задолженность	1230	21 801 686	4 384 031	3 108 920
Р. 3.1.-3.2. Приложения, Р. III, п. 2 Пояснения	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 586 353	20 140 405	12 533 741
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 540	3 968	3 661
	Прочие оборотные активы	1260	117 894	121 386	139 330
	Итого по разделу II	1200	30 372 531	27 820 114	18 832 001
	<b>БАЛАНС</b>	1600	141 067 381	138 972 796	141 349 812
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Р. III, п. 4 Пояснения	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	34 553 573	34 553 573	29 553 573
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Р. III, п. 4 Пояснения	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	106 329 723	106 329 944	81 330 817
Р. III, п. 4 Пояснения	Резервный капитал	1360	107 895	107 895	107 895
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(56 230 454)	(54 639 690)	(61 521 020)
	Итого по разделу III	1300	84 760 737	86 351 722	49 471 265
<b>IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Р. III, п. 5 Пояснения	Заемные средства	1410	13 850 273	15 151 812	21 245 316
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 655 426	2 098 084	1 525 172
Р. 7. Приложения	Оценочные обязательства	1430	41 278	24 066	31 398
	Прочие обязательства	1450	194 316	1 930	12 202
	Итого по разделу IV	1400	16 741 293	17 275 892	22 814 088
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Р. III, п. 5 Пояснения	Заемные средства	1510	4 788 206	3 969 225	6 498 902
Р. 5.2. Приложения	Кредиторская задолженность	1520	9 281 146	3 886 056	3 397 582
Р. III, п. 8 Пояснения	Доходы будущих периодов	1530	24 998 518	26 480 880	28 229 844
Р. 7. Приложения*	Оценочные обязательства	1540	577 481	974 204	901 030
	Прочие обязательства	1550	-	34 817	30 037 101
	Итого по разделу V	1500	38 565 351	35 345 182	69 064 459
	<b>БАЛАНС</b>	1700	141 067 381	138 972 796	141 349 812

Директор по экономике и финансам  
 ООО «СИБУР Тобольск» на основании  
 доверенности от 26.10.2017 г. № 132

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

31 марта 2019 г.



Зайнулин С. Б.  
 (расшифровка подписи)

Пуртова Ю. Б.  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2018 г.

Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "СИБУР Тобольск"</u>	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	<u>Производство нефтепродуктов</u>	по ОКПО	12484782		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	ИНН	7206025040		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКВЭД	19.20		
		по ОКФС / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Р. III, п. 8 Пояснений	Выручка	2110	33 698 915	31 884 597
Р. 6. Приложения, Р. III, п. 9 Пояснения	Себестоимость продаж	2120	(28 347 773)	(25 598 082)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 351 142	6 286 515
Р. III, п. 9 Пояснения	Коммерческие расходы	2210	-	(2 212)
Р. III, п. 9 Пояснения	Управленческие расходы	2220	(1 012 746)	(922 275)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 338 396	5 362 028
	Проценты к получению	2320	1 431 102	1 867 553
	Проценты к уплате	2330	(1 111 254)	(910 084)
Р. III, п. 10 Пояснения	Прочие доходы	2340	2 728 605	4 993 339
Р. III, п. 10 Пояснения	Прочие расходы	2350	(1 904 319)	(2 553 398)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 482 530	8 759 438
Р. III, п. 6 Пояснения	Текущий налог на прибыль	2410	(171 847)	(474 870)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	285 585	313 501
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(557 463)	(572 912)
Р. III, п. 6 Пояснения	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(488 304)	(754 823)
	Прочее	2460	44 099	(76 376)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 309 015	6 880 457
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 309 015	6 880 457
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Директор по экономике и финансам  
ООО «СИБУР Тобольск» на основании  
доверенности от 26 октября 2017 г. № 132

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



Зайнулин С. Б.  
(расшифровка подписи)

Пуртова Ю. Б.  
(расшифровка подписи)

dd марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 2018 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "СИБУР Тобольск"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	12484782		
ИНН	7206025040		
по ОКВЭД	19.20		
по ОКФС / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	29 553 573	-	81 330 817	107 895	(61 521 020)	49 471 265
<b>За 2017 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	5 000 000	-	25 000 000	-	6 880 457	36 880 457
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 880 457	6 880 457
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	5 000 000	-	25 000 000	X	X	30 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочее	3228	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(873)	-	873	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	34 553 573	-	106 329 944	107 895	(54 639 690)	86 351 722
<b>За 2018 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 309 015	4 309 015
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 309 015	4 309 015
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	-	-	-	-	(5 900 000)	(5 900 000)
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	(5 900 000)	(5 900 000)
прочее	3328	X	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(221)	-	221	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	34 553 573	-	106 329 723	107 895	(56 230 454)	84 760 737

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	66 295 423	35 925 480	-	102 220 903
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(16 824 158)	954 977	-	(15 869 181)
после корректировок	3500	49 471 265	36 880 457	-	86 351 722
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(44 696 862)	5 926 353	-	(38 770 509)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(16 824 158)	954 977	-	(15 869 181)
после корректировок	3501	(61 521 020)	6 881 330	-	(54 639 690)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	109 759 255	112 832 602	77 701 109

Директор по экономике и финансам  
ООО «СИБУР Тобольск» на основании  
доверенности от 26 октября 2017 г. № 132

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



*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайнулин С. Б.**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пуртова Ю. Б.**  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten date)* марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2018 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "СИБУР Тобольск"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **Производство нефтепродуктов**  
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	12484782		
ИНН	7206025040		
по ОКВЭД	19.20		
по ОКФС / ОКФС	12300	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	19 417 094	32 959 289
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 553 914	30 555 934
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	577 441	579 111
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	285 739	1 824 244
Платежи - всего	4120	(26 635 404)	(23 523 810)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 010 849)	(15 847 553)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 730 195)	(4 236 502)
процентов по долговым обязательствам	4123	(930 119)	(1 366 890)
налога на прибыль организаций	4124	(143 959)	(611 371)
прочие платежи	4129	(3 820 282)	(1 461 494)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(7 218 310)	9 435 479
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	32 196 477	9 016 772
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	121	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	30 547 447	7 337 676
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 639 286	1 675 068
прочие поступления	4219	9 623	4 028
Платежи - всего	4220	(15 078 606)	(12 912 150)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 843 595)	(2 807 345)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 235 011)	(10 069 223)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(35 582)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 117 871	(3 895 378)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 600	2 600
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	2 600	2 600
Платежи - всего	4320	(9 902 128)	(5 542 270)
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	(5 900 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 002 128)	(5 542 270)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 899 528)	(5 539 670)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	33	431
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	3 968	3 661
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	5 540	3 968
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 539	(124)

Директор по экономике и финансам  
ООО «СИБУР Тобольск» на основании  
доверенности от 26 октября 2017 г. № 132

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

Марта 2019 г.



Зайнулин С. Б.  
(расшифровка подписи)

Пуртова Ю. Б.  
(расшифровка подписи)

**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		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2018 г.	2 810	(2 806)	-	-	-	(1)	-	-	-	2 810	(2 807)
	5110	за 2017 г.	2 812	(2 808)	-	(2)	2	-	-	-	-	2 810	(2 806)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018 г.	10	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	10	(7)
	5111	за 2017 г.	12	(8)	-	(2)	2	-	-	-	-	10	(6)
Прочие	5102	за 2018 г.	2 800	(2 800)	-	-	-	-	-	-	-	2 800	(2 800)
	5112	за 2017 г.	2 800	(2 800)	-	-	-	-	-	-	-	2 800	(2 800)

**1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего, в том числе:	5130	1	2	1
Прочие	5131	1	1	-

**1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2018 г.	1 864	(1 864)	-	-
	5170	за 2017 г.	1 864	-	-	1 864
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	44 486	(13 174)	-	31 312
	5190	за 2017 г.	44 486	-	-	44 486
Прочие	5181	за 2018 г.	44 486	(13 174)	-	31 312
	5191	за 2017 г.	44 486	-	-	44 486

## 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 2018 г.	97 386 749	(17 322 875)	1 667 444	(60 510)	49 798	(5 571 009)	-	-	98 993 683	(22 844 086)
	5210	за 2017 г.	95 305 624	(11 830 457)	2 576 912	(495 787)	134 584	(5 627 002)	-	-	97 386 749	(17 322 875)
Здания и сооружения	5201	за 2018 г.	49 225 135	(7 227 721)	941 711	(406)	351	(2 506 598)	-	-	50 166 440	(9 733 968)
	5211	за 2017 г.	48 008 280	(4 833 162)	1 594 158	(377 303)	31 600	(2 426 159)	-	-	49 225 135	(7 227 721)
Машины и оборудование	5202	за 2018 г.	47 692 230	(9 941 176)	641 637	(48 021)	37 934	(2 967 150)	-	-	48 285 846	(12 870 392)
	5212	за 2017 г.	46 810 088	(6 851 953)	978 856	(96 714)	84 732	(3 173 955)	-	-	47 692 230	(9 941 176)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	216 116	(90 714)	78 922	(7 462)	7 145	(84 928)	-	-	287 576	(168 497)
	5213	за 2017 г.	230 518	(91 631)	-	(14 402)	13 929	(13 012)	-	-	216 116	(90 714)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	122 544	(62 768)	5 174	(4 327)	4 087	(12 230)	-	-	123 391	(70 911)
	5214	за 2017 г.	125 574	(53 332)	3 898	(6 928)	4 323	(13 759)	-	-	122 544	(62 768)
Другие виды основных средств	5205	за 2018 г.	1 098	(496)	-	(294)	281	(103)	-	-	804	(318)
	5215	за 2017 г.	1 098	(379)	-	-	-	(117)	-	-	1 098	(496)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2018 г.	129 626	-	-	-	-	-	-	-	129 626	-
	5216	за 2017 г.	130 066	-	-	(440)	-	-	-	-	129 626	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2018 г.	83 071	(19 731)	-	(5 136)	2 356	(6 095)	-	-	77 935	(23 470)
	5230	за 2017 г.	50 308	(14 765)	32 763	-	-	(4 966)	-	-	83 071	(19 731)
Здания и сооружения	5221	за 2018 г.	30 935	(9 991)	-	(5 136)	2 356	(1 557)	-	-	25 799	(9 192)
	5231	за 2017 г.	30 935	(8 279)	-	-	-	(1 712)	-	-	30 935	(9 991)
Машины и оборудование	5222	за 2018 г.	33 244	(2 073)	-	-	-	(3 100)	-	-	33 244	(5 173)
	5232	за 2017 г.	481	(257)	32 763	-	-	(1 816)	-	-	33 244	(2 073)
Транспортные средства	5223	за 2018 г.	18 892	(7 667)	-	-	-	(1 438)	-	-	18 892	(9 105)
	5233	за 2017 г.	18 892	(6 229)	-	-	-	(1 438)	-	-	18 892	(7 667)

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	внутренние обороты	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 2018 г.	2 058 965	4 992 317		(35 131)	(1 662 308)	5 353 843
	5250	за 2017 г.	1 780 522	2 867 516		(12 161)	(2 576 912)	2 058 965
Объекты строительства	5243	за 2018 г.	1 516 376	3 446 902	1 203 596	(32 570)	(1 509 844)	4 624 460
	5253	за 2017 г.	1 523 622	1 939 217	500 866	(12 161)	(2 435 168)	1 516 376
Оборудование	5244	за 2018 г.	542 589	1 545 415	(1 203 596)	(2 561)	(152 464)	729 383
	5254	за 2017 г.	256 900	928 299	(500 866)	-	(141 744)	542 589

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	882 986	1 536 735

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	694 306	617 113	651 033
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 767 657	1 869 265	2 068 157
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 045 426	1 045 426	1 898 048
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	132 620	132 308	56 051

**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)		справочно: начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2018 г.	15 151 811	-	4 038 124	(5 339 662)	-	-	-	13 850 273	-
	5311	за 2017 г.	21 245 316	-	1 221 359	(7 314 864)	-	-	-	15 151 811	-
Прочие финансовые вложения	5302	за 2018 г.	15 151 811	-	4 038 124	(5 339 662)	-	-	-	13 850 273	-
	5312	за 2017 г.	21 245 316	-	1 221 359	(7 314 864)	-	-	-	15 151 811	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2018 г.	20 140 405	-	15 123 189	(30 677 241)	-	1 499 252	-	4 586 353	-
	5315	за 2017 г.	12 533 741	-	15 511 575	(7 904 911)	-	1 886 937	-	20 140 405	-
Прочие финансовые вложения	5308	за 2018 г.	20 140 405	-	15 123 189	(30 677 241)	-	1 499 252	-	4 586 353	-
	5318	за 2017 г.	12 533 741	-	15 511 575	(7 904 911)	-	1 886 937	-	20 140 405	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	35 292 216	-	19 161 313	(36 016 903)	-	1 499 252	-	18 436 626	-
	5310	за 2017 г.	33 779 057	-	16 732 934	(15 219 775)	-	1 886 937	-	35 292 216	-

\*в составе поступлений и выбытий отражается реклассификация задолженности из краткосрочной части в долгосрочную

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение 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 2018 г.	3 256 624	(122 708)	3 968 993	(115 708)
	5420	за 2017 г.	3 013 281	(4 184)	3 256 624	(122 708)
Материалы	5401	за 2018 г.	2 930 365	(121 388)	3 935 886	(114 872)
	5421	за 2017 г.	2 903 949	(4 184)	2 930 365	(121 388)
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2018 г.	105 859	(1 320)	16 919	(836)
	5422	за 2017 г.	40 249	-	105 859	(1 320)
Готовая продукция собственного производства	5403	за 2018 г.	1	-	-	-
	5423	за 2017 г.	57	-	1	-
Товары отгруженные	5404	за 2018 г.	1 500	-	-	-
	5424	за 2017 г.	12 600	-	1 500	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	166 392	-	6 815	-
	5425	за 2017 г.	11 735	-	166 392	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2018 г.	52 507	-	9 373	-
	5427	за 2017 г.	44 691	-	52 507	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение 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 2018 г.	47 680	-	-	23 441	-	-
	5521	за 2017 г.	53 742	-	-	47 680	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	22 657	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	23 674	-	-	22 657	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018 г.	15	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	1 001	-	-	15	-	-
Прочая	5505	за 2018 г.	25 008	-	-	23 441	-	-
	5525	за 2017 г.	29 067	-	-	25 008	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2018 г.	4 531 367	(192 681)	(2 335)	22 114 956	(280 285)	(56 426)
	5530	за 2017 г.	3 305 403	(246 336)	(3 889)	4 531 367	(192 681)	(2 335)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	3 286 763	(122 131)	-	20 462 793	(195 922)	-
	5531	за 2017 г.	1 987 994	(196 168)	-	3 286 763	(122 131)	-
Авансы выданные	5513	за 2018 г.	173 710	(10 690)	(2 335)	687 791	(13 265)	(56 426)
	5533	за 2017 г.	98 534	(10 690)	(3 889)	173 710	(10 690)	(2 335)
Прочая	5514	за 2018 г.	1 070 894	(59 860)	-	964 372	(71 098)	-
	5534	за 2017 г.	1 218 875	(39 478)	-	1 070 894	(59 860)	-
Итого	5500	за 2018 г.	4 579 047	(192 681)	(2 335)	22 138 397	(280 285)	(56 426)
	5520	за 2017 г.	3 359 145	(246 336)	(3 889)	4 579 047	(192 681)	(2 335)

**5.2. Наличие и движение 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 2018 г.	15 154 090	(348)	14 044 700	(111)
	5571	за 2017 г.	21 259 707	(2 189)	15 154 090	(348)
кредиты	5552	за 2018 г.	15 151 812		13 850 273	
	5572	за 2017 г.	21 245 316		15 151 812	
авансы полученные	5555	за 2018 г.	2 278	(348)	194 427	(111)
	5575	за 2017 г.	14 391	(2 189)	2 278	(348)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2018 г.	7 857 082	(1 801)	13 990 551	(1 199)
	5580	за 2017 г.	9 998 617	(102 133)	7 857 082	(1 801)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	3 027 282		8 344 535	
	5581	за 2017 г.	2 128 863		3 027 282	
авансы полученные	5562	за 2018 г.	18 155	(1 801)	8 304	(1 199)
	5582	за 2017 г.	670 315	(102 133)	18 155	(1 801)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2018 г.	828 112		824 771	
	5583	за 2017 г.	581 444		828 112	
кредиты	5565	за 2018 г.	3 969 225		4 788 206	
	5585	за 2017 г.	4 241 429		3 969 225	
займы	5566	за 2018 г.	-		-	
	5586	за 2017 г.	2 257 473		-	
прочая	5568	за 2018 г.	14 308	-	24 735	-
	5588	за 2017 г.	119 093	-	14 308	-
Итого	5550	за 2018 г.	23 011 172	(2 149)	28 035 251	(1 310)
	5570	за 2017 г.	31 258 324	(104 322)	23 011 172	(2 149)

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	13 983 464	13 118 904
Расходы на оплату труда	5620	3 834 367	3 183 171
Отчисления на социальные нужды	5630	1 010 219	840 403
Амортизация	5640	5 574 246	5 627 002
Прочие затраты	5650	4 708 690	4 023 880
Итого по элементам	5660	29 110 986	26 793 360
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	(270 791)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	249 533	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 360 519	26 522 569

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на
Оценочные обязательства -	5700	за 2018 г.	998 270	746 648	(640 558)	(485 601)	618 759
всего, в том числе:	5710	за 2017 г.	932 428	657 483	(570 873)	(20 768)	998 270
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2018 г.	122 807	304 525	(281 991)	-	145 341
	5711	за 2017 г.	110 477	256 714	(244 384)	-	122 807
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2018 г.	389 862	412 047	(358 567)	-	443 342
	5712	за 2017 г.	324 578	391 773	(326 489)	-	389 862
Прочие	5703	за 2018 г.	485 601	30 076	-	(485 601)	30 076
	5713	за 2017 г.	497 373	8 996	-	(20 768)	485 601



## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

#### ***Общая информация***

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

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 6 декабря 2001 г. Основной государственный регистрационный номер: 1027201289610.

Общество зарегистрировано по адресу: 626150, Тюменская область, г. Тобольск, Промзона.

1 декабря 2016 г. завершена реорганизация Общества в форме присоединения к нему ООО «ТТЭЦ» и ООО «Тобольск-Полимер» на основании договора о присоединении от 21 июля 2016 г. В связи с тем, что ПАО «СИБУР Холдинг» является участником Общества и каждого из присоединенных обществ, уставный капитал Общества в результате реорганизации не изменился и был определен в размере на дату внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц о прекращении деятельности последнего из присоединяемых обществ с учетом увеличения уставного капитала Общества, осуществленного до завершения реорганизации.

#### ***Филиалы (структурные подразделения)***

В 2018 г. изменений в составе структурных подразделений Общества не было. По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в своем составе территориально обособленное структурное подразделение, находящееся по адресу: 625002, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Сакко, д. 13.

#### ***Основные виды деятельности***

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство нефтехимической и химической продукции;
- производство и поставка (продажа) электрической энергии;
- производство и поставка (продажа) мощности;
- производство и поставка (продажа) пара и горячей воды (тепловой энергии).

#### ***Информация об исполнительных и контрольных органах***

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Исполнительным органом является единоличный исполнительный орган.

## ООО «СИБУР Тобольск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 1 января по 20 ноября 2017 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Белкин Константин Владимирович, с 21 ноября 2017 г. – Климов Игорь Георгиевич на основании Решения единственного участника от 20 ноября 2017 г.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. не создавалась.

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

### *Информация о численности персонала*

Среднесписочная численность работников Общества, включая обособленные подразделения, за 2018 г. составила 3 555 человек, за 2017 г. – 3 358 человек, за 2016 г. – 2 715 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. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **II. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

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

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 69,4706 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.), 79,4605 руб. за 1 евро на 31 декабря 2018 г. (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

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

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

#### 4. 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 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;
- 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.

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

## **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа. 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 отражаются по фактическим затратам.

## **6. Финансовые вложения**

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

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.

Финансовые вложения, 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.

## **7. 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. 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.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья и складов. Транспортно-заготовительные расходы списываются ежемесячно пропорционально объему сырья и материалов, отпущенных в производство.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

Общество оказывает услуги по переработке углеводородного сырья и производству нефтехимических продуктов, принимая на переработку либо в ответственное хранение сырье, полученное по давальческой схеме.

## **8. 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 списания не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);

- в составе прочих внеоборотных активов, если предполагаемый период списания превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

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.

## **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

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

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

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

## **10. 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: банковские депозиты, срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты.

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:

## ООО «СИБУР Тобольск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

- 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».

### **11. 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 эмиссионный доход, добавочный капитал от реорганизации ТТЭЦ и Тобольск-Полимер и НДС по имуществу, внесенному в уставный капитал.

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

### **12. Кредиты и займы полученные**

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

### **13. 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 используется средняя ставка процента, по которой Общество привлекает заемные средства. Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премии;
- по разногласиям с налоговыми органами и судебным искам;
- по иным обязательствам.

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

Совокупная оценка величины резерва 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.

### **14. Расчеты по налогу на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

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 показываются развернуто.

Величина списанных, восстановленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

### **15. Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или 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.

### **16. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

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

Транспортные расходы по доставке до покупателей отражаются в составе коммерческих расходов и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в части, приходящейся на реализованную продукцию/товары повагонно.

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

### **17. Изменения в учетной политике Общества за 2018 год**

Существенные изменения в учетную политику на 2018 г. не вносились.

### **18. Корректировки данных предшествующего отчетного периода**

Отдельные показатели статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г., а также показатели отчета об изменениях капитала за 2017 г. и 2016 г. отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств за 2017 г. были скорректированы в связи со следующими обстоятельствами:

- (1) Восстановлена сумма субсидии, ранее единовременно списанная в результате реорганизации Общества. В последующих периодах субсидия признается в составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах на протяжении срока полезного использования субсидируемых основных средств (корректировка № 1).
- (2) Проведена реклассификация денежных потоков от погашения депозита из текущих операций в инвестиционную деятельность (корректировка № 2).

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Скорректированные данные по статьям бухгалтерской отчетности представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	тыс. руб. Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					

Бухгалтерский баланс:

1180	Отложенные налоговые активы	7 811 293	1	3 445 912	11 257 205
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(44 696 862)	1	(16 824 158)	(61 521 020)
1530	Доходы будущих периодов	7 959 774	1	20 270 070	28 229 844

Отчет об изменении капитала:

3600	Чистые активы	74 255 197	1	3 445 912	77 701 109
------	---------------	------------	---	-----------	------------

Корректировки показателей 2017 года					
-------------------------------------	--	--	--	--	--

Бухгалтерский баланс:

1180	Отложенные налоговые активы	7 204 972	1	3 250 314	10 455 286
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(38 770 509)	1	(15 869 181)	(54 639 690)
1530	Доходы будущих периодов	7 361 385	1	19 119 495	26 480 880

Отчет о финансовых результатах:

2340	Прочие доходы	3 842 764	1	1 150 575	4 993 339
------	---------------	-----------	---	-----------	-----------

Отчет об изменении капитала:

3600	Чистые активы	109 582 288	1	3 250 314	112 832 602
------	---------------	-------------	---	-----------	-------------

Отчет о движении денежных средств:

4119	Прочие поступления от текущей деятельности	6 893 684	2	(5 069 440)	1 824 244
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	2 268 236	2	5 069 440	7 337 676

### 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 основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания и сооружения	2-85	4-75
Машины и оборудование	1 – 20	1 – 30
Транспортные средства	1 – 20	1 – 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 20	1 – 20
Другие виды основных средств	3 – 15	3 – 15

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

#### *Основные средства, полученные в аренду*

В течение 2018 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 738 914 тыс. руб. (186 175 тыс. руб. в 2017 г.).

В 2018 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 840 522 тыс. руб. (385 067 тыс. руб. в 2017 г.).

#### 2. Финансовые вложения

##### *Долгосрочные финансовые вложения*

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

Вид финансовых вложений	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Депозитные вклады	13 850 273	15 151 811	21 245 316
<b>Итого</b>	<b>13 850 273</b>	<b>15 151 811</b>	<b>21 245 316</b>

В 2016 г. Общество разместило депозитный вклад в долларах США в крупном российском банке сроком размещения до 2023 г. и процентной ставкой, превышающей на 3,8% ставку ЛИБОР в долларах США, установленную за два рабочих дня до начала процентного периода.

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

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

***Краткосрочные финансовые вложения***

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

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	31 декабря		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Займы, предоставленные связанным сторонам	162 290	16 472 279	8 670 956
Депозитные вклады, срок исполнения по которым менее 12 месяцев после отчетной даты	4 424 063	3 668 126	3 862 785
<b>Итого</b>	<b>4 586 353</b>	<b>20 140 405</b>	<b>12 533 741</b>

**Займы, выданные связанным сторонам**

Займы, предоставленные связанным сторонам на срок менее 12 месяцев, представляют собой займы до востребования, выданные ПАО «СИБУР Холдинг» в 2010 и 2016 гг. на сроки до 2024 и 2018 гг. соответственно.

Займы выданы связанным сторонам на рыночных условиях.

В течение 2018 г. Обществом был начислен доход в виде процентов к получению по краткосрочным займам выданным в сумме 329 640 тыс. руб. (в 2017 г. – 781 621 тыс. руб.).

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

**3. Прочие внеоборотные активы**

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

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

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т. ч.:	953 209	851 695	794 617
лицензии на программное обеспечение	680 493	661 067	715 498
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	4 034 992	2 356 418	3 841 354
Авансы, выданные под внеоборотные активы	248 024	99 199	36 409
Прочие внеоборотные активы	31 599	50 226	49 810
<b>Итого</b>	<b>5 267 824</b>	<b>3 357 538</b>	<b>4 722 190</b>

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**4. Резерв по сомнительным долгам**

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

Наименование	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
<b>Остаток на начало периода</b>	<b>192 681</b>	<b>246 336</b>
Начислено	158 379	120 608
Использовано	(1)	(683)
Восстановлено	(70 774)	(173 580)
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>280 285</b>	<b>192 681</b>

**5. Капитал и резервы**

В 2018 г. Обществом распределена чистая прибыль в размере 5 900 000 тыс. руб. на основании Решения единственного участника от 28 апреля 2018 г.

**Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В декабре 2016 г. года было принято решение единственного участника об увеличении уставного капитала Общества за счет внесения дополнительного вклада в размере 30 000 000 тыс. руб., с отнесением 5 000 000 тыс. руб. в уставный капитал и 25 000 000 тыс. руб. в состав добавочного капитала. В 2017 г. увеличение уставного капитала было зарегистрировано.

**Добавочный капитал**

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

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Эмиссионный доход	67 998 260	67 998 260	42 999 354
Добавочный капитал от реорганизации ТТЭЦ	4 758	4 758	4 758
Добавочный капитал от реорганизации Тобольск-Полимер	30 043 000	30 043 000	30 043 000
НДС по имуществу, внесенному в уставный капитал	8 283 705	8 283 926	8 283 705
<b>Итого</b>	<b>106 329 723</b>	<b>106 329 944</b>	<b>81 330 817</b>

**Резервный капитал**

В 2018 и 2017 гг. Общество (не производило) отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда.

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**6. Кредиты и займы**

***Кредиты полученные***

В составе кредитов полученных отражены:

тыс. руб.

Кредитор	Валюта	Период погашения	31 декабря		
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
ВНЕШЭКОНОМ БАНК	USD	2023	18 638 479	19 121 037	25 486 745
<b>Итого, в т. ч.:</b>			<b>18 638 479</b>	<b>19 121 037</b>	<b>25 486 745</b>
Текущая часть долгосрочных кредитов с учетом начисленных процентов			4 788 206	3 969 225	4 241 429

***Займы полученные***

В составе займов полученных отражены:

тыс. руб.

Займодавец	Валюта	Период погашения	31 декабря		
			2018 г.	2017 г.	2016 г.
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	руб.	2017	-	-	2 257 473
<b>Итого</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 257 473</b>

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от своих связанных сторон, составили 0 тыс. руб. и 4 997 тыс. руб. в 2018 и 2017 г. соответственно.

Займы получены от связанных сторон на рыночных условиях.

***Прочая информация по заемным средствам***

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2018г., составила 0 тыс. руб. (в 2017 г. – 908 тыс. руб.).

**7. Налоги**

***Налог на прибыль***

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

тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>5 482 530</b>	<b>8 759 438</b>
Постоянные налогооблагаемые разницы	1 891 931	2 143 988
Постоянные вычитаемые разницы	(212 019)	(299 863)
Временные вычитаемые разницы	(2 872 379)	(4 440 135)
Временные налогооблагаемые разницы	(3 279 194)	(3 370 072)
<b>Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета</b>	<b>1 010 869</b>	<b>2 793 356</b>

## ООО «СИБУР Тобольск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении: расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате прибылей прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении; доходов по государственной поддержке; в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии; убытка от продажи основных средств; налоговых убытков прошлых периодов; резервов по сомнительным долгам.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению амортизации основных средств, включая амортизационную премию; с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов; процентами, капитализируемыми в основные средства.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

	тыс. руб.	
Наименование	2018 г.	2017 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>5 482 530</b>	<b>8 759 438</b>
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	932 029	1 489 104
Постоянные налоговые обязательства (активы)	285 585	313 501
Изменение отложенных налоговых активов	(488 304)	(754 823)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(557 463)	(572 912)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>171 847</b>	<b>474 870</b>

По состоянию на 31 декабря 2016 г. был произведен пересчет ОНА и ОНО в связи с увеличением ставки налога на прибыль в федеральный бюджет в соответствии с Федеральным законом от 30 ноября 2016 г. № 401-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации» на 1%, при одновременном сохранении льготной ставки налога на прибыль организаций в части, зачисляемой в региональный бюджет 14%.

## 8. Государственная помощь

### Субсидии

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма полученной в рамках инвестиционного проекта «Комплексное развитие Тобольской промышленной площадки» субсидии в размере 24 998 518 тыс. руб. (в 2017 г. – 26 480 880 тыс. руб., в 2016 г. – 28 229 844 тыс. руб.) отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации объекта, на создание которого были израсходованы полученные денежные средства.

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**9. Выручка от продаж**

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

	тыс. руб.	
Наименование	2018 г.	2017 г.
Услуги по переработке и процессингу	25 734 438	24 823 354
Выручка от продажи электроэнергии и мощности	5 310 552	5 351 067
Аренда	576 725	586 058
Прочие	2 077 200	1 124 118
<b>Итого</b>	<b>33 698 915</b>	<b>31 884 597</b>

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

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

	тыс. руб.	
Наименование	2018 г.	2017 г.
Услуги по переработке и процессингу	(22 319 765)	(20 586 131)
Себестоимость электроэнергии и мощности	(3 685 419)	(3 408 289)
Аренда	(440 053)	(490 467)
Прочие	(1 902 536)	(1 113 195)
<b>Итого</b>	<b>(28 347 773)</b>	<b>(25 598 082)</b>

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210) отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

	тыс. руб.	
Вид расхода	2018 г.	2017 г.
Логистические расходы	-	(2 212)
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>(2 212)</b>

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

	тыс. руб.	
Вид расхода	2018 г.	2017 г.
Расходы на оплату труда	(311 862)	(277 641)
Амортизация	(114 944)	(117 045)
Информационно-консультационные услуги	(108 639)	(82 379)
Расходы по начислению оценочных обязательств по премиям и отпускам	(98 464)	(117 312)
Отчисления от заработной платы	(92 413)	(86 334)
Транспортные расходы	(60 717)	(58 266)
Материалы	(47 991)	(27 505)
Расходы на рекламу	(47 171)	(32 546)
Командировочные расходы	(17 581)	(17 439)
Налог на имущество	(15 834)	(9 904)
Расходы по подбору и обучению сотрудников	(19 822)	(8 164)
Прочие	(77 308)	(87 740)
<b>Итого</b>	<b>(1 012 746)</b>	<b>(922 275)</b>

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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 (основную деятельность)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**11. Прочие доходы и прочие расходы**

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

Вид операций	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Субсидии на строительство	1 649 900	(4)	1 748 964	(2 286)
Оценочные обязательства	485 601	(1 864)	986	(3 053)
Продажа материалов и прочих ТМЦ	84 202	(88 722)	1 015 919	(1 412 656)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	78 017	(71 017)	5 567	(124 091)
Прибыль (убыток) прошлых лет	71 736	(181 705)	186 014	(112 290)
Резерв сомнительных долгов	70 774	(158 379)	173 580	(120 493)
Излишки и недостачи	58 069	(18 419)	8 444	(97 379)
Штрафы и пени	24 369	(26 508)	11 176	(98 917)
Продажа основных средств и прочих внеоборотных активов	9 776	(1 737)	374 190	(350 325)
Реализация прав требования	6 539	(10 990)	52 012	(87 467)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(934 025)	-	(7 426)
Расходы социального характера	-	(133 544)	-	(66 018)
Доходы (расходы), связанные с реализацией материалов и неликвидного имущества	132 713	(126 322)	-	-
Доход, полученный от погашения КЗ при существенном изменении условий обязательства	-	-	1 383 724	-
Прочие	56 909	(151 083)	32 763	(70 997)
<b>Итого</b>	<b>2 728 605</b>	<b>(1 904 319)</b>	<b>4 993 339</b>	<b>(2 553 398)</b>

тыс. руб.

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

**12. Связанные стороны**

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

***Информация о бенефициарных владельцах Общества***

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг». На 31 декабря 2018, 2017 и 2016 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 [www.disclosure.ru](http://www.disclosure.ru).

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**Перечень связанных сторон**

Перечень крупнейших прочих связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2018 года по 31 декабря 2018 г.:

№	Наименование связанной стороны
<b>Основное общество</b>	
1	ПАО «СИБУР Холдинг»
<b>Прочие связанные стороны</b>	
1	ВОРОНЕЖСИНТЕЗКАУЧУК, АО
2	ИТ-СЕРВИС, ООО
3	ТОМСКНЕФТЕХИМ, ООО
4	ЗАПСИБТРАНСГАЗ, ООО
5	СИБУР, ООО
6	СИБУР-ТРАНС, АО
7	СИБУРЭНЕРГОМЕНЕДЖМЕНТ, АО
8	СИБУР-ЦОБ, ООО*
9	НИОСТ, ООО
10	СИБУР-ХИМПРОМ, АО
11	СИБУРТЮМЕНЬГАЗ, АО
12	ЗАПСИБНЕФТЕХИМ, ООО
13	НИПИГАЗ, АО
14	СИБУР ИТ, ООО

\*В июне 2018 г. произошла реорганизация ООО «СИБУР» в форме присоединения к нему ООО «СИБУР-Центр Обслуживания Бизнеса».

**Операции со связанными сторонами**

Продажи и приобретения

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

тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.	Характер операций
Основное общество	25 736 194	24 832 468	Услуги по переработке и процессингу
Прочие связанные стороны	2 409 757	1 450 224	Услуги подбора персонала, услуги аренды, от продажи электроэнергии и мощности
<b>Итого</b>	<b>28 145 951</b>	<b>26 282 692</b>	

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

тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.	Характер операций
Основное общество	3 410 202	2 789 554	Закупка топлива, сырья приобретение оборудования
Прочие связанные стороны	672 169	867 058	Закупка оборудования, ПИР, услуги технической поддержки
<b>Итого</b>	<b>4 082 371</b>	<b>3 656 612</b>	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам,

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2018 г. и 2017 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
<b>Дебиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>19 876 279</b>	<b>3 040 300</b>	<b>1 733 669</b>
Основное общество	19 220 991	2 447 032	1 521 779
Прочие связанные стороны	655 288	593 268	211 890
<b>Кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>1 318 667</b>	<b>1 071 824</b>	<b>1 244 495</b>
Основное общество	1 090 706	970 730	951 203
Прочие связанные стороны	227 961	101 094	293 292
<b>Расчеты с основным обществом по взносу в УК</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30 000 000</b>

Информация по займам, выданным Обществом крупнейшим связанным сторонам, приведена в пояснении 2 «Финансовые вложения» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по займам, полученным Обществом от своих связанных сторон, приведена в пояснении 6 «Кредиты и займы» раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «СИБУР Холдинг»

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2018 г.	2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления, в т. ч. от:</b>	<b>4110</b>	<b>11 324 097</b>	<b>23 365 535</b>
<b>продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:</b>	<b>4111</b>	<b>11 321 581</b>	<b>23 330 118</b>
Основное общество		11 321 581	23 330 118
<b>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т. ч.:</b>	<b>4112</b>	<b>1 215</b>	<b>1 547</b>
Основное общество		1 215	1 547
<b>прочие поступления, в т. ч.:</b>	<b>4119</b>	<b>1 301</b>	<b>33 870</b>
Основное общество		1 301	33 870
<b>Платежи, в т. ч.:</b>	<b>4120</b>	<b>(3 328 219)</b>	<b>(2 605 186)</b>
<b>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:</b>	<b>4121</b>	<b>(3 328 219)</b>	<b>(2 211 409)</b>
Основное общество		(3 328 219)	(2 211 409)
<b>процентов по долговым обязательствам, в т. ч.:</b>	<b>4123</b>	<b>-</b>	<b>(393 777)</b>
Основное общество		-	(393 777)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления, в т. ч. от:</b>	<b>4210</b>	<b>27 088 630</b>	<b>2 999 491</b>
<b>продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т. ч.:</b>	<b>4211</b>	<b>121</b>	<b>-</b>
Основное общество		121	-
<b>возврата предоставленных займов, от</b>	<b>4213</b>	<b>26 545 000</b>	<b>2 267 900</b>

**ООО «СИБУР Тобольск»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Наименование	Код строки	2018 г.	2017 г.
<b>продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</b>			
Основное общество		26 545 000	2 267 900
<b>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</b>	<b>4214</b>	<b>543 509</b>	<b>731 591</b>
Основное общество		543 509	731 591
<b>Платежи, в т. ч.:</b>	<b>4220</b>	<b>(10 547 531)</b>	<b>(10 342 390)</b>
<b>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т. ч.:</b>	<b>4221</b>	<b>(312 520)</b>	<b>(270 097)</b>
Основное общество		(312 520)	(270 097)
<b>в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.:</b>	<b>4223</b>	<b>(10 235 011)</b>	<b>(10 069 223)</b>
Основное общество		(10 235 011)	(10 069 223)
<b>процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в т. ч.:</b>	<b>4224</b>	<b>-</b>	<b>(3 070)</b>
Основное общество		-	(3 070)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Платежи, в т. ч.:</b>	<b>4320</b>	<b>(5 900 000)</b>	<b>(1 865 623)</b>
<b>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т. ч.:</b>	<b>4322</b>	<b>(5 900 000)</b>	<b>-</b>
Основное общество		(5 900 000)	-
<b>в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т. ч.:</b>	<b>4323</b>	<b>-</b>	<b>(1 865 623)</b>
Основное общество		-	(1 865 623)

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 138 600 тыс. руб. и 115 089 тыс. руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения составили 11 855 тыс. руб. и 11 181 тыс. руб. в 2018 и 2017 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

**13. Условные обязательства**

*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.

ООО «СИБУР Тобольск»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

**Обеспечения обязательств**

Выданные Обществом гарантии и поручительства кредиторам третьих лиц составили:

Наименование	тыс. руб.		
	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Гарантии, выданные в обеспечение обязательств прочих организаций	57 988	25 567	-
<b>Итого</b>	<b>57 988</b>	<b>25 567</b>	<b>-</b>

**14. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор по экономике и финансам  
ООО «СИБУР Тобольск» на основании  
доверенности от 26 октября 2017 г. № 132



Зайнулин С. Б.

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



Пуртова Ю. Б.

 марта 2019 г.

