

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Участникам общества с ограниченной
ответственностью «Томскнефтехим» о
бухгалтерской отчетности общества с
ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим» за период с 1 января по
31 декабря 2019 года**

**Москва
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» (ОГРН 1037000135920, место нахождения: 634067, город Томск, улица Кузовлевский тракт, дом 2, строение 202), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Томскнефтехим» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «Томскнефтехим»

за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



А.А. Силаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ»

Государственный регистрационный номер 1047717034640

Место нахождения: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком. 96.

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

«28» февраля 2020 года

**Общество с ограниченной ответственностью
«Томскнефтехим»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	17
1. Информация об Обществе.....	17
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	18
II. Учетная политика.....	19
1. Основа составления	19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	19
4. Нематериальные активы.....	20
5. Результаты исследований и разработок.....	20
6. Основные средства.....	21
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	22
8. Финансовые вложения.....	22
9. Запасы.....	23
10. Расходы будущих периодов	23
11. Задолженность покупателей и заказчиков	24
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	24
13. Уставный, добавочный и резервный капитал	25
14. Оценочные обязательства	25
15. Расчеты по налогу на прибыль	26
16. Признание доходов	26
17. Признание расходов.....	26
18. Изменения в учетной политике Общества за 2019 год	26
III. Раскрытие существенных показателей	27
1. Основные средства.....	27
2. Финансовые вложения.....	27
3. Дебиторская задолженность	28
4. Денежные средства и их эквиваленты	28
5. Капитал и резервы.....	29
6. Налоги	29
7. Государственная помощь	30
8. Выручка.....	30
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	31
10. Прочие доходы и прочие расходы.....	31
11. Связанные стороны.....	32
12. Условные обязательства.....	35
13. События после отчетной даты	36

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 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.
 Место нахождения (адрес) 634057, Российская Федерация, г. Томск, Куйбышевский тракт, д. 2/202
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации/фирмы, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество «Эксперт Консалтинг»
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКТО	70353562
ИНН	7017075535
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКПО/ОКФС	123 00 / 16
по ОКЕИ	384

☒ ДА ☐ НЕТ

ИНН	7717149511
ОГРН/ОГРНИП	1047717034640

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 1	Нематериальные активы	1110	417	535	652
Табличное пояснение 1	Результаты исследований и разработок	1120	64	448	2 118
Раздел III п.1 Пояснений	Основные средства	1150	10 348 989	11 349 005	12 842 704
Табличное пояснение 2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 455	1 014	1 384
Раздел III п.2 Пояснений	Финансовые вложения	1170	1 559 232	1 559 232	1 559 253
Табличное пояснение 3	Отложенные налоговые активы	1180	100 283	113 201	122 082
	Прочие внеоборотные активы	1190	346 143	424 691	435 634
	Итого по разделу I	1100	12 359 583	13 448 126	14 983 827
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табличное пояснение 4	Запасы	1210	1 076 859	1 088 471	915 687
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 279	57	-
Раздел III п.3 Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	7 679 623	7 016 085	4 767 601
Табличное пояснение 5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 324 110	5 045 605	4 811 174
Раздел III п.2 Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 708	4 785	2 382
Табличное пояснение 3	Прочие оборотные активы	1260	13 278	13 075	18 878
Раздел III п.4 Пояснений	Итого по разделу II	1200	12 105 855	13 168 078	10 615 732
	БАЛАНС	1600	24 465 438	26 616 204	25 579 559
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел III п.5 Пояснений	Уставный капитал	1310	6 537 931	6 537 931	6 537 931
Табличное пояснение 5.1	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 176 340	1 176 340	1 176 340
Раздел III п.5 Пояснений	Резервный капитал	1360	263 293	263 293	263 293
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 150 098	13 547 619	11 988 579
	Итого по разделу III	1300	20 127 662	21 525 383	19 946 143
	IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 7	Отложенные налоговые обязательства	1420	317 465	285 577	286 839
	Оценочные обязательства	1430	7 598	13 134	9 652
	Итого по разделу IV	1400	325 063	298 711	296 491
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табличное пояснение 5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 648 675	1 748 521	1 587 284
Раздел III п.7 Пояснений	Доходы будущих периодов	1530	2 135 492	2 799 075	3 546 925
Табличное пояснение 7	Оценочные обязательства	1540	228 546	244 514	222 706
	Итого по разделу V	1500	4 012 713	4 792 110	5 336 925
	БАЛАНС	1700	24 465 438	26 616 204	25 579 559

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»

Кугавский А. П.

Директор Отчетности и методологии учета
 ООО «Сибур» на основании доверенности
 от 26 декабря 2018 г. № 52/78-И52-2018-10-284

Пуртова Ю. Б.

28. 02. 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 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.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	70 353 562
ИНН	7017 075 538
по ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКФС/ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел III п. 8 Пояснений	Выручка	2110	13 213 129	12 772 029
Раздел III п. 9 Пояснений, Табличное пояснение 6	Себестоимость продаж	2120	(11 051 787)	(11 025 936)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 161 342	1 746 093
Раздел III п. 9 Пояснений, Табличное пояснение 6	Управленческие расходы	2220	(650 262)	(569 705)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 511 080	1 176 388
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 932	1 322
	Проценты к получению	2320	198 786	284 269
Раздел III п. 10 Пояснений	Прочие доходы	2340	1 057 587	940 909
Раздел III п. 10 Пояснений	Прочие расходы	2350	(342 691)	(345 442)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 431 694	2 057 446
Раздел III п. 6 Пояснений	Текущий налог на прибыль	2410	(483 111)	(461 422)
Раздел III п. 6 Пояснений	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 159	57 552
Раздел III п. 6 Пояснений	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31 888)	1 262
Раздел III п. 6 Пояснений	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(16 499)	(8 881)
	Прочее	2460	2 083	(9 165)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 902 278	1 579 240
	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	1 902 278	1 579 240
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»



Кугаевский А. П.

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

Пуртова Ю. Б.

28. 02 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

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

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	70353582
ИНН	7017075536
ОКВЭД 2	20.14.7
по ОКФС / ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	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 2017 г.	3100	6 537 931	-	1 178 340	263 293	11 658 578	19 648 143
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	1 579 240	1 579 240
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 579 240	1 579 240
	переводка 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	-	-	-	-	-	-
	прочие	3217	X	X	-	X	-	-
	Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3221	X	X	X	X	-	-
	переводка 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	-	-
	прочие	3228	X	-	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	6 537 931	-	1 178 340	263 293	13 547 319	21 525 383
	За 2019 г.							
	Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	1 982 279	1 982 279
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 982 279	1 982 279
	переводка 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	-	-	-	-	-	-
	прочие	3317	X	X	-	X	-	-
	Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(3 300 000)	(3 300 000)
	в том числе:							
	убыток	3321	X	X	X	X	-	-
	переводка 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	-	-	-	-	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 300 000)	(3 300 000)
	прочие	3328	X	-	-	X	-	-
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	6 537 931	-	1 178 340	263 293	12 150 058	20 127 652

2. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы		20 127 652	21 525 383	19 648 143

Генеральный директор ООО «Томскнефтегаз»

Кутавский А. П.

Директор Отчетность и методологии учета
ООО «Сибур» на основании доверенности
от 28 декабря 2018 г. № 52/78-н/52-2018-10-284

Пуртова Ю. Б.

28.02.2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью «Томсонетфлекс»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство прочих химических органических основ ит.к.т.
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью
Частная собственность
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	70353562
ИНН	7017075638
по ОКВЭД 2	20.14.7
по СКОПФ / ОКФС	1 23 00 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего		4110	12 809 720	11 106 468
в том числе				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4111	12 404 327	10 701 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		4112	354 552	335 876
от перепродажи финансовых вложений		4113	-	-
прочие поступления		4119	50 841	68 960
Платежи - всего		4120	(10 289 681)	(10 310 803)
в том числе				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		4121	(7 270 619)	(7 172 607)
в связи с оплатой труда работников		4122	(2 144 470)	(2 187 070)
процентов по долговым обязательствам		4123	-	-
налога на прибыль организаций		4124	(543 238)	(466 755)
прочие платежи		4129	(331 334)	(504 371)
Сальдо денежных потоков от текущих операций		4100	2 520 059	795 665
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего		4210	5 920 909	1 494 774
в том числе				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		4211	15 037	168
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	5 631 894	1 281 638
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		4214	273 978	212 968
прочие поступления		4219	-	-
Платежи - всего		4220	(5 135 344)	(2 287 929)
в том числе				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		4221	(1 224 945)	(871 860)
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	(3 910 399)	(1 416 069)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		4224	-	-
прочие платежи		4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		4200	785 565	(793 155)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего		4310	-	-
в том числе				
получения 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	-	-
Платежи - всего		4320	(3 300 000)	-
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	(3 300 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		4323	-	-
прочие платежи		4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций		4300	(3 300 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период		4400	5 624	2 510
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода		4450	4 785	2 392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода		4500	10 706	4 785
Величина влияния изменений курса иностранных валют по отношению к рублю		4490	297	(117)

Генеральный директор ООО «Томсонетфлекс»

Кутаваев А. П.

Директор Отчетность и методология учета
ООО «Сибур» на основании достоверности
от 28 декабря 2018 г. № 52/78-ИД-2018-10-284

Пуртова Ю. Б.

28. 02 2020 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		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость			накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2019 г.	1 632	(1 097)	-	-	-	-	(118)	-	-	1 632	(1 215)
	5110	за 2018 г.	1 632	(980)	-	-	-	-	(117)	-	-	1 632	(1 097)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019 г.	1 567	(1 032)	-	-	-	-	(118)	-	-	1 567	(1 150)
	5111	за 2018 г.	1 567	(915)	-	-	-	-	(117)	-	-	1 567	(1 032)
Исключительное право владельца на товарный знак и знаков обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2019 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)
	5112	за 2018 г.	65	(65)	-	-	-	-	-	-	-	65	(65)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		5120	1 632	1 632	1 632	1 632	1 632
Всего, в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121		1 567	1 567	1 567	1 567	1 567
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122		65	65	65	65	65

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего, в том числе:	5130	268	100	100
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	204	35	35
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	65	65	65

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2019 г.	28 583	(28 135)	-	(5 420)	5 420	(384)	23 163	(23 089)
	5150	за 2018 г.	28 583	(26 465)	-	-	-	(1 670)	28 583	(28 135)

1.5. 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	4	-	-	-	4
	5190	за 2018 г.	4	-	-	-	4
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2019 г.	4	-	-	-	4
	5191	за 2018 г.	4	-	-	-	4

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		накопленная амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	5200	за 2019 г.	24 707 109	(14 214 718)	1 169 789	(65 214)	63 681	(2 416 257)	-	25 811 684	(16 567 294)	
Здания и сооружения	5210	за 2018 г.	24 041 719	(11 795 050)	941 078	(275 688)	148 542	(2 558 210)	-	24 707 109	(14 214 718)	
	5201	за 2019 г.	7 909 778	(3 483 830)	107 509	(3 536)	2 084	(456 132)	-	8 013 751	(3 817 878)	
	5211	за 2018 г.	7 945 349	(3 008 407)	63 849	(69 420)	40 693	(486 116)	-	7 909 778	(3 463 830)	
Машины и оборудование	5202	за 2019 г.	16 266 129	(10 389 072)	1 081 878	(42 236)	42 332	(1 948 629)	-	17 285 772	(12 285 369)	
	5212	за 2018 г.	15 556 634	(8 434 634)	809 570	(100 075)	98 400	(2 052 838)	-	16 266 129	(10 389 072)	
Транспортные средства	5203	за 2019 г.	315 075	(297 530)	-	(15 783)	15 783	(7 086)	-	299 292	(288 833)	
	5213	за 2018 г.	319 640	(291 077)	1 682	(6 247)	6 247	(12 700)	-	315 075	(297 530)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	84 064	(54 345)	215	(3 552)	3 482	(2 945)	-	60 727	(53 808)	
	5214	за 2018 г.	69 302	(53 106)	1 821	(6 859)	3 202	(4 441)	-	64 064	(54 345)	
Другие виды основных средств	5205	за 2019 г.	47 455	(9 941)	186	-	-	(1 485)	-	47 641	(11 406)	
	5215	за 2018 г.	47 186	(7 826)	269	-	-	(2 115)	-	47 455	(9 941)	
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2019 г.	104 608	-	-	(107)	-	-	-	104 501	-	
	5216	за 2018 г.	103 608	-	64 087	(63 087)	-	-	-	104 608	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	5220	за 2019 г.	4 565	(3 551)	5 819	(111)	111	(2 178)	-	10 073	(5 618)	
	5230	за 2018 г.	4 565	(3 181)	-	-	-	(370)	-	4 565	(3 551)	
Машины и оборудование	5221	за 2019 г.	3 725	(2 829)	775	(60)	60	(326)	-	4 441	(3 095)	
	5231	за 2018 г.	3 726	(2 543)	-	-	-	(286)	-	3 726	(2 829)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2019 г.	839	(722)	-	(51)	51	(58)	-	788	(729)	
	5232	за 2018 г.	839	(636)	-	-	-	(84)	-	839	(722)	
Транспортные средства	5223	за 2019 г.	-	-	4 844	-	-	(1 794)	-	4 844	(1 794)	
	5233	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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 2018 г.	856 614	1 430 587	(7 194)	(1 175 408)	1 104 599
	5250	за 2018 г.	596 035	1 204 862	(3 005)	(941 078)	856 614
	5241	за 2018 г.	824 812	1 275 006	(7 194)	(1 112 828)	979 796
	5251	за 2018 г.	569 625	1 128 862	(3 005)	(871 670)	824 812
	5242	за 2018 г.	31 802	155 581	-	(62 580)	124 803
Оборудование	5252	за 2018 г.	28 410	74 800	-	(69 408)	31 802

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	655 287	254 799
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе*	5280	619 093	602 952	202 261
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	65 768	55 194	106 564
Основные средства, переведенные на консервацию*	5282	35 195	35 297	1 589

* Объекты представлены по первоначальной стоимости

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2019 г.	1 559 383	(151)	-	(28)	28	-	1 559 355	(123)
	5311	за 2018 г.	1 559 410	(157)	-	(27)	6	-	1 559 383	(151)
	5302	за 2019 г.	1 559 232	-	-	-	-	-	1 559 232	-
Долевые ценные бумаги, вклады в УК	5312	за 2018 г.	1 559 253	-	-	(21)	-	-	1 559 232	-
	5303	за 2019 г.	151	(151)	-	(28)	28	-	123	(123)
	5313	за 2018 г.	157	(157)	-	(6)	6	-	151	(151)
Краткосрочные - всего, в том числе:	5304	за 2019 г.	5 045 605	-	3 910 399	(5 631 894)	-	198 763	3 324 110	-
	5314	за 2018 г.	4 911 174	-	1 416 069	(1 281 638)	-	284 263	5 045 605	-
	5305	за 2019 г.	5 045 605	-	3 910 399	(5 631 894)	-	198 763	3 324 110	-
Прочие финансовые вложения	5315	за 2018 г.	4 911 174	-	1 416 069	(1 281 638)	-	284 268	5 045 605	-
	5300	за 2019 г.	6 604 988	(151)	3 910 399	(5 631 922)	28	198 763	4 883 465	(123)
	5310	за 2018 г.	6 470 584	(157)	1 416 069	(1 281 665)	6	284 263	6 604 988	(151)

4. Запасы
4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2019 г.	1 106 377	(17 906)	1 082 213	(5 354)
	5420	за 2018 г.	927 290	(11 803)	1 108 377	(17 906)
Материалы	5401	за 2019 г.	1 042 402	(17 806)	1 035 589	(5 354)
	5421	за 2018 г.	812 667	(11 803)	1 042 402	(17 906)
Товары отгруженные	5402	за 2019 г.	10 459	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	10 458	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2019 г.	52 632	-	45 179	-
	5423	за 2018 г.	102 228	-	52 632	-
Расходы будущих периодов	5404	за 2019 г.	884	-	1 445	-
	5424	за 2018 г.	12 395	-	884	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2019 г.	1 375	-	-	4 200	-	-	-	-
всего, в том числе:	5521	за 2018 г.	1 100	-	-	1 375	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	185	-	-	4 200	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	185	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	1 180	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	1 100	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2019 г.	7 047 819	(28 830)	(4 278)	7 684 470	(591)	(8 356)	-	-
всего, в том числе:	5530	за 2018 г.	4 797 573	(29 330)	(1 742)	7 047 819	(28 830)	(4 279)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	6 859 506	(23 888)	-	7 459 134	(560)	-	-	-
	5531	за 2018 г.	4 666 210	(24 270)	-	6 859 506	(23 888)	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	36 300	-	(4 278)	78 084	-	(8 356)	-	-
	5532	за 2018 г.	34 543	(149)	(1 742)	36 300	-	(4 279)	-	-
Прочая	5513	за 2019 г.	152 013	(4 942)	-	147 252	(131)	-	-	-
	5533	за 2018 г.	106 820	(4 911)	-	152 013	(4 942)	-	-	-
	5500	за 2019 г.	7 049 194	(28 830)	(4 278)	7 688 670	(591)	(8 356)	-	-
Итого	5520	за 2018 г.	4 798 673	(29 330)	(1 742)	7 049 194	(28 830)	(4 279)	-	-

6.2. 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	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2019 г.	1 750 108	(1 587)	1 649 384	(709)	-	-
	5580	за 2018 г.	1 568 733	(1 439)	1 750 108	(1 587)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	1 490 091	-	1 403 414	-	-	-
	5581	за 2018 г.	1 198 353	-	1 490 091	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019 г.	10 665	(1 587)	4 413	(709)	-	-
	5582	за 2018 г.	9 537	(1 439)	10 665	(1 587)	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2019 г.	214 800	-	197 893	-	-	-
	5583	за 2018 г.	327 647	-	214 800	-	-	-
прочая	5564	за 2019 г.	34 552	-	43 664	-	-	-
	5584	за 2018 г.	33 186	-	34 552	-	-	-
Итого	5560	за 2019 г.	1 750 108	(1 587)	1 649 384	(709)	-	-
	5580	за 2018 г.	1 568 733	(1 439)	1 750 108	(1 587)	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	5 397 540	5 002 284
Расходы на оплату труда	5620	1 667 381	1 700 449
Отчисления на социальные нужды	5630	470 891	480 736
Амортизация	5640	2 418 553	2 562 285
Прочие затраты	5650	1 729 772	1 810 740
Итого по элементам	5650	11 684 137	11 556 504
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшения [-])	5670	17 912	39 137
Итого расходы по обычным видам деятельности	5670	11 702 049	11 595 641

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 2019 г.	257 648	336 378	(359 776)	(107)	236 144
	5710	за 2018 г.	232 358	343 133	(317 670)	(173)	257 648
	5701	за 2019 г.	51 506	137 400	(151 329)	-	37 577
	5711	за 2018 г.	51 150	157 365	(157 009)	-	51 506
Оценочные обязательства по отпускам	5702	за 2019 г.	199 226	200 303	(204 181)	(87)	195 251
	5712	за 2018 г.	181 208	178 852	(160 661)	(173)	199 226
Оценочные обязательства по выплатам премии	5703	за 2019 г.	8 918	676	(4 256)	(20)	3 316
	5713	за 2018 г.	-	6 916	-	-	6 916
Прочие							

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	16 238	83 634	344 337
Прочие, по которым не начисляются проценты	5801	16 238	83 634	344 337

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим»



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

 Пургова Ю. Б.

«28» 02 2020 г.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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 2019 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

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества.

В 2019 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Кугаевский Андрей Петрович.

Ревизионная комиссия Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. не создавалась.

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

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 г., составляла 1 634 человека (за 2018 г. – 1 819 человек, за 2017 г. – 1 895 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 2019 г. 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 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 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 г. – 68,8668 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. Нематериальные активы

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

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

Стоимостью нематериальных активов, приобретаемых по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей, а в случае, когда такую стоимость определить невозможно – по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные активы.

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

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

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

5. Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

6. Основные средства

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

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

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

Первоначальной стоимостью объектов ОС, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче 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 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 производится исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

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

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

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

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

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

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

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

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

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся ценные бумаги других организаций, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях сроком выше 3 месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требования.

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

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставной капитал не денежными активами формируется исходя из балансовой 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.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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

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

9. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, 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.

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

Общество оказывает услуги по производству прочих основных органических химических веществ, принимая на переработку 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.

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания в течение периода, в котором они обеспечивают поступление экономических выгод.

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.).

До момента ввода в промышленную эксплуатацию программных комплексов затраты, связанные напрямую с проектом внедрения системы, учитываются в составе расходов будущих периодов, после чего начинают списываться на расходы текущего периода равномерно в течение срока действия лицензии. Если лицензии предоставляют право бессрочного пользования программным комплексом, то списание производится в течение срока полезного использования программного комплекса, определяемого комиссией.

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 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.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

При наличии у Общества операций, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, такие операции в отчете о движении денежных средств 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.

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции товаров содержат экспортные пошлины.

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, закреплённой в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму превышения стоимости вклада участника в уставный капитал Общества над номинальной стоимостью, оплаченной участником доли.

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 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.

15. 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 показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

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

16. 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.

17. Признание расходов

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

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

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

18. Изменения в учетной политике Общества за 2019 год

Существенные изменения в учетную политику за 2019 г. не вносились.

Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности за 2019 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 основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
	с 01.01.2002
Здания и сооружения	40
Машины и оборудование	6 – 9
Транспортные средства	3 – 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 – 20
Другие виды основных средств	3 – 30

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 2019 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 10 572 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2018 г.).

В 2019 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 0 тыс. руб. (в 2018 г. – на сумму 51 370 тыс. руб.).

В основном, в составе арендованных основных средств Общества на 31 декабря 2019 г. числятся земельные участки, сооружения, оборудование, транспорт компании арендодателя на сумму 65 766 тыс. руб. (55 194 тыс. руб. и 106 564 тыс. руб. на 31 декабря 2018 и 2017 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):

Наименование	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения
Прочие связанные стороны						
ПОЛИЭФ, АО	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651	6,20	1 554 651
НИПИГАЗ, АО	1,51	4 581	1,51	4 581	1,51	4 581

тыс. руб.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Наименование	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения
Итого инвестиции в прочие связанные стороны		1 559 232		1 559 232		1 559 232
Прочие инвестиции		-		-		21
Итого инвестиции		1 559 232		1 559 232		1 559 253

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		
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
СИБУР ХОЛДИНГ, ПАО	Руб.	3 324 110	5 045 605	4 911 174
Итого		3 324 110	5 045 605	4 911 174

тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по краткосрочным займам, выданным Обществом связанным сторонам, составила 198 763 тыс. руб. и 284 268 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно.

Займы выданы связанным сторонам на рыночных условиях.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 и 2017 гг. не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

3. Дебиторская задолженность

Движение резерва по сомнительным долгам представлено в таблице:

Наименование	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Остаток на начало периода	28 830	29 330
Начислено	-	220
Использовано	(27 670)	(328)
Восстановлено	(469)	(392)
Остаток на конец периода	691	28 830

4. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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

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

5. Капитал и резервы

В 2019 г. Обществом распределена чистая прибыль в размере 3 300 000 тыс. руб. единственному участнику на основании Решения единственного участника от 19 апреля 2019 г., в 2018 г. чистая прибыль не распределялась.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 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		
	2019 г.	2018 г.	2017 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 2019 и 2018 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд.

6. Налоги

Налог на прибыль

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

Наименование	2019 г.	2018 г.
Прибыль до налогообложения	2 431 694	2 057 446
Постоянные налогооблагаемые разницы	383 128	301 337
Постоянные вычитаемые разницы	(157 331)	(13 577)
Временные вычитаемые разницы	(82 494)	(44 408)
Временные налогооблагаемые разницы	(159 442)	6 310
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	2 415 555	2 307 108

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.

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению амортизации основных средств; доходов по государственной поддержке; в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии, налоговые споры; убытка от продажи основных средств; учета резервов по сомнительным долгам, учета резервов под снижение стоимости материальных ценностей.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов.

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

Наименование	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Прибыль до налогообложения	2 431 694	2 057 446
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	486 339	411 489
Постоянные налоговые обязательства (активы)	45 159	57 552
Изменение отложенных налоговых активов	(16 499)	(8 881)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(31 888)	1 262
Текущий налог на прибыль	483 111	461 422

7. Государственная помощь

Субсидии

В 2019 и 2018 гг. Общество не получало субсидий.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. общая сумма полученных субсидий в размере 2 135 492 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 2 799 075 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 3 546 925 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.

8. Выручка

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

Наименование	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Услуги по переработке и процессингу	12 544 363	12 053 392
Сдача имущества в аренду	358 538	361 281
Прочие	310 228	357 356
Итого	13 213 129	12 772 029

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

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

В 2019 г. основным крупнейшим покупателем Общества является ПАО «СИБУР Холдинг», сумма выручки (без НДС и экспортных пошлин) от контрактов с которым составила 12 544 363 тыс. руб. (в 2018 г. – 12 053 392 тыс. руб.).

9. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Услуги по переработке и процессингу	(10 647 417)	(10 509 601)
Сдача имущества в аренду	(176 722)	(189 788)
Прочие	(227 648)	(326 547)
Итого	(11 051 787)	(11 025 936)

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

Вид расхода	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Расходы на оплату труда	(195 344)	(232 130)
Информационно-консультационные услуги	(148 943)	(82 698)
Амортизация	(71 921)	(26 190)
Транспортные расходы	(60 325)	(56 109)
Отчисления от заработной платы	(45 073)	(57 216)
Материалы	(16 610)	(12 848)
Расходы на ремонт и тех. обслуживание	(15 886)	(29 639)
Коммунальные услуги	(14 315)	(21 520)
Командировочные расходы	(10 889)	(14 471)
Лицензии и неисключительные права на ПО	(9 692)	(11 143)
Прочие	(61 264)	(25 741)
Итого	(650 262)	(569 705)

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

10. Прочие доходы и прочие расходы

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

Вид операций	тыс. руб.			
	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Государственные субсидии	663 583	-	747 850	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	211 096	(106 072)	3 185	(16 419)
Продажа материалов	126 783	(97 732)	106 420	(86 411)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	15 127	-	-	(21 147)

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Вид операций	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение МПЗ	19 136	(6 582)	11 507	(17 811)
Продажа основных средств	9 790	(600)	4 893	(3 791)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	6 758	(28 544)	15 658	(75 105)
Реализация прав требования	112	-	36 885	(40 924)
Расходы социального характера	-	(63 010)	-	(52 866)
Благотворительность	-	(12 956)	-	(8 891)
Прочие	5 202	(27 195)	14 511	(22 077)
Итого прочие доходы/расходы	1 057 587	(342 691)	940 909	(345 442)

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

11. Связанные стороны

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

Информация о бенефициарных владельцах Общества

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг». На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 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.

Перечень связанных сторон

Перечень крупнейших связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.:

№	Наименование связанной стороны
	Основное общество
1	ПАО «СИБУР Холдинг»
	Прочие связанные стороны
2	АО «Сибур-Транс»
3	АО «Сибурэнергоменеджмент»
4	АО «Красноярский завод синтетического каучука»
5	ООО «Корпоративный центр оздоровления «СИБУР-Юг»
5	ООО «БИАКСПЛЕН»
7	ООО «БИАКСПЛЕН Т»
8	ООО «СИБУР»
9	ООО «Тольяттикаучук»*
10	АО «Сибур-Химпром»
11	ООО «Западно-Сибирский Нефтехимический Комбинат»
12	ООО «СИБУР Тобольск»
13	ООО «СИБУР ИТ»
14	ООО «НИОСТ»
15	АО «СибурТюменьГаз»

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

№	Наименование связанной стороны
16	ООО «НПП «Нефтехимия»
17	ООО «НХТК»
18	АО «Сибур-Нефтехим»
19	АО «Полиэф»
20	АО «НИПИГАЗ»

* в ноябре 2019 г. Общество выбыло из периметра Группы СИБУР и изменило название с ООО «Сибур Тольятти» на ООО «Тольяттикаучук».

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

Выручка Общества от операций со связанными сторонами составила (без НДС):

Наименование	2019 г.	2018 г.	тыс. руб.
			Характер операций
Основное общество	12 544 363	12 053 392	Реализация услуг по переработке и процессингу
Прочие связанные стороны	399 339	418 608	Реализация услуг; предоставление имущества в аренду
Итого	12 943 702	12 472 000	

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

Наименование	2019 г.	2018 г.	тыс. руб.
			Характер операций
Основное общество	1 788 457	1 603 868	Приобретение сырья, материалов, услуг
Прочие связанные стороны	1 123 553	1 099 076	Приобретение электроэнергии, услуг логистики, консультационных услуг
Итого	2 912 010	2 702 944	

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 2019 г. и 2018 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Наименование	31 декабря		
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	7 501 974	6 922 446	4 678 744
Основное общество	7 458 571	6 865 384	4 629 978
Прочие связанные стороны	43 403	57 062	48 766
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	607 265	740 900	691 628
Основное общество	394 323	622 122	561 622
Прочие связанные стороны	212 942	118 778	130 006

ООО «ТОМСКНЕФТЕХИМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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	2019 г.	2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	12 039 239	10 583 012
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	12 039 239	10 583 003
прочие поступления, в т.ч.:	4119	-	9
Платежи, в т.ч.:	4120	(1 959 938)	(1 575 501)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(1 959 938)	(1 575 501)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч. от:	4210	5 898 941	1 493 285
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 631 894	1 281 638
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	267 047	211 647
Платежи, в т.ч.:	4220	(3 932 060)	(1 418 285)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	(21 661)	(2 216)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч.:	4223	(3 910 399)	(1 416 069)
Платежи, в т.ч.:	4320	(3 300 000)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:	4322	(3 300 000)	-

Операции с основным управленческим персоналом

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

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы) составило 81 271 тыс. руб. и 55 586 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочное вознаграждение составило 758 тыс. руб. и 5 532 тыс. руб. в 2019 и 2018 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

12. 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 «ТОМСКНЕФТЕХИМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Томскнефтехим» _____ Кугаевский А. П.



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

_____ Пуртова Ю. Б.

«28» февраля 2020 г.