

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

стр 13

За 2020 год
Организация ООО "РусВинил"
Вид экономической деятельности 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 убыток от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	14 248	(7 643)	1 655					15 903	(9 520)
	5111	за 2020 г.	10 079	(6 749)	4 169					14 248	(7 643)
в том числе: (вид нематериальных активов)											
- научно-техническая продукция	5101	за 2021 г.	4 343	(4 343)						4 343	(4 343)
- научно-техническая продукция	5102	за 2020 г.	4 343	(4 343)						4 343	(4 343)
- сайт	5112	за 2021 г.	67	(67)						67	(67)
- сайт	5112	за 2020 г.	67	(67)						67	(67)
- видеоролик по охране окружающей среды	5103	за 2021 г.	231	(231)						231	(231)
- видеоролик по охране окружающей среды	5103	за 2020 г.	231	(231)						231	(231)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377404)	5104	за 2021 г.	458	(458)						458	(458)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377404)	5104	за 2020 г.	458	(458)						458	(458)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377403)	5105	за 2021 г.	439	(439)						439	(439)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377403)	5105	за 2020 г.	439	(439)						439	(439)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434001)	5106	за 2021 г.	47	(47)						47	(47)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434001)	5106	за 2020 г.	47	(47)						47	(47)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434002)	5107	за 2021 г.	45	(45)						45	(45)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434002)	5107	за 2020 г.	45	(45)						45	(45)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434002)	5108	за 2021 г.	4 429	(1 993)						4 429	(1 993)
- товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434002)	5108	за 2020 г.	4 429	(1 993)						4 429	(1 993)
- прикладное программное обеспечение для тренажерного симулятора производства В:	5109	за 2021 г.	294							294	
- прикладное программное обеспечение для тренажерного симулятора производства В:	5109	за 2020 г.	294							294	
- выученное руководство по корпоративным ценностям РусВинил	5110	за 2021 г.	3 875		294					3 875	
- выученное руководство по корпоративным ценностям РусВинил	5110	за 2020 г.	3 875							3 875	
- корпоративный портал на базе битрикс	5120	за 2021 г.			3 875					3 875	
- корпоративный портал на базе битрикс	5120	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5121	за 2021 г.			1 575					1 575	
- корпоративный портал на базе битрикс	5121	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5122	за 2021 г.			80					80	
- корпоративный портал на базе битрикс	5122	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5123	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5123	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5124	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5124	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5125	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5125	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5126	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5126	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5127	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5127	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5128	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5128	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5129	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5129	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5130	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5130	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5131	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5131	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5132	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5132	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5133	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5133	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5134	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5134	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5135	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5135	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5136	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5136	за 2020 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5137	за 2021 г.									
- корпоративный портал на базе битрикс	5137	за 2020 г.									

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120			
в том числе: (вид нематериальных активов)				
- научно-техническая продукция	5121			
- научно-техническая продукция	5122			
- научно-техническая продукция	5123			
- научно-техническая продукция	5124			
- научно-техническая продукция	5125			
- научно-техническая продукция	5126			
- научно-техническая продукция	5127			
- научно-техническая продукция	5128			
- научно-техническая продукция	5129			
- научно-техническая продукция	5130			
- научно-техническая продукция	5131			
- научно-техническая продукция	5132			
- научно-техническая продукция	5133			
- научно-техническая продукция	5134			
- научно-техническая продукция	5135			
- научно-техническая продукция	5136			
- научно-техническая продукция	5137			

1.3 Нематериальные активы с полной погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	5 650	5 650	5 558
в том числе: (вид нематериальных активов)				
- научно-техническая продукция	5131	4 343	4 343	4 343
- научно-техническая продукция	5132	67	67	67
- научно-техническая продукция	5133	231	231	231
- научно-техническая продукция	5134	458	458	458
- научно-техническая продукция	5135	439	439	439
- научно-техническая продукция	5136	47	47	47
- научно-техническая продукция	5137	45	45	45

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.						
	5150	за 2020 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)								
.....	5141	за 2021 г.						
.....	5151	за 2020 г.						
.....	5142	за 2021 г.						
.....	5152	за 2020 г.						
.....	5143	за 2021 г.						
.....	5153	за 2020 г.						
.....	5144	за 2021 г.						
.....	5154	за 2020 г.						

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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	затраты за период	специально затрат как не давших положительный о результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.						
	5170	за 2020 г.						
в том числе: (объект, группа объектов)								
.....	5161	за 2021 г.						
.....	5171	за 2020 г.						
.....	5162	за 2021 г.						
.....	5172	за 2020 г.						
.....	5163	за 2021 г.						
.....	5173	за 2020 г.						
.....	5164	за 2021 г.						
.....	5174	за 2020 г.						
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2021 г.	597	5 315			(1 655)	4 257
	5190	за 2020 г.	80	4 686			(4 169)	597
в том числе: (объект, группа объектов)								
- товарный знак РУСВИНИЛ	5181	за 2021 г.						
- товарный знак РУСВИНИЛ	5191	за 2020 г.						
- товарный знак RUSVINYL	5182	за 2021 г.						
- товарный знак RUSVINYL	5192	за 2020 г.						
- фирменный стиль ООО РусВинил	5183	за 2021 г.	80				(80)	
- фирменный стиль ООО РусВинил	5193	за 2020 г.	80					80
- Корпоративное видео сериал Ценности РВЛ	5184	за 2021 г.		1 575			(1 575)	
- Корпоративное видео сериал Ценности РВЛ	5194	за 2020 г.						
- Визуальное руководство по корпоративным ценностям	5185	за 2021 г.						
- Визуальное руководство по корпоративным ценностям	5195	за 2020 г.		294			(294)	
- Корпоративный портал на базе битрикс	5186	за 2021 г.						
- Корпоративный портал на базе битрикс	5196	за 2020 г.		3 875			(3 875)	
- Интернет-магазин РусВинил	5187	за 2021 г.	517	3 740				4 257
- Интернет-магазин РусВинил	5197	за 2020 г.		517				517

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 21 г.	5200	74 372 374	(40 163 150)	1 524 444	(3 772)	3 772	(4 210 927)	-----	-----	75 893 046	(44 370 305)
	за 20 20 г.	5210	71 457 227	(34 655 153)	510 073	2 405 074	(906 214)	(4 601 783)	-----	-----	74 372 374	(40 163 150)
в том числе: (группа основных средств)	за 20 21 г.	5201	18 068 360	(7 932 234)	99 453	-----	-----	(918 366)	-----	-----	18 167 813	(8 850 600)
Здание	за 20 20 г.	5211	15 618 029	(6 071 026)	44 955	2 405 376	(906 516)	(954 692)	-----	-----	18 068 360	(7 932 234)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г.	5202	63 287	(61 558)	4 117	(963)	963	(1 402)	-----	-----	66 441	(61 997)
	за 20 20 г.	5212	62 227	(60 822)	1 060	-----	-----	(736)	-----	-----	63 287	(61 558)
Машины и оборудование	за 20 21 г.	5203	27 476 021	(16 815 839)	417 068	(2 809)	2 809	(1 550 782)	-----	-----	27 890 280	(18 363 812)
	за 20 20 г.	5213	27 305 764	(15 036 630)	170 559	(302)	302	(1 779 511)	-----	-----	27 476 021	(16 815 839)
Сооружения	за 20 21 г.	5204	28 219 990	(15 304 838)	983 364	-----	-----	(1 629 247)	-----	-----	29 203 354	(16 934 085)
	за 20 20 г.	5214	28 147 900	(13 484 404)	72 090	-----	-----	(1 820 434)	-----	-----	28 219 990	(15 304 838)
Материальные фонды, не включенные в другие группы, включая затраты на Остаточный ремонт	за 20 21 г.	5205	221 819	(46 537)	-----	-----	-----	(110 704)	-----	-----	221 819	(157 241)
	за 20 20 г.	5215	410	(410)	221 409	-----	-----	(46 127)	-----	-----	221 819	(46 537)
Транспортные средства	за 20 21 г.	5206	2 219	(2 144)	4 910	-----	-----	(426)	-----	-----	7 129	(2 570)
	за 20 20 г.	5216	2 219	(1 861)	-----	-----	-----	(283)	-----	-----	2 219	(2 144)
Земельные участки	за 20 21 г.	5207	320 678	-----	15 532	-----	-----	-----	-----	-----	336 210	-----
	за 20 20 г.	5217	320 678	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	320 678	-----
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г.	5220	6 373	(5 989)	179	-----	-----	(214)	-----	-----	6 552	(6 203)
	за 20 20 г.	5230	2 411 592	(858 255)	452	(2 405 671)	906 811	(54 545)	-----	-----	6 373	(5 989)
в том числе: (группа объектов)	за 20 21 г.	5221	2 840	(2 840)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	2 840	(2 840)
Здание	за 20 20 г.	5231	2 408 216	(854 879)	-----	(2 405 376)	906 516	(54 477)	-----	-----	2 840	(2 840)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г.	5222	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 20 г.	5232	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Машины и оборудование	за 20 21 г.	5223	3 533	(3 149)	179	-----	-----	(214)	-----	-----	3 712	(3 363)
	за 20 20 г.	5233	3 376	(3 376)	452	(295)	295	(68)	-----	-----	3 533	(3 149)
	за 20 21 г.	5224	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	за 20 20 г.	5234	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Код	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	за 2021 г.	5240	777 909	1 219 057	-----	(1 521 751)	475 215
	за 2020 г.	5250	368 340	993 481	(73 682)	(510 230)	777 909
в том числе: (группа объектов) Земля	за 2021 г.	5251	50	15 483	-----	(15 533)	-----
	за 2020 г.	5252	50	-----	-----	-----	50
Здания и сооружения	за 2021 г.	5253	490 984	774 584	-----	(1 041 821)	223 747
	за 2020 г.	5254	173 019	475 542	(40 532)	(117 045)	490 984
Машины и оборудование	за 2021 г.	5255	286 875	423 522	-----	(462 996)	247 401
	за 2020 г.	5256	195 271	516 879	(33 150)	(392 125)	286 875
Инвентарь	за 2021 г.	5257	-----	5 468	-----	(1 401)	4 067
	за 2020 г.	5258	-----	1 060	-----	(1 060)	-----

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

стр. 113

Наименование показателя		За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 061 992	354 668
в том числе:			
Затраты на капитальный ремонт	5261	-----	221 409
Здания	5262	40 672	44 955
Сооружения	5263	841 108	71 930
Машины и оборудование	5264	180 212	16 374
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-----	-----
в том числе: (объект основных средств)	5271		
	5272		
	5273		
	5274		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	788 123	853 059	2 903 241
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-----	-----	-----
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переданные на консервацию	5285	31 338	31 338	31 338
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	49 750 049	49 750 049	49 750 049

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	всечисла резерва под списание	поступлений и затраты	себестоимость	выбыло резерв под списание	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	всечисла резерва под списание
Запасы - всего	за 20 21 г.	5400	2 708 856	(127 752)	82 237 460	(82 059 719)	(114 768)	-----	х	2 490 670	(242 520)
	за 20 20 г.	5420	2 658 729	(112 179)	67 879 923	(67 663 895)	(15 573)	-----	х	2 682 827	(127 752)
в том числе: (группа, вид)											
Сырье и материалы	за 20 21 г.	5401	2 208 988	(127 752)	23 843 795	(23 740 605)	(114 768)	-----	(242 146)	1 942 280	(242 520)
Сырье и материалы	за 20 20 г.	5421	2 220 041	(112 179)	20 654 855	(20 500 007)	(15 573)	-----	(53 722)	2 208 988	(127 752)
НПЗ (расходы на продажу)	за 20 21 г.	5402	-----	-----	1 936 406	(1 936 406)	-----	-----	-----	-----	-----
НПЗ (расходы на продажу)	за 20 20 г.	5422	-----	-----	2 335 193	(2 335 193)	-----	-----	-----	-----	-----
Товары	за 20 21 г.	5403	3	-----	856 702	(854 219)	-----	-----	-----	2 486	-----
Товары	за 20 20 г.	5423	146	-----	642 491	(642 634)	-----	-----	-----	3	-----
Полуфабрикаты	за 20 21 г.	5404	170 661	-----	22 012 370	(22 070 893)	-----	-----	-----	112 138	-----
Полуфабрикаты	за 20 20 г.	5424	125 711	-----	16 755 079	(16 710 129)	-----	-----	-----	170 661	-----
Расходы будущих периодов	за 20 21 г.	5405	26 029	-----	-----	-----	-----	-----	(26 029)	-----	-----
Расходы будущих периодов	за 20 20 г.	5425	23 429	-----	204 268	(201 668)	-----	-----	(26 029)	-----	-----
Готовая продукция	за 20 21 г.	5406	301 743	-----	33 187 614	(33 055 591)	-----	-----	-----	433 766	-----
Готовая продукция	за 20 20 г.	5426	208 508	-----	27 099 136	(27 005 901)	-----	-----	-----	301 743	-----
Товары отгруженные	за 20 21 г.	5407	1 432	-----	400 573	(402 005)	-----	-----	-----	-----	-----
Товары отгруженные	за 20 20 г.	5427	80 894	-----	188 901	(268 363)	-----	-----	-----	1 432	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе: (группа, вид)				
	5441			
	5442			
	5443			
	5444			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	683 625	622 825	628 932
в том числе: (группа, вид)				
товар в обороте	5446	683 625	622 825	628 932
	5447			
	5448			
	5449			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		поступление	Изменения за период					увеличение резерва по сомнительным долгам		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по договору)	присвоенных процентов, штрафов и иных начислений	погашение	операции на финансовый результат	восстановление резерва	увеличение резерва по сомнительным долгам	увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	увеличение резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	5501														
	за 20 20 г.	5521														
в том числе: (вид)																
	за 20 21 г.	5502														
	за 20 20 г.	5522														
	за 20 21 г.	5503														
	за 20 20 г.	5523														
	за 20 21 г.	5504														
	за 20 20 г.	5524														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	5510	1 836 886		76 715 304		(76 415 719)							2 136 471		
	за 20 20 г.	5530	2 244 496	(74 580)	46 442 150		(46 849 760)		372 900	(298 320)				1 836 886		
в том числе: (вид)																
Расчеты с покупателями и заказчиками 6201*	за 20 21 г.	5511	1 040 548		57 225 382		(56 995 391)							1 270 539		
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 20 г.	5531	1 202 171	(74 580)	32 932 357		(33 093 980)		372 900	(298 320)				1 040 548		
Авансы выданные	за 20 21 г.	5512	584 514		13 323 346		(13 224 511)							683 349		
Авансы выданные	за 20 20 г.	5532	934 838		10 253 244		(10 603 568)							584 514		
Прочая дебиторская задолженность	за 20 21 г.	5513	211 824		6 166 576		(6 195 817)							182 583		
Прочая дебиторская задолженность	за 20 20 г.	5533	107 487		3 256 549		(3 152 212)							211 824		
в том числе: (вид)																
Переводы по налогам и сборам	за 20 21 г.	55131	21 237		15 390		(34 069)							2 558		
Переводы по налогам и сборам	за 20 20 г.	55331	2 940		37 306		(19 009)							21 237		
Расчеты с государственными внебюджетными фондами 69	за 20 21 г.	55132	3				(3)							3		
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	за 20 20 г.	55332	12 715		880		(13 592)							3		
Расчеты с персоналом организации	за 20 21 г.	55133	674		2 351		(2 577)							448		
Расчеты с персоналом организации	за 20 20 г.	55333	1 228		1 519		(2 073)							674		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 21 г.	55134	189 909		6 148 835		(6 159 168)							179 576		
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	за 20 20 г.	55334	90 603		3 216 844		(3 117 538)							189 909		
Итого	за 20 21 г.	5500	1 836 886		76 715 304		(76 415 719)				x	x		2 136 471		
	за 20 20 г.	5520	2 244 496	(74 580)	46 442 150		(46 849 760)		372 900	(298 320)	x	x		1 836 886		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-----	-----	-----	-----	74 580	-----
в том числе: (вид)							
От покупателей товаров и услуг	5541	-----	-----	-----	-----	74 580	-----
-----	5542	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5543	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

стр. __ из __

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	поступление		Изменение за период		перевод из долго- срочной задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетах, авансам)	притребования кредитов, штрафы и иные начисления	погашения	выбыло кассовым или финансовым результатом		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	5551	11 676 606	-----	-----	-----	(724 371)	(6 347 412)	4 604 823
	за 20 20 г.	5571	14 879 630	-----	-----	-----	3 506 543	(6 709 567)	11 676 606
в том числе: (вид)									
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	за 20 21 г.	5552	11 676 606	-----	-----	-----	(724 371)	(6 347 412)	4 604 823
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	за 20 20 г.	5572	14 879 630	-----	-----	-----	3 506 543	(6 709 567)	11 676 606
-----	за 20 21 г.	5553	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	за 20 20 г.	5573	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	за 20 21 г.	5554	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
-----	за 20 20 г.	5574	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	5560	9 818 298	101 655 091	857 202	(107 855 042)	(212 287)	6 347 412	10 610 674
	за 20 20 г.	5580	8 185 832	65 385 453	1 314 760	(72 663 215)	885 901	6 709 567	9 818 298
в том числе: (вид)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г.	5561	939 308	24 022 715	-----	(24 009 744)	-----	-----	952 279
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 20 г.	5581	1 207 469	18 852 355	-----	(19 120 496)	-----	-----	939 308
Задолженность перед персоналом организации	за 20 21 г.	5562	-----	677 764	-----	(656 806)	-----	-----	20 958
Задолженность перед персоналом организации	за 20 20 г.	5582	21 373	666 520	-----	(687 893)	-----	-----	-----
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 21 г.	5563	10 256	175 947	-----	(174 643)	-----	-----	11 560
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 20 г.	5583	332	158 866	-----	(148 942)	-----	-----	10 256
Расчеты по налогам и сборам	за 20 21 г.	5564	354 957	15 113 402	-----	(13 903 863)	-----	-----	1 564 496
Расчеты по налогам и сборам	за 20 20 г.	5584	292 010	7 169 286	-----	(7 106 339)	-----	-----	354 957
Расчеты с прочими кредиторами	за 20 21 г.	5566	1 028 207	41 257 607	-----	(41 236 482)	-----	-----	1 049 332
Расчеты с прочими кредиторами	за 20 20 г.	5586	815 944	22 403 074	-----	(22 190 811)	-----	-----	1 028 207
Расчеты по прочим обязательствам	за 20 21 г.	5567	506 176	20 407 656	-----	(20 419 908)	-----	-----	493 924
Расчеты по прочим обязательствам	за 20 20 г.	5587	493 773	16 135 372	-----	(16 122 969)	-----	-----	506 176
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	за 20 21 г.	5568	6 979 394	-----	857 202	(7 453 596)	(212 287)	6 347 412	6 518 125
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	за 20 20 г.	5588	5 354 931	-----	1 314 760	(7 285 765)	885 901	6 709 567	6 979 394
Итого	за 20 21 г.	5550	21 494 904	101 655 091	857 202	(107 855 042)	(936 658)	x	15 215 497
	за 20 20 г.	5570	23 065 462	65 385 453	1 314 760	(72 663 215)	4 392 444	x	21 494 904

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
-----	5591	-----	-----	-----
-----	5592	-----	-----	-----
-----	5593	-----	-----	-----
-----	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610	14 835 339	11 496 884
Расходы на оплату труда	5620	650 710	646 460
Отчисления на социальные нужды	5630	167 207	164 727
Амортизация	5640	3 970 021	4 493 500
Прочие затраты	5650	4 013 105	3 603 063
Итого по элементам	5660	23 636 382	20 404 634
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(72 280)	(60 404)
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	23 564 102	20 344 230

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	352 490	346 986	(379 566)	-----	319 910
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	33 629	46 199	(51 093)	-----	28 735
по вознаграждениям	5702	169 536	180 631	(179 148)	-----	171 019
Резерв по доначислению налогов в рамках налоговых проверок	5703	149 325	-----	(149 325)	-----	-----
Резерв по затратам, связ. с охраной окруж.	5704		85 272			85 272
Резерв обязательств по штрафным санкци	5705		34 884			34 884
(вид оценочного обязательства)						-----
(вид оценочного обязательства)						-----
(вид оценочного обязательства)						-----
(вид оценочного обязательства)						-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	62 569	418 697	126 180
в том числе:				
исполнение обязательств	5801	62 569	224 657	58 527
исполнение обязательств по удержанию	5802			
возврат авансового платежа	5803	-----	194 040	67 653
(вид)	5804			
Выданные - всего	5810	81 704 930	78 148 852	78 102 763
в том числе:				
права требований по договору	5811	31 271 256	27 775 980	27 723 784
залог имущества организации по договору	5812	50 433 674	50 372 872	50 378 979
банковская гарантия на исполнение обязательств	5813			
(вид)	5814			

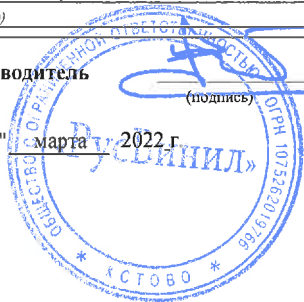
Руководитель

М.А. Лааль

(подпись)

(расшифровка)

" 23 " марта 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ

**Общество с ограниченной ответственностью
«РусВинил»**

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РусВинил» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «РусВинил» (далее «Общество») - совместное российско-бельгийское предприятие, созданное 11 октября 2007 года для строительства комплекса по производству ПВХ (поливинилхлорида) в Кстовском районе Нижегородской области по адресу 607650, Нижегородская область, Кстовский район, г. Кстово, микрорайон Западный, квартал РусВинил.

Учредителями совместного предприятия являются ПАО «Сибур Холдинг» и бельгийская компания «Солвин Холдинг Недерланд Б.В.».

В 2021 году основными источниками средств Общества являлись средства, полученные от операционной деятельности. Указанные средства использовались Обществом на следующие цели:

- Приобретение основных средств;
- Приобретение материально-производственных запасов;
- Оплату подрядчикам за выполненные работы и услуги по обслуживанию и приобретению оборудования;
- Выплату процентов по займам;
- Прочие цели, связанные с осуществлением деятельности предприятия (подбор кадров, выплату заработной платы работникам, подготовку кадров, оплату налогов и сборов).

Согласно регистрационным документам основными и дополнительными видами деятельности общества являются:

- производство основных химических веществ;
- производство прочих основных неорганических химических веществ;
- производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах;
- строительство зданий и сооружений;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 453 человека (за 2020 г. – 477 человек).

Состав совета директоров Общества в 2021 году представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность	Компания
Ляхович Павел Николаевич	Председатель Совета директоров	ООО «СИБУР»
Винсент де Кюпер (до 01.10.2021 г.)	Член Совета директоров	Солвей С.А.
Карим Аджар (с 01.10.2021 г.)	Член Совета директоров	Солвей С.А.
Блюм Александр	Член Совета директоров	Солвей С.А.
Климов Игорь Георгиевич	Член Совета директоров	ООО «СИБУР»
Самохвалов Денис Андреевич (до 11.08.2021 г.)	Член Совета директоров	ООО «СИБУР»
Питер Ллойд О'Брайен (с 11.08.2021 г.)	Член Совета директоров	ООО «СИБУР»
Тойгонбаев Алмаз (до 06.04.2021 г.)	Член Совета директоров	Европейский банк реконструкции и развития
Макаров Денис Владимирович (до 06.04.2021 г.)	Член Совета директоров	Солвей С.А.

Выплаты вознаграждений членам совета директоров в 2021 и 2020 году не производились.

Дочерних и зависимых обществ ООО «РусВинил» не имеет.

Настоящая отчетность была подписана 23 марта 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Основные средства

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится способом уменьшаемого остатка, так как отдача от основных средств со временем уменьшается, применение нелинейного способа начисления амортизации будет экономически более обоснованным с точки зрения взаимосвязи затрат на приобретение объекта и экономических выгод от его использования.

Группировка основных средств с целью применения ускоренного метода амортизации проводится по следующим признакам:

- функциональное назначение (признак для деления на группы), (здания, сооружения, машины и механизмы, инвентарь и т.д.)
- степень воздействия агрессивной среды на объект (признак для деления групп на подгруппы), который зависит от характера его использования (основной производственный объект, вспомогательный, хозяйственный и т.п.).

Общество устанавливает следующие коэффициенты ускорения:

- в размере 3 при расчете амортизации основных средств максимально подверженных воздействию агрессивной среды (производственные объекты);
- в размере 2,5 при расчете амортизации основных средств - вспомогательных производственных объектов;
- в размере 2 при расчете амортизации хозяйственных объектов основных средств.

Ежегодная сумма амортизации определяется расчетным путем:

Ежемесячная сумма амортизации = Остаточная стоимость ОС на начало года / срок полезного использования в месяцах * Повышающий коэффициент

В последний год срока полезного использования основного средства остаточная стоимость списывается равными долями. Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится ежемесячно».

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
«Здания»	от 5 до 30
«Машины и оборудование»	от 1 до 35
«Производственный и хозяйственный инвентарь»	от 3 до 20
«Сооружения и передаточные устройства»	от 1 до 35

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных 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.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Резерв расходов на ремонт основных средств (в том числе арендованных) обществом не создается.

Инвестиционным активом признается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования Общество не имеет.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования, мес.
НТП «Исследование технического состояния несущих конструкций зданий бывшего завода «Кстовский ОПЗ БВК»	60
Научно-техническая продукция "Исследование технического состояния несущих конструкций существующей эстакады от завода НХЗ до точки подключения завода ПВХ"	60
Информационный сайт	53
Обучающий видеоролик по охране окружающей среды	36
Товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377404)	1
Товарный знак RUSVINYL (свидетельство № 377403)	1
Товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434001)	33
Товарный знак RUSVINYL (свидетельство № 434002)	33
Прикладное программное обеспечение для тренировочного симулятора производства ВХМ	60
Визуальное руководство по корпоративным ценностям РусВинил	24
Корпоративный портал на базе битрикс	60
Корпоративный сериал "Корпоративные ценности РусВинил" 8 серий	24
Фирменный стиль ООО «РусВинил»	24

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция для продажи;
- товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка запасов, приобретаемых для использования при создании основных средств и передаваемых для монтажа подрядным организациям производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо стоимость продажи которых снизилась, либо произошло сужение рынков сбыта запасов, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение (обесценения) стоимости запасов. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

Все виды запасов, используемых в строительстве, отражаются в составе внеоборотных активов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 06 апреля 2015 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

К управленческим относятся расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью Общества. При списании управленческих расходов на счет продаж они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны расходами по обычным видам деятельности

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы – расходы, связанные с отгрузкой и реализацией продукции и товаров: расходы на упаковку изделий, по доставке продукции на станцию отправления, погрузке в транспортные средства; комиссионные сборы, уплачиваемые посредническим организациям; затраты на хранение продукции, на рекламу, на представительские и другие аналогичные по назначению расходы. Коммерческие расходы списываются на себестоимость проданной продукции полностью в том отчетном периоде, когда были признаны расходами по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам

В расходы, связанные с получением кредитов и займов, включаются проценты, причитающиеся к оплате Обществом по полученным займам и кредитам и дополнительные расходы.

Расходы по займам и кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива исключительно в случае привлечения заемных средств непосредственно для приобретения конкретного инвестиционного актива.

Дополнительными расходами являются:

- расходы на оценку имущества, передающегося в залог при получении кредита или займа;
- расходы, связанные с привлечением кредитных средств (юридические и информационные услуги, консультационные услуги, расходы на комиссию банка по валютному контролю договоров на услуги, связанные с привлечением финансирования, услуги по оценке рыночной стоимости договоров, государственные пошлины, прочие аналогичные).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Расходы по услугам, связанным с обслуживанием займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов одновременно в том периоде, когда эти услуги были оказаны.

Расходами, связанными с обслуживанием займов и кредитов, являются:

- расходы на консультационные услуги по мониторингу, по подготовке отчетов, предусмотренных в кредитных соглашениях, и др.;
- расходы на юридические услуги в рамках кредитных соглашений;
- расходы на комиссии банка;
- иные расходы, связанные с обслуживанием займов и кредитов.
- курсовые разницы.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется:

- приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования имущества;
- имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки по взаимно обусловленным платежам и поступлениям по расчетам с использованием банковских карт; по осуществлению краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты,

отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:
Доллар США 74,2926 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США 73,8757 рублей;
Евро 90,6824 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США 61,9057 рублей;
Евро 69,3406 рублей.

Факторинговые операции

Общество использует факторинг без регресса для целей управления ликвидностью. Факторинг без регресса является разновидностью переуступки прав денежного требования, при которой факторинговая компания (фактор) несет кредитные риски. Выбытие финансового актива признается в момент перехода риска фактору в обмен на получение денежных средств. Компания использует факторинг без регресса для ускорения оборачиваемости дебиторской задолженности.

В Отчете о финансовых результатах факторинговые операции отражаются развернуто. Передача дебиторской задолженности покупателям фактору отражается в Прочих расходах, в 2021 году сумма составила 981 996 тыс. руб. (в 2020 году 619 181 тыс. руб.). Поступление денежных средств от фактора отражается в Прочих доходах, в 2021 году сумма составила 981 996 тыс. руб. (в 2020 году 619 181 тыс. руб.).

Сумма вознаграждения фактору по договору факторинга Дебиторской задолженности составила в 2021 году 2 068 тыс. руб. (в 2020 году 1 494 тыс. руб.).

Агентский договор по исполнению финансовых обязательств Общества использовался для увеличения рабочего капитала и формированию запаса ликвидности на случай выплаты налоговых обязательств (учитывая возможные перебои в продажах в связи с пандемией).

Передача кредиторской задолженности Общества Агенту и перечисление денежных средств в погашение задолженности Обществом на счетах Прочих доходах и Прочих расходах не отражается, оборот в 2021 году составил 431 тыс. руб. (в 2020 году 997 897 тыс. руб.).

Сумма вознаграждения Агенту по агентскому факторингу Кредиторской задолженности составила в 2021 году 0 тыс. руб. (в 2020 году 12 377 тыс. руб.).

Денежные потоки от фактора по договору факторинга дебиторской задолженности в Отчете о движении денежных средств в размере 981 996 тыс. руб. (в 2020 году 619 181 тыс. руб.) отражены в строке поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг) раздел Денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки от агента по агентскому договору по исполнению финансовых обязательств в Отчете о движении денежных средств в размере 431 тыс. руб. (в 2020 году 997 897 тыс. руб.) отражены в строке

(платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги) раздел Денежные потоки от текущих операций.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» раздела 2 «Оборотные активы».

В качестве прочих оборотных и внеоборотных активов в Обществе признаются следующие виды затрат:

- на приобретение лицензий;
- на приобретение программных продуктов по договору купли-продажи;
- на расходы, связанные с освоением новых производств, установок и агрегатов;
- на расходы, связанные с пуском, остановкой производства;
- дополнительные расходы по займам и кредитам;
- иные аналогичные расходы.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

1. Чистая прибыль распределяется в соответствии с Уставом Общества. Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между Участниками. Решение об определении части прибыли Общества, распределяемой между Участниками, принимается Общим собранием (п.3.4.1 Устава Общества, изменения №2 в Устав).
2. Создание оценочного обязательства - начисление резерва по затратам, связанным с охраной окружающей средой по предстоящим расходам.
3. Новый стандарт, применяемый, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год – ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения в учетной политике в связи с применением данного ФСБУ не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Для сопоставимости данных внесены корректировки в отчетность 2021 (Бухгалтерский баланс) по отражению расходов будущих периодов сроком полезного использования менее 12 месяцев, перенесены из строки 1213 в строку 1260 раздел 2 Оборотные активы..

В учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения, которые могут оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Переход на применение с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществляется в альтернативном порядке.
2. Переход на применение с 01.01.2022г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществляется в перспективном порядке.
3. Переход на применение с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществляется в ретроспективном порядке.

Общество находится в процессе оценки эффекта от внедрения данных изменений.

Сопоставимые данные

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество не производило корректировок данных бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды по иным причинам, за исключением переклассификации для целей сопоставимости.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. нематериальные активы НТП «Исследование технического состояния несущих конструкций зданий бывшего завода «Кстовский ОПЗ БВК», Научно-техническая продукция «Исследование технического состояния несущих конструкций существующей эстакады от завода НХЗ до точки подключения завода ПВХ», «Информационный сайт», «Обучающий ролик по охране окружающей среды», Товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 434001), Товарный знак RUSVINYL (свидетельство № 434002), Товарный знак РУСВИНИЛ (свидетельство № 377404), Товарный знак RUSVINYL (свидетельство № 377403), полностью амортизированы.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г. Общество не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 587 955 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 527 230 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 404 269 тыс. руб.)

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности залоговой стоимостью 49 750 049 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 49 750 049 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 49 750 049 тыс. руб.), заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 10).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

тыс. руб.			
Объекты основных средств	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	336 210	320 678	320 678
Итого	336 210	320 678	320 678

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и реконструкции основных средств, представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы включают сумму дополнительных расходов по займам, включаемых в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа в размере 475 320 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г. – 748 194 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. – 1 021 205 тыс. руб.). Сумма дополнительных расходов по займам, отнесенная в расходы в течение 2021 года, составила 299 753 тыс. рублей (в течение 2020 года – 293 760 тыс. рублей, в течение 2019 года – 301 942 тыс. рублей), см. Примечание 14. Срок выплаты займа (и срок амортизации дополнительных расходов по займам) – 30 сентября 2023 г.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, представлена в Таблице 4.2 Пояснений

к бухгалтерскому балансу.

Стоимость материально-производственных запасов, находящихся на ответственном хранении, по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 547 292 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 473 823 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 415 903 тыс. руб.)

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Сумма НДС с авансов выданных под приобретение объектов основных средств отражается по строке «Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе по расчетам с поставщиками и подрядчиками».

В мае 2020 года произведено списание безнадежной дебиторской задолженности ООО "СТЛ ЭКСТРУЗИЯ" в размере 74 580 тыс. руб. за счет средств резерва сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчикам по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 246 511 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 362 441 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 448 671 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, в том числе 11 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 10 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 270 275 тыс. руб.) в долларах США, 246 500 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 362 431 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 178 396 тыс. руб.) в евро.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 160 607	5 415 278	2 132 670
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, в том числе:	2 479 307	3 513 483	2 420 127
- в евро	1 575 937	2 794 739	1 869 112
- в долларах США	903 370	718 744	551 015
Итого денежные средства на счетах в банках	9 639 914	8 928 761	4 552 797

У Общества имеются следующие денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования:

	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Открытый аккредитив на поставку клапанов промывочных для замены в оборудовании Линии полимеризации, в том числе:	4 301	-	-
- в евро	4 301	-	-
Итого	4 301	-	-

9. КАПИТАЛ

	тыс. руб.	
	Уставный капитал	Добавочный капитал
На 31 декабря 2019 г.	28 598 192	18 050 000
На 31 декабря 2020 г.	28 598 192	18 050 000
На 31 декабря 2021 г.	28 598 192	18 050 000

В 2020 и 2021 годах изменение уставного и добавочного капитала не осуществлялось.

30 апреля 2020 года общим собранием Участников Общества было принято решение о распределении 14% чистой прибыли Общества за 2019 год на выплату дивидендов между Участниками пропорционально их долям в Уставном Капитале Общества. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 850 708

тыс. руб. (Протокол № 2 от 30.04.2020 г. годового общего собрания участников ООО «РусВинил»).

6 мая 2020 г. были выплачены дивиденды в размере 50% от общей суммы начисленных дивидендов за 2019 год в адрес ПАО Сибур Холдинг в размере 425 354 тыс. руб. 7 мая 2020г. были выплачены дивиденды в размере 50% от общей суммы начисленных дивидендов за 2019 год в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. в размере 391 666 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 33 688 тыс. руб. (см. Примечание 16).

22 марта 2021 года общим собранием Участников Общества было принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2020 год на выплату дивидендов между Участниками пропорционально их долям в Уставном Капитале Общества. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 1 808 700 тыс. руб. Выплата распределенной прибыли пройдет двумя этапами в течение 60 дней со дня принятия решения: 1-ый этап в размере 1 150 000 тыс.руб., 2-ой этап в размере 658 700 тыс.руб. (Протокол № 1 от 22.03.2021 г. годового общего собрания участников ООО «РусВинил»).

23 марта 2021 г. были выплачены дивиденды по 1-му этапу выплат дивидендов за 2020 год в адрес ПАО Сибур Холдинг в размере 575 000 тыс. руб. и в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. в размере 529 460 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 45 540 тыс. руб. (см. Примечание 16).

30 апреля 2021 года общим собранием Участников Общества было принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 1 квартал 2021 год на выплату дивидендов между Участниками пропорционально их долям в Уставном Капитале Общества. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 3 155 112 тыс. руб. (Протокол № 4 от 30.04.2021 г. годового общего собрания участников ООО «РусВинил»).

12 мая 2021 г. были выплачены дивиденды за 1 квартал 2021г. в адрес ПАО Сибур Холдинг в размере 1 577 556 тыс. руб. и в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. в размере 1 419 801 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 157 755 тыс. руб. (см. Примечание 16).

12 мая 2021 г. были выплачены дивиденды по 2 му этапу выплат дивидендов за 2020 год в адрес ПАО Сибур Холдинг в размере 329 350 тыс. руб. и в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. в размере 296 415 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 32 935 тыс. руб. (см. Примечание 16).

13 июля 2021 года общим собранием Участников Общества было принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2 квартал 2021 год (частично, в размере 490 592 тыс.руб.) и за 2016 год на выплату дивидендов между Участниками пропорционально их долям в Уставном Капитале Общества. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 490 592 тыс. руб. (за 2 квартал 2021года) и 3 725 508 тыс.руб.(за 2016 год) (Протокол № 5 от 13.07.2021 г. годового общего собрания участников ООО «РусВинил»).

13 июля 2021 г. в адрес ПАО Сибур Холдинг были выплачены дивиденды за 2016 год в размере 1 862 754 тыс. руб. и за 2 квартал 2021г. в размере 245 296 тыс.руб. (см. Примечание 16).

14 июля 2021 г. в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. были выплачены дивиденды за 2016 год в размере 1 676 479 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 186 275 тыс. руб. и за 2 квартал 2021г. в размере 220 766 тыс.руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 24 530 тыс. руб. (см. Примечание 16).

09 ноября 2021 года общим собранием Участников Общества было принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2 квартал 2021 год (дополнительно, в размере 3 646 259 тыс.руб.) и за 3 квартал 2021 года на выплату дивидендов между Участниками пропорционально их долям в Уставном Капитале Общества. Общая сумма прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 3 646 259 тыс. руб. (за 2 квартал 2021года) и 4 208 159 тыс.руб.(за 3 квартал 2021 года) (Протокол № 8 от 09.11.2021 г. годового общего собрания участников ООО «РусВинил»).

18 ноября 2021 г. в адрес ПАО Сибур Холдинг были выплачены дивиденды за 2 квартал 2021 год в размере 1 823 130 тыс. руб. и за 3 квартал 2021г. в размере 2 104 079 тыс.руб. (см. Примечание 16).

18 ноября 2021 г. в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. были выплачены дивиденды за 2 квартал 2021 год в размере 1 640 817 тыс. руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 182 313 тыс. руб. и за 3 квартал 2021г. в размере 1 893 671 тыс.руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 210 408 тыс. руб. (см. Примечание

16).

Сумма выплаченных дивидендов в 2021 году в адрес ПАО Сибур Холдинг составила 8 517 165 тыс.руб. и в адрес Солвин Холдинг Недерланд Б.В. 7 677 409 тыс.руб. за минусом удержанного и уплаченного в бюджет Российской Федерации налога на прибыль в размере 839 756 тыс. руб. (см. Примечание 16).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков		11 122 948		18 656 000		20 234 561
в том числе текущая часть долгосрочных обязательств		6 518 125		6 979 394		5 354 931
Итого заемные средства		11 122 948		18 656 000		20 234 561

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Сумма процентов по займам и кредитам, отнесенных в прочие расходы в 2021 году составила 857 202 тыс. руб.
Сумма процентов по займам и кредитам, отнесенных в прочие расходы в 2020 году составила 1 314 760 тыс. руб.

Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств

Краткосрочная часть долгосрочных заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 г. имела следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения
ЕБРР	359 934	359 934 тыс. руб.	7,58%; Маржа 5,10%	31.03.2022-30.09.2022
Сбербанк	1 434 939	1 434 939 тыс. руб.	7,58%; Маржа 3,75%	31.03.2022-30.09.2022
Кредиты, с покрытием КОФАСЕ:	3 673 640	43 698 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>БНП Париба</i>	1 632 729	19 421 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>ИНГ Бельджиум</i>	1 224 547	14 566 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>Эйч-Эс-Би-Си Франс</i>	816 364	9 711 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
Кредиты, с покрытием ОНДД:	1 049 612	12 485 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>Форτισ банк НВ</i>	466 494	5 549 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>ИНГ Банк НВ</i>	349 871	4 162 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
<i>Эйч-Эс-Би-Си Франс</i>	233 247	2 774 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	31.03.2022-30.09.2022
Итого краткосрочная часть долгосрочных заемных средств, в том числе проценты	6 518 125 170 713			

Долгосрчные заемные средства

Долгосрчные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

тыс. руб./тыс. евро

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения
ЕБРР	-	-	7,58 % Маржа 5,10%	30.09.2022
Сбербанк	-	-	7,58 % Маржа 3,75%	30.09.2022
Кредиты, с покрытием КОФАСЕ:	3 581 529	42 602 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>БНП Париба</i>	1 591 791	18 934 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>ИНГ Бельджиум</i>	1 193 843	14 201 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>Эйч-Эс-Би-Си Франс</i>	795 895	9 467 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
Кредиты, с покрытием ОНДД:	1 023 294	12 172 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>Фортис банк НВ</i>	454 797	5 410 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>ИНГ Банк НВ</i>	341 098	4 057 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
<i>Эйч-Эс-Би-Си Франс</i>	227 399	2 705 тыс. евро	4,26%; Маржа 0,75%	29.09.2023
Итого долгосрочные заемные средства	4 604 823			

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в качестве предоставленных обеспечений по долгосрочным кредитам выступают (Таблица 8 Пояснений к бухгалтерской отчетности):

- залог движимого имущества ООО «РусВинил» на сумму 22 332 070 тыс. рублей;
- залог недвижимого имущества ООО «РусВинил» на сумму 27 101 640 тыс. рублей;
- залог земельных участков ООО «РусВинил» на сумму 316 339 тыс. рублей;
- залог товаров в обороте ООО «РусВинил» на сумму 683 625 тыс. рублей (готовая продукция на сумму 450 745 тыс. руб. и сырье на сумму 232 880 тыс. руб.);
- залог прав требований по ряду договоров купли-продажи товаров и готовой продукции ООО «РусВинил» на сумму 27 505 590 тыс. рублей;
- залог прав по страховому полису в рамках договора страхования строительно-монтажных рисков и грузов ООО «РусВинил» на сумму 205 609 тыс. рублей;
- залог прав по договору займа на сумму 3 511 450 тыс. рублей;
- залог по договорам аренды земельных участков на сумму 48 607 тыс. рублей;

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам без учета задолженности по процентам:

	Сумма части кредита, номинированного в руб. (тыс. руб.)	Сумма части кредита, номинированного в евро (тыс. евро)
2022 год	1 743 346	54 765
2023 год	-	54 774
Итого	1 743 346	109 539

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Российские рубли	1 794 873	3 563 682	5 220 082
Евро	9 328 075	15 092 318	15 014 479
Итого	11 122 948	18 656 000	20 234 561

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом сумм вознаграждений, а также отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года в сумме 199 754 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 203 165 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 194 026 тыс. руб.). Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в течении 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

По состоянию на 31.12.2021 г. в учете полностью погашено оценочное обязательство, начисленное в 2020 году в сумме 149 325 тыс. рублей в виде резерва доначислений налога по результатам налоговых проверок.

31 декабря 2021 был начислен резерв по предстоящим расходам в сумме 85 272 тыс. рублей в связи с требованиями РосПриродНадзора по устранению загрязнений, выявленных на одной из иловых карт, оставшихся от прошлого арендатора земляных участков. Работы по устранению загрязнений на данной иловой карте (на сумму резерва) планируется провести в 2022 году. Существует условное обязательство по оставшимся трем иловым картам в случае выявления загрязнений аналогично выявленным в 4ой карте, которое не представлялось возможным оценить на 31 декабря 2021г. С 01 февраля 2022 года ведутся научно-исследовательские работы по комплексному обследованию иловых карт, в целях всестороннего изучения свойств илового осадка, уточнения количества ила в каждой из 4-х карт, разработке решений по утилизации илового осадка как отхода.

В связи с недопоставленными объемами продукции по вине ООО «РусВинил» в соответствии с пунктом 10.7 Договора № РУС-616(К0687/13) от 22.04.2013 ООО «Руссоль» затребовала сумму отступных. 31 декабря 2021г. был начислен резерв на сумму 34 884 тыс. рублей по предстоящим расходам. 09 февраля 2022 года было составлено дополнительное соглашение к договору (соглашение об отступном) на сумму 34 884 тыс. руб., согласно которого 17 февраля 2022 года была перечислена сумма в размере 1 819 тыс. руб. в счет погашения остатка суммы отступного. 15 марта 2022 года на основании подписанного соглашения сторнирован ранее созданный резерв и отражен прочий расход по штрафам по хоз.договорам и произведен зачет с дебиторской задолженностью по авансам, выданным в размере 33 065 тыс. руб. (авансы 2021 года). По состоянию на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности задолженность по расчетам с ООО «Руссоль» отсутствует.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 21 405 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 39 674 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 43 235 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы – всего	11 560	10 256	-
в том числе:			
- Фонд социального страхования	394	324	-
- Пенсионный фонд	8 388	7 368	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 439	2 242	-
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	339	322	332
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	11 560	10 256	332

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	тыс. руб.		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на прибыль	180 117	-	3 658
Налог на добавленную стоимость	1 287 504	324 767	282 797
Налог на имущество	90 877	30 190	-
Налог на доходы физических лиц	5 997	-	5 555
Итого задолженность по налогам и сборам	1 564 495	354 957	292 010

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Общество произвело пересчет налоговой базы и внесла корректировки в налоговые декларации по налогу на имущество за 2018-2020 гг. с учетом включения в базу объектов, по которым был доначислен налог на имущество по результатам ВВП за 2015-2017. За 2019 и 2020 годы был произведен пересчет налоговой также по 2 объектам, ранее ошибочно отнесенные к движимому имуществу:

- Здание отапливаемого склада, инвентарный номер 20032;
- Здание неотапливаемого склада, инвентарный номер 20033.

Общая сумма увеличения налога на имущество в результате пересчета составила 42 999 тыс. руб., в том числе:

- за 2018 год – 9 575 тыс.руб.;
- за 2019 год – 17 802 тыс.руб.;
- за 2020 год - 15 622 тыс.руб.

13. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2021 г. представляют собой начисления стоимости полученных Обществом услуг в сумме 493 925 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 506 176 тыс. руб.; 31 декабря 2019 г.: 493 773 тыс. рублей).

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В 2021 году Общество получило доход от реализации готовой продукции в сумме 47 798 134 тыс. руб. (2020 г.: 27 147 413 тыс. руб.), от реализации полуфабрикатов (водород) в сумме 36 197 тыс. руб. (2020 г.: 10 771 тыс. руб.) и доход от реализации товаров в сумме 238 702 тыс. руб. (2020 г.: 670 483 тыс. руб.), в том числе натра едкого технического в сумме 238 702 тыс. руб. (2020 г.: 523 431 тыс. руб.), ПВХ в сумме 0 тыс. руб. (2020 г.: 147 052 тыс. руб.). Себестоимость проданного товара составила 234 525 тыс. руб. (2020 г.: 510 285 тыс. руб.). Она сложилась из стоимости приобретения, суммы таможенных сборов, пошлин и дополнительных услуг, связанных с приобретением товара, натра едкого технического в сумме 234 525 тыс. руб. (2020 г.: 372 305 тыс. руб.), ПВХ в сумме 0 тыс. руб. (2020 г.: 137 980 тыс. руб.). Себестоимость проданной готовой продукции составила 21 275 409 тыс. руб. (2020 г.: 17 402 233 тыс. руб.), себестоимость проданных полуфабрикатов составила 8 578 тыс. руб. (2020 г.: 4 054 тыс. руб.). Она сложилась из стоимости приобретения сырья, расходов на оплату труда, отчислений на социальные нужды, амортизационных отчислений и прочих затрат.

Информация о продажах продукции и товаров представлена в таблице ниже:

	тыс. руб.	
Выручка	2021 г.	2020 г.
Реализация готовой продукции на внутреннем рынке	39 077 555	20 382 927
Реализация готовой продукции на экспорт	8 720 579	6 764 486
Реализация полуфабрикатов	36 197	10 771
Реализация товаров на внутреннем рынке	238 702	670 483
Итого выручка	48 073 033	27 828 667

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), а также управленческих и коммерческих расходах, в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2021 г.	2020 г.
Транспортные и транспортно-экспедиционные услуги	1 564 969	1 853 559
Услуги склада/третьих лиц	151 430	282 006
Затраты на оплату труда	70 205	63 727
Техническое обслуживание оборудования/основных средств	18 295	17 695
Отчисления на социальные нужды	16 193	14 260
Амортизационные отчисления	23 812	8 132
Услуги таможенного брокера	668	3 715
Консультационные расходы	1 503	2 818
Командировочные расходы	4 397	1 472
Прочие затраты	51 637	50 096
Итого коммерческие расходы	1 903 109	2 297 480

В состав коммерческих расходов вошли расходы на транспортировку реализованного товара и готовой продукции, услуги склада, расходы на оплату труда службы продаж и маркетинга. Сумма коммерческих расходов составила 1 903 109 тыс. руб. (2020 г.: 2 297 480 тыс. руб.).

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	93 337	94 290
Отчисления на социальные нужды	16 958	17 131
Консультационные и иные аналогичные услуги	10 258	6 586
Аудиторские услуги	5 524	5 524
Юридические услуги	9 660	2 083
Расходы на рекламу	239	1 471
Материалы	265	646
Транспортные расходы	84	120
Представительские расходы	2 915	2
Прочие затраты	3 241	2 325
Итого управленческие расходы	142 481	130 178

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	328 283	106 376
Прочие доходы:		
Курсовые разницы	2 809 524	4 506 779
Поступления от факторинговых операций	981 996	619 181
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	267 716	203 290
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	87 359	170 079
Реализация железнодорожных вагонов	619 695	132 570
Поступления от признанных претензий	16 888	37 337
Излишки, выявленные при инвентаризации	512	329
Прочие	78 316	77 695
Итого прочие доходы	4 862 006	5 747 260
Прочие расходы	Расходы за 2021 г.	Расходы за 2020 г.
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	857 201	1 314 760
Прочие расходы:		
Курсовые разницы	2 005 605	7 955 954
Расход от факторинговых операций	981 996	619 181

Амортизация банковской комиссии	299 753	293 760
Списание себестоимости энергоносителей	259 242	200 559
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	133 436	164 654
Оценочное обязательство по результатам налоговой проверки	(114 441)	149 325
Себестоимость реализованных железнодорожных вагонов	619 695	133 674
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	871	73 722
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	34 518	32 763
Расходы на аренду земельных участков	26 215	20 291
Оценочный резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	114 768	15 572
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	24 386	6 625
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	9 417	6 226
Прочие	691 066	96 113
Итого прочие расходы	5 086 527	9 768 419

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Структура налоговых активов и обязательств в 2021 г.: тыс. руб.

Структура налоговых активов и обязательств	На начало отчетного периода	Начислено	Погашено	Списано	Скорректировано	На конец отчетного периода
Отложенные налоговые активы	4 749 045	439 224	(3 014 225)	-	20 060	2 194 104
Отложенные налоговые обязательства	1 115 373	-	(187 117)	-	-	928 256
Итого нетто	3 633 672	439 224	(2 827 108)	-	20 060	1 265 848

Различия между бухгалтерским и налоговым учетом, с которыми связано возникновение постоянных и временных разниц в 2021 г.:

	тыс. руб.
	Сумма
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	23 755 492
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(4 751 098)
Постоянные разницы отчетного периода:	755 082
Расходы / (доходы), не принимаемые в уменьшение доходов	755 082
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода:	935 583
Дополнительные расходы по кредитованию	272 874
Основные средства	552 005
Расходы на остановочный ремонт	110 704
Вычитаемые временные разницы отчетного периода:	(312 474)
Основные средства	(386 435)
Резерв по отпускам и премиям	(3 411)
Готовая продукция, полуфабрикаты и товары	(25 749)
Расходы, не подтвержденные документами	(12 852)
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	114 768
Резерв на доначисление налога по налоговым проверкам	(118 951)
Резерв затрат на охрану окружающей среды	85 272
Резерв обязательств по штрафам	34 884
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	25 133 683
Ставка налога на прибыль	20%
Зачет в счет ранее понесенных убытков	2 513 368
Налог на прибыль	2 513 368

	На 31.12.2021 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	2 194 104	2022-2026 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	928 256	

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Солвин Холдинг Нидерланд Б.В.	Нидерланды	50% общего количества голосов Общества	50%	—
2.	ПАО «Сибур Холдинг»	Россия, г. Тобольск	50% общего количества голосов Общества	50%	
Основной управленческий персонал					
1.	Надольны Гюнтер	Германия	Лицо являлось генеральным директором Общества с 1 декабря 2011 года по 30 ноября 2021	-	-
2.	Лааль Марк Андре	Франция	Лицо является генеральным директором Общества с 01 декабря 2021 года		
3.	Родригес Кремм Эдуардо	Испания	Лицо является заместителем генерального директора Общества с 01 марта 2018 года	-	-
4.	Кудряшов Александр Александрович	Россия, г. Москва	Лицо является финансовым директором Общества с 1 декабря 2015 года по 12 февраля 2021	-	-
5.	Асадулаев Руслан Михайлович	Россия, г. Москва	Лицо является финансовым директором Общества с 15 февраля 2021 года		
6.	Солдатов Игорь Владимирович	Россия, г. Обнинск Калужская область	Лицо является административным директором Общества с 3 июня 2019 года	-	-
7.	Жуков Андрей Владимирович	Россия, г. Нижний Новгород	Лицо является директором по логистике с 1 марта 2018 года	-	-
8.	Бурова Мария Викторовна	Россия, г. Москва	Лицо является директором по продажам и маркетингу с 1 июля 2018 года	-	-
9.	Ляхович Павел Николаевич	Россия, г. Москва	Председатель Совета директоров – с 4 февраля 2020 года Член Совета директоров с 27 января 2020 года		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
10.	Винсент де Кюпер	Бельгия, г. Брюссель	Член Совета директоров – с 4 марта 2015 года по 30 сентября 2021	-	-
11.	Климов Игорь Георгиевич	Россия, г. Москва	Член Совета директоров – с 16 марта 2016 года	-	-
12.	Самохвалов Денис Андреевич	Россия, г. Москва	Член Совета директоров с 27 января 2020 года по 10 августа 2021		
13.	Тойгонбаев Алмаз	Великобритания, г. Лондон	Член Совета директоров – с 10 февраля 2015 года по 5 апреля 2021	-	-
14.	Александр Блюм	Бельгия, г. Брюссель	Член Совета директоров – с 1 января 2018 года	-	-
15.	Карим Ажжар	Бельгия, г. Брюссель	Член Совета директоров – с 1 октября 2021		
16.	Питер Ллойд О'Брайен	Россия, г. Москва	Член Совета директоров – с 11 августа 2021		
17.	Макаров Денис Владимирович	Россия, г. Москва	Член Совета директоров – с 6 апреля 2021		
Прочие					
1.	Компании, входящие в группу ПАО «Сибур Холдинг»			-	-
2.	Компании, входящие в группу Солвин Холдинг Недерланд Б.В.			-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность				
АО «Сибур-Нефтехим»	5 289	8 406	-	Денежная
ООО «Сибур –Кстово»	10 033	6 428	-	Денежная
АО «Сибур-Химпром»	4 141	4 843	-	Денежная
ООО «ЗапСибНефтехим»	3 412	2 160	-	Денежная
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	34 294	Денежная
Сибур Интернешнл ГМБХ	-	-	-	Денежная
Иновин Бельгия С.А.		-	-	Денежная
Авансы выданные				
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	292 089	233 931	217 696	Денежная
Солвей С.А.	8 343	25 342	1 012	Денежная
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	326 375	Денежная
ООО «Сибур –Кстово»	-	-	-	Денежная
Кредиторская задолженность				
ПАО «Сибур Холдинг»	442 795	348 240	629 179	Денежная
АО «Сибур-Нефтехим»	4 952	4 952	5 125	Денежная
Иновин Бельгия С.А.	-	4 316	4 316	Денежная
Солвей С.А.	2 015	1 844	4 281	Денежная
ООО «Сибур-Кстово»	-	26	-	Денежная
ЗАО «СИБУР-Транс»		-	-	Денежная
Задолженность по кредитам и займам				
Солвин Холдинг ГМБХ	-	-	-	Денежная
ООО «Сибур-Финанс»	-	-	-	Денежная

Задолженность по вознаграждениям				
Основной управленческий персонал	-	-	1 481	Денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Приобретение товаров, работ, услуг от связанных сторон:			
ПАО «Сибур Холдинг»	11 639 941	6 843 117	8 318 341
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	2 939 776	2 601 345	2 576 721
Солвей С.А.	139 975	121 141	114 841
АО «Сибур-Нефтехим»	58 309	40 013	60 821
ООО «Сибур-Кстово»	301	301	326
ООО КЦО «Сибур-Юг»	-	-	3 645
Иновин Бельгия С.А.	-	-	1 198
АО «Сибур-Транс»	-	-	-
ООО «Сибур»	-	-	-
Продажа товаров, работ, услуг связанным сторонам:			
АО «Сибур-Нефтехим»	46 162	50 198	-
ООО «Сибур-Кстово»	39 070	30 236	-
АО «Сибур-Химпром»	21 341	27 438	-
ООО «СИБУР Тобольск»	-	11 932	-
ООО «ЗапСибНефтехим»	14 538	2 160	-
ПАО «Сибур Холдинг»	-	-	275 514
Сибур Интернешнл ГМБХ	-	-	-
АО «Сибур-Транс»	-	-	-
Поступление денежных средств от связанных сторон:			
ПАО «Сибур Холдинг»	-	34 294	327 008
Сибур Интернешнл ГМБХ	-	-	56 619
Иновин Бельгия С.А.	-	-	547
ООО «ЗапСибНефтехим»	-	-	-
АО «Сибур-Транс»	-	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам:			
ПАО «Сибур Холдинг»	11 562 847	6 797 681	8 192 395
ОАО «Сибурэнергоменеджмент»	2 939 776	2 601 345	2 609 365
Солвей С. А.	139 805	123 577	133 905
АО «Сибур-Нефтехим»	58 309	40 185	60 845
ООО «Сибур-Кстово»	326	276	326
Иновин Бельгия С.А.	4 316	-	4 342
ООО КЦО «Сибур-Юг»	-	-	3 645
АО «Сибур-Транс»	-	-	171
ООО «ИТ-Сервис»	-	-	-
ООО «Сибур»	-	-	-
Выплата дивидендов:			
ПАО «Сибур Холдинг»	8 517 165	425 354	-
Солвей С. А.	7 677 409	391 666	-

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	98 719	87 085
Оплата труда	82 760	72 738

Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на оплату труда	8 311	7 735
Ежегодный оплачиваемый отпуск	6 186	5 419
Прочие выплаты, включая доходы в натуральном выражении	1 462	1 193
Долгосрочные вознаграждения	-	-

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Текущая экономическая ситуация характеризуется форс-мажорными обстоятельствами, связанными с санкциями и недопущением распространения на территории России коронавирусной инфекции, на фоне ослабления курса рубля. Политическая ситуация в стране является нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В связи с пересчетом суммы расходов по налогу на имущество пересчитана налоговая база по налогу на прибыль и сумма накопленного налогового убытка за указанные периоды, внесены соответствующие корректировки в налоговые декларации за 2018-2020 гг. Сумма уменьшения налога на прибыль составила 3 342 тыс.руб., в том числе:

- за 2019 год – 1 780 тыс.руб.;
- за 2020 год - 1 562 тыс.руб.

Сумма увеличения накопленного убытка, который будет включен в расходы следующих периодов, составила 26 287 тыс.руб.

По итогам данных корректировок сумм начисленных налогов Общество внесло изменение в расчет бюджетного эффекта за 2015-2020 годы (Приложение №1 к Инвестиционному соглашению № 29-08/001 от 17.12.2008). Общее увеличение налога на имущество за период действия Инвестиционного соглашения составило 121 325 тыс. руб. Общее увеличение суммы налогов в консолидированный бюджет Нижегородской области за период действия Инвестиционного соглашения составило 118 483 тыс.руб.

Фактический размер бюджетного эффекта с учетом государственной поддержки нарастающим итогом для консолидированного бюджета за весь период действия соглашения 2008 – 2020 гг. составил 1 663 155 тыс. руб. Фактическая сумма льготы по налогу на имущество за весь период действия соглашения 2008 – 2020 гг. составила 3 306 702 тыс.руб.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой или средней по ряду вопросов.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2021 года. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPЕ»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

тыс. руб.

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2021 г.	Сумма обеспечения на 31.12.2020 г.
Банковский кредит	Залог основных средств	до надлежащего исполнения обеспечения	49 750 049	49 750 048
Банковский кредит	Залог прав по договорам поставки	до надлежащего исполнения обеспечения	27 505 590	27 505 590
Банковский кредит	Залог прав по договору займа	до надлежащего исполнения обеспечения	3 511 450	-
Банковский кредит	Залог товаров в обороте	до надлежащего исполнения обеспечения	683 625	622 824
Банковский кредит	Залог прав по договорам страхования	до надлежащего исполнения обеспечения	205 609	221 783
Банковский кредит	Залог прав по договорам аренды	до надлежащего исполнения обеспечения	48 607	48 607
Итого			81 704 930	78 148 852

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

тыс. руб.

Вид актива, по которому получено поручительство	Описание	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Банковская гарантия	По договору поставки оборудования	01.07.2022 г.	4 317
Банковская гарантия	По договору поставки оборудования	22.02.2022 г.	35 965
Банковская гарантия	По договору поставки оборудования	15.06.2022 г.	4 347
Банковская гарантия	По договору поставки оборудования	28.02.2022 г.	17 940
Итого			62 569

18. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки

Руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в незначительной степени.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары / услуги и привлекает существенные заемные средства, номинированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество осуществляет контроль наличия обязательств, выраженных в иностранной валюте, стремится заранее зафиксировать в договорных отношениях курс иностранной валюты.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, что выражается в неисполнении или несвоевременном исполнении контрагентами Общества своих обязательств (строка 1230 баланса).

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного мониторинга непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Необходимость учета формирования резерва по сомнительным долгам изучается на каждую отчетную дату согласно утвержденной в Обществе методике.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам по полученным кредитам и займам и прочую задолженность.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года усилился эффект дополнительных ограничений и санкций в отношении российских компаний и экономики Российской Федерации в целом. На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются показатели финансовых и валютных рынков. В отношении ряда российских банков США, Великобританией и ЕС введены санкции.

В ответ на данные санкции в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 г. № 79 «О применении специальных экономических мер в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций», от 1 марта 2022 г. № 81 «О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации» и от 5 марта 2022 г. № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами», перевод денежных средств в валюте иностранным кредиторам ограничен. В соответствии с кредитным соглашением от 17 июня 2011 г. Общество должно произвести очередной платеж по графику до конца марта 2022 года. Общество направило в адрес Министерства Финансов РФ запрос на разрешение выплаты денежных средств в евро в соответствии с графиком кредитного соглашения. На дату утверждения отчетности ответ не получен. Однако Общество ожидает получить данное разрешение в срок до 31 марта 2022 г. В соответствии с кредитным соглашением в случае отсутствия платежей, кредиторы имеют право досрочно истребовать к погашению всю сумму обязательства по кредитному соглашению. На дату выпуска данной отчетности Общество располагает достаточными денежными средствами для погашения всей суммы обязательства.

Общество продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- выполнять мероприятия по обеспечению стабильного и бесперебойного производственного процесса, реализовывать инвестиционные проекты;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии текущей экономической ситуации на деятельность Общества и основных контрагентов Общества;
- адаптировать деятельность Общества с учетом текущей экономической ситуации, предпринимать меры для обеспечения финансовой устойчивости Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

23 марта 2022 г.



Лааль Марк Андре

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 47 листа(ов)