

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
II. Учетная политика.....	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Нематериальные активы.....	5
5. Основные средства	6
6. Прочие внеоборотные активы	7
7. Финансовые вложения.....	7
8. Материально-производственные запасы.....	7
9. Расходы будущих периодов	7
10. Задолженность покупателей и заказчиков	8
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
12. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	8
13. Кредиты и займы полученные.....	9
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	9
15. Расчеты по налогу на прибыль.....	9
16. Признание доходов.....	10
17. Признание расходов	10
18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	10
19. Данные прошлых отчетных периодов	10
20. Раскрытие информации о рисках.....	11
III. Раскрытие существенных показателей	11
1. Нематериальные активы.....	12
2. Результаты исследований и разработок.....	12
3. Основные средства	12
4. Прочие внеоборотные активы	12
5. Финансовые вложения.....	12
6. Запасы	13
7. Дебиторская задолженность	14
8. Денежные средства и их эквиваленты	14
9. Капитал и резервы	15
10. Кредиты и займы.....	16
11. Кредиторская задолженность.....	16
12. Налоги	17

13.	Прочие налоги и сборы	18
14.	Государственная помощь	18
15.	Выручка от продаж	18
16.	Расходы по обычным видам деятельности.....	19
17.	Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов	19
18.	Прочие доходы и прочие расходы	20
19.	Связанные стороны.....	20
20.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
21.	Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)	26
22.	События после отчетной даты.....	26

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИСНОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ И РЕМОНТ (ООО «СОИР» - сокращенное наименование) (далее «Общество») образовано 30 июля 1998г. (регистрационный № 873.828 в соответствии с Учредительным договором (Свидетельство о государственной регистрации «ОБЩЕСТВА» с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1037700059187 от 24.01.2003 года выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2020г. является единственный участник «Общества» Публичное акционерное общество «СИБУР Холдинг», доля участия которого в Уставном капитале составляет 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 11728 г. Москва, ул. Кржижановского, д.16, корпус 1.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество закрыло территориально обособленные структурные подразделения (филиалы):

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	«Капотнинский филиал ООО «СОИР»	109429 г. Москва, Капотня 2-ой квартал, д. 1, корп. 3 КПП 772343001
2.	«Пермский филиал ООО «СОИР»,	614055 Пермский край, г.Пермь, ул. Промышленная, д.98 КПП 590543001

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- организация транспортного обслуживания учредителей и третьих лиц;
- оказание коммерческих, посреднических, маркетинговых, бытовых, дизайнерских и транспортных услуг.

Генеральный директор Морозова Наталья Александровна.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 46 человек (31 декабря 2019г. – 52 человека).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением

по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Учетной политики ПАО «СИБУР Холдинг» его дочерних обществ и организаций, и утверждена приказом Общества от 31.12.19г. № 80.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В рамках агентского договора с ООО «СИБУР» (принципал), Обществом заключались договоры на приобретение оборудования и выполнение строительно-монтажных работ в иностранной валюте, расчеты в рублях по курсу ЦБ на день совершения хозяйственных операций. Расчет курсовых разниц производится на последний день каждого месяца с отражением на счете 91. Ежеквартально возникшие курсовые разницы передаются принципалу по отчету Агента.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из срока полезного использования.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Для целей уточнения срока полезного использования устанавливается уровень существенности в размере 50% от продолжительности периода, в течение которого предполагалось использование актива.

5. Основные средства

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

Также к объектам основных средств относятся специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование, стоимостью более 40 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, которые погашаются равномерно линейным способом. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов (до 01.01.2011 - со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу).

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

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (редакция от 27.12.2019г.) Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
	с 01.01.2002
Машины и оборудование	3 – 10
Транспортные средства	3 – 7
Компьютерная техника	2-3
Прочие	5 – 20

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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

6. Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

7. Финансовые вложения.

По договору займа № СХ.9949/СО.1971 от 18.07.2011г., ООО «СОИР» за 2020год предоставил ПАО «Сибур Холдинг» займов под процент на сумму 658079 тыс. рублей, 612571 тыс. рублей были возвращены.

8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья и складов. Стоимость спецодежды, специнструмента и спецоборудования (сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 руб.) списывается единовременно. Стоимость спецодежды со сроком службы более 12 месяцев переносится на затраты путем начисления амортизации.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы). При выбытии товары оцениваются по себестоимости каждой единицы.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

9. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания. Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- В составе оборотных активов по статье “Расходы будущих периодов” бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода не превышает 12 месяцев (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье “Прочие внеоборотные активы”, если предполагаемый период получения дохода превышает 12 месяцев (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и др.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не проводится.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Операции Общества по агентским договорам и договорам поручения, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

12. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в Уставе Общества.

13. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы Общество в отчетном году не получало.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

• —

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Текущий налог на прибыль определяется через корректировку условного расхода (дохода) на величину постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства показываются развернуто. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

16. Признание доходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от предоставления займа;
- доходы от продажи материалов и основных средств;
- штрафы.

17. Признание расходов.

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

- выплаты за счет прибыли ;
- услуги банка;
- расходы от продажи материалов и основных средств.

18. Изменения в учетной политике Общества за 2020 год

Изменения в учетной политике не производились.

18.1 Изменения в формах бухгалтерской отчетности

Изменения порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности по решению Общества

А. Изменения в бухгалтерском балансе

Изменения в бухгалтерском балансе не проводились.

Б. Изменения в отчете о финансовых результатах

Изменения в отчете о финансовых результатах не проводились.

В. Изменения в отчете об изменении капитала

Изменения в отчете об изменении капитала не проводились.

Г. Изменения в отчете о движении денежных средств

Изменения в отчете о движении денежных средств не проводились.

19. Данные прошлых отчетных периодов

19.1 **Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями порядка заполнения форм бухгалтерской отчетности не проводилась.**

19.2 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не проводились.

20. Раскрытие информации о рисках

№	Наименование рисков	Содержание риска	Особенности раскрытия
1	Финансовые (рыночные)	Изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги)	
2	Финансовые (кредитные)	Обязательства по предоставленным заемным средствам оплата за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги) выполняются без отсрочек	
3	Финансовые (риск ликвидности)	Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам	
4	Правовые	связаны с изменением налогового законодательства, др.	
5	Страновые и региональные	Нет	
6	Репутационный	Нет	-
7	другие виды	Нет	-

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка нематериальных активов в 2020 году не проводилась. В балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

2. Результаты исследований и разработок

Исследования и разработки в Обществе в отчетном периоде не проводились.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась. В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Основные средства, полученные в лизинг

Общество в отчетном году основные средства в лизинг не получало.

Основные средства, полученные в аренду

На 31.12.2020 г. стоимость арендованных основных средств составила 17413 тыс. руб. (17413 тыс. руб. в 2019г., 17465 тыс. руб. в 2018г.).

В составе арендованных основных средств Общества числятся:

- помещения, расположенные по адресу г. Москва, ул. Кржижановского, д. 16, корп.1, корп.3 на основании договоров аренды с ООО «СИБУР». Площадь арендуемых помещений составляет 219,7м²;
- 2 автомобиля, арендуемые у юридических лиц, на основании договора аренды.

В течение 2020 года Общество передало в пользование (в основном ООО «СИБУР») по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых составила 62727 тыс. руб. (78394тыс. руб. в 2019 г, 73468 тыс. руб. в 2018г).

4. Прочие внеоборотные активы

В отчетном периоде прочих внеоборотных активов не было.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1 Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.) отсутствуют.

Депозитные вклады отсутствуют.

Займы выданные отражены в разделе о связанных сторонах.

Основным критерием для отнесения займа в краткосрочный или долгосрочный является соотношение срока погашения обязательства по договору займа с отчетной датой. П. 19 ПБУ 4/99 , утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.99 № 43н.

Согласно п. 1.2 Договора займа № СХ.9949/СО.1971 от 18.07.2011г., с ПАО «Сибур Холдинг» заем предоставляется сроком до востребования, но не более, чем на срок действия настоящего договора.

Согласно п.6.1 Договора срок действия договора до 31.12.2022г. На отчетную дату Общество предполагает, что срок востребования займа превышает 12 месяцев. На основании вышеизложенного, Общество отражает задолженность по данному Договору займа в сумме 92 829 тыс. руб. по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных *запасов*, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

	тыс. руб.		
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (строка 1210)	969	821	1328
Автозапчасти, шины, диски	129	240	231
Топливо, ГСМ	43	69	68
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	49	114	179
Спецодежда в эксплуатации	748	398	850
Прочие материалы	-	-	-
Итого	969	821	1328
Товары для перепродажи	-	532	-
Товары на складе	-	-	-
Итого	-	532	-
Расходы будущих периодов (строка 12103)	25	12	10
Итого	994	1365	1338

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, при этом авансы отражаются с НДС.

В составе показателя «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» по строке 12301 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за вычетом НДС.

По статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 12308) бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2020г.	2019 г.	2018 г.
счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	135560	302337	139543
Расчеты по страхованию	49	2739	28
Расчеты по агентским договорам	133334	297038	135288
Расчеты по договору займа	2148	1867	3480
Расчеты с прочими дебиторами	29	693	747

Наибольшая величина дебиторской задолженности перед Обществом у ООО «СИБУР»: на 31.12.20г. составила 132 834 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

8. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с пунктом 22 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	18	5	28
Средства на расчетных счетах	300	295	300
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках	9	16	11
Итого денежные средства	327	316	339
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	327	316	339

Денежных средств, недоступных для использования, нет.

Информация о прочих поступлениях и платежах

тыс. руб.

	2020	2019
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	104404	3033
НДС	1771	3033
Поступления по агентским договорам	102633	-
Прочие	-	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	5367	72505
Перечисление транспортного налога	1616	1639
НДС	-	-
Оплата товаров, работ, услуг по агентским договорам	-	66219
Оплата питания сотрудников	1100	1397
Расходы по охране труда	1100	822
Социальные выплаты	-	727
Пени, штрафы, неустойки	344	211
Перечисление профсоюзной организации	667	387
Прочие	540	1103

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выражений в иностранной валюте дебиторской задолженности, переданной Принциалу и подлежащей оплате в рублях, на 31.12.20г. составила 551 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.20г. составил:

Евро – 90,6824руб.

Доллар – 73,8757руб.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Резервный капитал не создается.

Добавочный капитал не формируется

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 не начислялся в силу отсутствия признаков устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Задолженность по займу погашена в установленные договором сроки, без просрочки.

Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н создается резерв под обесценение дебиторской задолженности. В 2020 году резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили 194591 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущим годом составило 90236 тыс. руб. или 31,7%. Чистые активы Общества на 31.12.2020 превышают его уставный капитал на 194581 тыс. руб.

10. Кредиты и займы

10.1 Общество в 2020г. кредитов не получало.

10.2 Общество в 2020г. займов не получало.

10.3 Векселя не выдавались.

11. Кредиторская задолженность

По статье «Расчеты по налогам и сборам» (строка 15202) и статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 15206) бухгалтерского баланса отражены:

тыс.руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» (строка 15202)	15021	12297	4762
Расчеты по налогу на прибыль	2515	-	-
Расчеты по транспортному налогу	1634	1616	1639
Расчеты по НДС	10872	10681	3123
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	-	-	-
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	-	-	-
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (строка 15206)	5695	14891	123477
Расчеты по страхованию	5299	13464	2030
Расчеты по агентским договорам	-	-	120467
Расчеты с прочими кредиторами	396	1427	980
Итого	20716	27188	128239

Наибольшая величина кредиторской задолженности на 31.12.20г. у Общества перед ООО «ИКМ» - 34263 тыс.руб., перед ЗАО «КРОК инкорпорейтед» - 33839 тыс. руб. и перед ООО «Инженерные системы» - 21364 тыс.руб. за работы (услуги) в рамках агентского договора с ООО «СИБУР».

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

12. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 44479 тыс. руб. (49536 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 8325 тыс. руб. (19836 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету –8325 тыс. руб., (19836 тыс. руб. – в 2019 году).

Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 2551 тыс. руб. (в 2019 году – 6652 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2201 тыс. руб. (в 2019 году – 2597 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 440 тыс. руб. (в 2019 году – 519 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не учитываемых для целей налогообложения.

Наименование расхода	Постоянные разницы тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Добровольное страхование ГО	120	122
Социальные выплаты, предусмотренные коллективным договором	220	1021
Средства на социальные нужды	667	387
Амортизация форменной одежды	396	476
НДС не принимаемый к вычету	21	40
Списание страховой премии	-	-
Штрафы	345	492
Компенсационные выплаты сотруднику по соглашению	271	-
Прочие расходы	161	59
Итого:	2201	2597
Постоянные налоговые обязательства (2201 * 0,2)	440	

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила – 2983 тыс. руб. (в 2019 году -4203 тыс. руб.), в том числе, возникших 11198 тыс. руб. (в 2019 году 13373 тыс. руб.) и погашенных 14181 тыс. руб. (в 2019 году – 17576 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, созданием резервов на выплату отпусков в бухгалтерском учете.

Наименование расхода	Вычитаемые временные разницы тыс. руб.	
	Образовано	списано
Основные средства	279	700
Оценочные обязательства и резервы	4168	6730
Убыток отчетного периода	6751	6751
Итого:	11198	14181
Отложенные налоговые активы (11198-14181= -2983*0,2)	-596	

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила -3827 тыс. руб. (в 2019 году 5385 тыс. руб.), в том числе, возникших – 809 тыс. руб. (в 2019 году – 14912 тыс. руб.) и погашенных – 4636 тыс. руб. (в 2019 году – 9527 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационной премии, амортизации основных средств.

Наименование расхода	Налогооблагаемые временные разницы тыс. руб.	
	Образовано	списано
Основные средства	809	4636
Итого:	809	4636
Отложенные налоговые обязательства (809-4636= -3827*0,2)	-765	

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 15800 тыс. руб. (в 2019 году – 26267 тыс. руб.).

13. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 1634 тыс. руб. (в 2019 году – 1616 тыс. руб.) На расходы по обычным видам деятельности отнесен транспортный налог – 1634 тыс. руб.

14. Государственная помощь не осуществлялась.

15. Выручка от продаж

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является организация транспортного обслуживания учредителей и третьих лиц, составляющая 64,8% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

По сравнению с 2019 годом выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) уменьшилась на 28,8%.

Выручка от реализации (без НДС) в тыс.руб.		
Вид деятельности	2020год	2019год
Аренда транспортных средств с экипажем и технической эксплуатацией, оказание транспортных услуг	139381	195832
Услуги по исполнению поручений	17947	38713
Прочая реализация	57738	1254
Итого:	215066	235799

16. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020	2019
Материальные расходы	31371	69001
Оплата труда	55745	59510
Страховые взносы	15079	16657
Амортизация	17871	18634
Аренда имущества	8642	8623
Страхование имущества и ответственности	5678	6039
Товары на продажу	57154	1160
Прочие расходы	6489	6446
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	198029	186070
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	9595	16669
Расходы по аренде помещений	1055	1059
Страховые взносы	2286	2731
Прочие расходы	1432	1820
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	14368	22279

17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», начиная с бухгалтерской отчетности за 2009 г., в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности подлежат включению данные о затратах на приобретенные и использованные в течение календарного года энергетические ресурсы.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты (тыс.руб.) на			
	2020		2019	
	Приоб-	Использование	Приоб-	Использование

	ретенение	на произв. цели	реал. на сторо- ну	ретенение	на произв. цели	реал. на сторо- ну
ТОПЛИВО	4146	4158	-	5007	4997	-
в т.ч						
-жидкое:	4146	4158	-	5007	4997	-
-топливо дизельное	353	354	-	275	273	-
-бензин автомобильный	3793	3804	-	4732	4724	-
Прочие	13	28	-	33	42	-
Итого	4159	4186	-	5040	5039	-

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств	9462	1687	11413	11181
Продажа прочего имущества	-	-	469	469
Не учитываемые для целей налогообложения		2071		2465
Страховые взносы на выплаты из прибыли		-		21
Внерезидентские доходы/расходы	346	54	4204	1082
Иные операции	-	58	-	71
Итого прочие доходы/расходы развернуто	9808	3870	16086	15289
Итого прочие доходы/расходы в отчете о фин. Результатах	8121	2183	889	92

19. Связанные стороны

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций установлен ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

«Перечень связанных сторон и Бенефициары Общества указаны на сайте www.sibur.ru»

Перечень крупнейших основных и прочих сторон приведен ниже.

19.1 Перечень связанных сторон

Связанная сторона	Характер отношений (доля)	Характер проводимых Операций
-------------------	---------------------------	------------------------------

	владения.)	
ООО "СИБУР"	0%	Аренда а/м, транспортные услуги, услуги по исполнению поручений, продажа товаров
АО "НИПИГазпереработка"	0%	Транспортные услуги, продажа товаров
ПАО "СИБУР Холдинг"	100%	Договор займа
ООО «СИБУР ПОЛИЛАБ»	0%	Транспортные услуги

1. Общество контролируется ПАО «СИБУР-Холдинг», которому принадлежит 100 % уставного капитала. Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР-Холдинг».

Юридический адрес: 626150, Тюменская область, г.Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 1, № 6, строение 30., ИНН/КПП 7727547261/720601001, ОГРН 1057747421247.

По договору займа № СХ.9949/СО.1971 от 18.07.2011г., ООО «СОИР» предоставляет денежные средства под процент ПАО «Сибур Холдинг».

тыс. руб.

Вид займов выданных	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Займы организациям	658079	631938	922324
в том числе связанным сторонам	658079	631938	922324
Итого предоставленные займы	658079	631938	922324

2. Управляющей компанией ПАО «Сибур Холдинг» является ООО «СИБУР»

Генеральный директор Конов Д.В.

Юридический адрес: 117218, г.Москва, ул. Кржижановского, д.16, корп.3

Почтовый адрес: 117218, г.Москва, ул. Кржижановского, д.16, корп.3,

ИНН/КПП 7727576505/ 772701001.

В 2020 году ООО «СИБУР» были оказаны нам услуги по аренде имущества и помещений, по корпоративному управлению на сумму 2642 тыс. руб. (в т.ч. НДС). В свою очередь ООО «СОИР» оказало ООО «СИБУР» услуг по аренде автомобилей и транспортных услуг, услуг по исполнению агентских поручений и продаже товаров на сумму 224187 тыс. руб. (в т.ч. НДС).

Предприятия группы СИБУР	Вид услуг, оказанных ООО «СОИР» предприятиям группы СИБУР	Сумма в тыс.руб. (в т.ч. НДС)
АО "НИПИГазпереработка"	Транспортные услуги, продажа товаров	24135
ПАО "СИБУР Холдинг"	Договор займа	4149
ООО «СИБУР ПОЛИЛАБ»	Транспортные услуги	3467

В соответствии с пунктом 20 ПБУ 23/2011 существенные поступления денежных средств Общества и организаций связанных сторон отражены в следующей таблице:

тыс.руб.

Виды денежных потоков	ООО «Сибур»		АО "НИПИГаз-переработка"	
	2020	2019	2020	2019
Поступления от продажи продукции, товаров, услуг (без НДС)	196616	202581	20891	17953
ИТОГО:	196616	202581	20891	17953
Поступления по агентским договорам (в т.ч. НДС)	595061	665530	-	

Существенные платежи Общества организациям связанных сторон отражены в следующей таблице:

тыс.руб.

Виды денежных потоков	ООО «Сибур»	
	2020	2019
Платежи поставщикам за услуги (без НДС)	2202	2205
ИТОГО	2202	2205

Существенные денежные потоки Общества и основной организации ПАО «Сибур Холдинг» отражены в следующей таблице:

тыс.руб.

Виды денежных потоков	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
Поступления/платежи по предоставленным займам	612571	687670	658079	631938
Поступления/платежи по финансовым операциям	3868	6624	-	-
Выплата дивидендов	-	-	100000	-
Прочие	3868	6624	-	-
ИТОГО	658079	694294	758079	631938

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019 г.

ПАО «Сибур Холдинг»	Проценты по долгосрочному займу	4149	Согласно договору оплата денежным и средствам и ежеквартально	2148	5012	Согласно договору оплата денежным и средствам и ежеквартально	1867
ПАО «Сибур Холдинг»	Долгосрочный договор займа	658079	Согласно договору оплата денежным и по требованию	92829	631938	Согласно договору оплата денежным и средствам и ежеквартально	47321
ООО «СИБУР»	Агентский договор	432303	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	132834	1247329	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	296614
ООО «СИБУР»	Агентский договор Агентское вознаграждение	21542	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	5225	46456	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	15048
ООО «СИБУР»	Транспортные услуги	3622	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг	305	3826	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг	269

			через 30 дней от даты подписания акта			через 30 дней от даты подписания акта	
ООО «СИБУР»	Транспортные услуги	147394	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	9942	206069	. Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	17937
ООО «СИБУР»	Продажа товаров	51629	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	6030			
АО "НИПИгазпереработка"	Транспортные услуги	12775	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	588	21419	. Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий четверг через 30 дней от даты подписания акта	1523
ООО «СИБУР ПОЛИЛАБ»	Транспортные услуги	3467	Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий	284	3685	. Согласно договору оплата денежным и средствам и в первый рабочий	288

			четверг через 30 дней от даты подписани я акта			четверг через 30 дней от даты подписани я акта	
--	--	--	---	--	--	---	--

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2020 году вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивалось в соответствии с условиями трудового договора на основании «Положения об оплате и материальном стимулировании труда работников ООО «СОИР», утвержденного 29.12.2018г. и составило - 2421 тыс. руб. (включая НДФЛ), в 2019 году – 2671 тыс. руб. (включая НДФЛ).

В 2018 году - в соответствии с условиями трудового договора на основании «Положения об оплате и материальном стимулировании труда работников ООО «СОИР», утвержденного 24.10.2008г., выплаты составили - 2774 тыс. руб. (включая НДФЛ).

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

20.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в соответствии с пунктом 24 ПБУ 8/2010 приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

По состоянию на 31.12.20г. Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам .

Совокупная оценка величины резерва под отпуска произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудникам, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, начисленное оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2020 составило 5891 тыс. руб. (31.12.2019 - 5559 тыс. руб., 31.12.2018 – 4985тыс. руб.)

Прочие виды оценочных обязательств у Общества отсутствовали.

Данные оценочные обязательства являются краткосрочными и ожидаемый срок их исполнения составляет 12 месяцев после отчетной даты.

Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде, составила 8116 тыс. руб., сумма признания кредиторской задолженности составила 5554 тыс. руб.

20.2 Условные обязательства

Общество ответчиком в арбитражных судах не является.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, 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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового [и/или валютного/ таможенного] законодательства будет стабильным.

20.3 Условные активы отсутствуют.

21. Раскрытие информации о финансовых инструментах срочных сделок (ФИСС)

Общество не является стороной срочной сделки.

22. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «СОИР»


Морозова Н.А.

01.02.2021г.

