

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2021 г.	984	(111)	96	-	-	(99)	-	-	1080	(210)
	5110	за 2022 г.	1 080	(210)	3 486	-	-	(224)	-	-	4566	(434)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе:	5120	На 31 декабря 2020 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего, в том числе:	5130	-	-	-

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	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 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
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2021 г.	3 158	8 959	-	3 519	8 598
	5170	за 2022 г.	8 598	18 402	1 870	3 574	21 556
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	3 158	8 959	-	3 519	8 598
	5190	за 2022 г.	8 598	18 402	1 870	3 574	21 556

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 2022 г.	6 212	84 271	-	89 116	1 367
	5250	за 2021 г.	-	33 943	-	27 731	6 212
	5241	за 2022 г.	583	705	-	1 288	-
Здания	5251	за 2021 г.	-	925	-	342	583
Сооружения	5242	за 2022 г.	-	1 000	-	1 000	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2022 г.	5 629	32 337	-	36 599	1 367
	5253	за 2021 г.	-	30 017	-	24 388	5 629
Транспортные средства	5244	за 2022 г.	-	47 139	-	47 139	-
	5254	за 2021 г.	-	2 535	-	2 535	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2022 г.	-	3 090	-	3 090	-
	5255	за 2021 г.	-	466	-	466	-
Земельные участки	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2022 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	637		824	
Зданий				-	
Машины и оборудование		637		824	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	14 022 556	33 606 298	33 504 328
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2022 г.	162 102	-		272 062	-	
	5420	за 2021 г.	100 222	-		162 102	-	
Материалы	5401	за 2022 г.	160 946	-		270 625	-	
	5421	за 2021 г.	98 633	-		160 946	-	
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2022 г.	-	-		-	-	
	5422	за 2021 г.	-	-		-	-	
Готовая продукция собственного производства	5403	за 2022 г.	-	-		-	-	
	5423	за 2021 г.	-	-		-	-	
Товары отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-		-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-		-	-	
	5425	за 2021 г.	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-		-	-	
	5426	за 2021 г.	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2022 г.	1156	-		1437	-	
	5427	за 2021 г.	1589	-		1156	-	

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
всего, в том числе:	5440	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	величина НДС по авансам выданным		
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2022 г.	695 500	-	(115 917)	540 016	-	(90 003)		
всего, в том числе:	5521	за 2021 г.	764 587	-	(127 431)	695 500	-	(115 917)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		
Векселя к получению	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5504	за 2022 г.	695 500	-	(115 917)	540 016	-	(90 003)		
	5524	за 2021 г.	764 587	-	(127 431)	695 500	-	(115 917)		
Прочая	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2022 г.	2 104 032	-	(13 543)	3 758 905	(83)	(169 020)		
всего, в том числе:	5530	за 2021 г.	1 868 203	-	(19 016)	2 104 032	(27)	(13 543)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	213 527	-	-	245 991	-	-		
	5531	за 2021 г.	66 136	-	-	213 527	-	-		
Векселя к получению	5512	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
	5532	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5513	за 2022 г.	1 824 353	(27)	(13 543)	3 179 145	(47)	(169 020)		
	5533	за 2021 г.	1 637 266	(16)	(19 016)	1 824 353	(27)	(13 543)		
Прочая	5514	за 2022 г.	66 152	-	-	333 769	(36)	-		
	5534	за 2021 г.	164 801	-	-	66 152	-	-		
Итого	5500	за 2022 г.	2 799 532	(27)	(13 543)	4 298 921	(83)	(259 023)		
	5520	за 2021 г.	2 632 790	(16)	(19 016)	2 799 532	(27)	(129 460)		

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2022 г.	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2021 г.	-	-	-	-
	5552	за 2022 г.	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2022 г.	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2022 г.	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5556	за 2022 г.	-	-	-	-
	5576	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2022 г.	1 724 057	(47 088)	6 133 133	(64 454)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2021 г.	1 677 462	(43 434)	1 724 057	(47 088)
	5561	за 2022 г.	548 651	-	351 537	-
	5581	за 2021 г.	407 346	-	548 651	-
авансы полученные	5562	за 2022 г.	625 120	(47 088)	1 066 563	(64 454)
	5582	за 2021 г.	833 540	(43 434)	625 120	(47 088)
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2022 г.	205 575	-	107 583	-
	5583	за 2021 г.	62 486	-	205 575	-
векселя к уплате	5564	за 2022 г.	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-
кредиты	5565	за 2022 г.	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5566	за 2022 г.	-	-	-	-
	5586	за 2021 г.	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2022 г.	-	-	-	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5568	за 2022 г.	344 711	-	4 607 450	-
	5588	за 2021 г.	374 090	-	344 711	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 724 057	(47 088)	6 133 133	(64 454)
	5570	за 2021 г.	1 677 462	(43 434)	1 724 057	(47 088)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	25 627 411	24 248 576
Расходы на оплату труда	5620	1 705 106	1 208 544
Отчисления на социальные нужды	5630	759 693	869 812
Амортизация	5640	2 327 450	85 202
Прочие затраты	5650	523 704	278 522
Итого по элементам	5660	30 943 364	26 690 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 943 364	26 690 656

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2022 г.	225 428	495 772	(435 107)	-	286 093
	5710	за 2021 г.	179 379	440 399	(394 350)	-	225 428
Оценочные обязательства по отпускам	5701	за 2022 г.	60 710	178 686	(144 792)	-	94 604
	5711	за 2021 г.	51 799	137 364	(128 453)	-	60 710
Оценочные обязательства по выплатам премии	5702	за 2022 г.	151 891	310 044	(290 315)	-	171 620
	5712	за 2021 г.	127 480	290 308	(265 897)	-	151 891
Прочие	5703	за 2022 г.	12827	7 042	-	-	19 869
	5713	за 2021 г.	100	12727	-	-	12827

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего, в том числе:	5800	-	-	-
Прочие, по которым не начисляются проценты	5801	-	-	-
Прочие, по которым начисляются проценты	5802	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5810	-	-	-

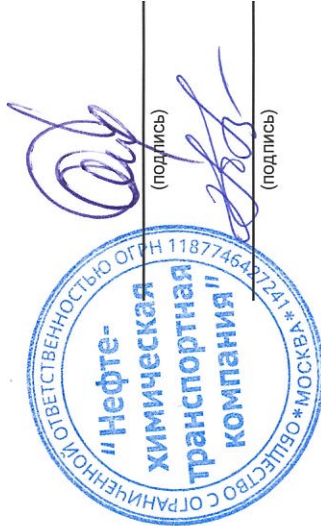
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:	5900	-	-
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
и т.д.		-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"23" марта 2023г.



Салимов Олег Вахмуратович
(расшифровка)

Жовнер Юлия Вячеславовна
(расшифровка)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**

ООО «НХТК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД

I. Общие сведения.....	3
1. Информация об Обществе	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	6
II. Учетная политика	7
1. Основа составления.....	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
4. Нематериальные активы	7
5. Основные средства	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Право пользования активами.....	10
8. Запасы.....	10
9. Расходы будущих периодов	11
10. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
12. Уставный капитал	12
13. Обязательства по аренде.....	12
13. Оценочные обязательства.....	13
14. Расчеты по налогу на прибыль.....	133
16. Признание доходов	133
17. Признание расходов	144
III. Изменения в учетной политике Общества за 2022 год.....	14
IV. Раскрытие существенных показателей.....	147
1. Основные средства.....	17
2. Прочие внеоборотные активы	19
3. Наличие и движение прав пользования активами.....	19
4. Основные средства, полученные в аренду	19
5. Дебиторская задолженность.....	20
6. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
7. Капитал и резервы	21
8. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность	22
9. Налоги	23
10. Выручка от продаж	24
11. Расходы по обычным видам деятельности	24
12. Прочие доходы и прочие расходы	255
13. Связанные стороны	266
14. Условные обязательства.....	30
15. События после отчетной даты.....	31

I. Общие сведения**1. Информация об Обществе***Общая информация*

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Нефтехимическая транспортная компания» (далее «Общество»).

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 20.04.2018г. Основной государственный регистрационный номер: 1187746427241

Общество зарегистрировано по адресу: 117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д.22, помещение XL, комната 10.

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2022 года Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	2	3
1	Представительство в г.Тобольск	626150, Тюменская область, г. Тобольск, Восточный промышленный район, квартал 7, №24, строение 4
2	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Нижневартовск	628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, Район ж/ж станции Нижневартовск-2 территория
3	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Ноябрьск	629800, ЯНАО, Пуровский район, Наливная ж.д. эстакада ШФЛУ с товарным парком в районе г. Ноябрьск
4	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Нягань	628183, ХМАО-Югра, г. Нягань, ул. Лазарева, д. 47
5	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Пермь	614055, Пермский край, г. Пермь, ул. Промышленная, д. 98
6	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Пыть-Ях	628383, ХМАО-Югра, г. Пыть-Ях, промзона Центральная, Станционный проезд, дом. 18

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1	2	3
7	Представительство в г.Тобольск, Участок в г. Томск	634506, Томская область, г. Томск, Копылово ж/д станция
8	Представительство в г.Казань	420051, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Тэцевская, зд.281А
9	Представительство в г.Казань, Участок в г. Дзержинск	606000, Нижегородская область, г. Дзержинск, Восточный район Капролактам тер., корпус 1228
10	Представительство в г.Казань, Участок в г. Воронеж	394014, г. Воронеж, Ленинский проспект, д.2
11	Обособленное структурное подразделение ООО «НХТК» в г. Тольятти	445012, Самарская область, г. Тольятти, ул. Коммунистическая, влд. 8, офис 210
12	Представительство в г.Казань, Участок в г. Чайковский	617742, Пермский край, Чайковский район, ольховское сельское поселение, п/п "Уралоргсинтез"
13	Представительство в г.Казань, Участок в г. Благовещенск	453434, Республика Башкортостан, г.Благовещенск, ул. Социалистическая, 71
14	Представительство в г.Казань, Участок в г. Усть-Луга	188472, Ленинградская обл., Кингисеппский район, п. Усть-Луга , Южный район морского порта Усть-Луга, Квартал 3.1
15	Обособленное структурное подразделение в г. Екатеринбург	620027, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельковская, д. 12А, 806
16	Представительство в г.Тобольск, Участок в г.Красноярск	660004, Красноярский край, г. Красноярск, Каучуковый пер., д. 6
17	Обособленное подразделение РусВинил представительства в г. Казань	607650, Нижегородская область, г. Кстово, микрорайон Западный, квартал РусВинил (офис «НХТК»)
18	Представительство в г. Казань, Участок в г. Нижнекамск	423574, Республика Татарстан, Нижнекамский муниципальный район, г. Нижнекамск, ул. Соболековская, зд. 23, помещ. 104

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1	2	3
19	Представительство в г. Казань, Участок в г. Кстово	607650, Нижегородская область, Кстовский муниципальный район, г. Кстово, район Промышленный

В течение периода с 01.01.2022 г. по 27.03.2023 г. (дата подписания отчетности) в составе обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Открыто обособленное подразделение в качестве Представительства в г. Казань 14.02.2022 г. - Уведомление о постановке на учет № 637802494 от 16.02.2022 г. (основание – Приказ от 18.03.2022 г. № 74)

Открыто обособленное подразделение в качестве участка в г. Нижнекамск Представительства в г. Казань 31.03.2022 г. - Уведомление о постановке на учет № 644366714 от 01.04.2022 г. (основание – Приказ от 18.03.2022 г. № 74).

Открыто обособленное подразделение в качестве участка в г. Кстово Представительства в г. Казань 20.01.2023 - Уведомление о постановке на учет № 679334963 от 20.01.2023 г. (основание – Приказ от 28.12.2022 г. № 270).

Ликвидировано обособленное подразделение в качестве Представительства в г. Кстово 12.01.2023 г. – Лист записи ЕГРЮЛ от 12.01.2023 г. (основание – Приказ от 28.12.2022 г. № 270).

Участок в г. Тольятти Представительства в г. Кстово переименован в Обособленное структурное подразделение ООО "НХТК" в г. Тольятти и изменил свое место расположения – Уведомление о постановке на учет № 633214980 от 12.01.2022 г.

Участки представительства в г. Кстово переименованы в участки представительства в г. Казань (основание – Приказ от 28.12.2022 г. № 270):

- участок в г. Дзержинск - Уведомление о постановке на учет № 677914652 от 09.01.2023 г.;
- участок в г. Воронеж - Уведомление о постановке на учет № 677914651 от 09.01.2023 г.;
- участок в п. Усть-Луга - Уведомление о постановке на учет № 677914649 от 10.01.2023 г.;
- участок в г. Чайковский - Уведомление о постановке на учет № 677914650 от 09.01.2023 г.;
- участок в г. Благовещенск - Уведомление о постановке на учет № 677914647 от 10.01.2023 г.;
- обособленное подразделение РусВинил - Уведомление не поступало.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки, предоставление железнодорожных маневровых или буксировочных услуг, деятельность железнодорожной инфраструктуры, деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, а высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Генеральный директор Общества – Салимов Олег Вахмуратович (на основании Протокола №03/21 общего собрания участников от 09.09.2021 г.).

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входили:

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Чистяков Максим Николаевич	ООО «СИБУР»	Руководитель по экономике
Джантемирова Асият Алиуановна	ООО «СИБУР»	Руководитель блока
Гриднева Белла Витальевна	АО «СГ-транс»	Начальник Департамента внутреннего контроля и аудита
Смирнова Вероника Викторовна	АО «СГ-транс»	Главный бухгалтер

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляет структурное подразделение Общества Департамент бухгалтерского учета, возглавляемое главным бухгалтером.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность Общества, включая обособленные подразделения за 2022 год составляла 1 527 человека (за 2021 г. – 1 343 человека, за 2020 г. – 1 324 человека).

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Российская экономика находится под негативным влиянием низких цен на нефть, постоянной политической напряженности в регионе и международных санкций против определенных российских компаний и граждан.

Общество учитывает последствия санкций для своей деятельности и осуществляет их постоянный мониторинг, а также проводит анализ влияния санкционного режима на финансовое положение и результаты своей деятельности.

В 2022 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому росту валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка.

Экономическая среда существенно влияет на хозяйственную деятельность Общества и его финансовое положение. Руководство полагает, что им принимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Тем не менее, сложно предсказать эффекты, которые могут возникнуть в результате сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее НМА) отражены исключительные права владельца на товарный знак и знак обслуживания, а также исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных.

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

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

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

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

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

5. Основные средства

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

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сорок тысяч рублей за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам основных средств приведены ниже:

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	20-30
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	10-32
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20
Планово-предупредительные периодические ремонты	3-7

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Другие виды основных средств	3-15

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Не подлежат амортизации земельные участки.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива. Обесценение основных средств относится на прочие расходы.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Обесценение капитальных вложений относится на прочие расходы.

Финансовый результат от продажи объектов незавершенных капитальных вложений (разница между доходом и расходом, возникшими в результате продажи) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

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

7. Право пользования активами

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

В случае, когда Общество предполагает выкупить предмет аренды после завершения срока аренды, или право собственности на предмет аренды перейдет к Обществу без выкупа после завершения аренды, срок полезного использования предмета аренды определяется исходя из общей продолжительности использования Обществом данного предмета, превышающей срок аренды.

Права пользования активами включаются в состав строки «Прочие внеоборотные активы».

8. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи и др.).

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

Запасы оценены по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением сырья и материалов, включаются в стоимость данных запасов.

Сырье и материалы при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости, которая определяется в разрезе номенклатур запасов и складов.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактическая себестоимость товаров включает договорную стоимость, транспортно-заготовительные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров. При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

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

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. В составе дебиторской задолженности также учитываются задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не способные приносить Обществу экономические выгоды (доход).

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

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

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

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, банковские депозиты до востребования и банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4329 «Прочие платежи», если сумма платежей существенная, то выделяется в отдельную строку.

Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Платежи по аренде, не включенный в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

13. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных прочих обязательств и кредиторской задолженности в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премии;
- по судебным искам;
- по иным обязательствам.

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

Совокупная оценка величины резерва под премии производится исходя из базового вознаграждения работника за отчетный период с учетом отсутствия работника, скорректированного коэффициентами прогнозной оценки результата работы сотрудника в отчетном периоде, с учетом страховых взносов.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, показаны свернуто по каждому виду налоговых разниц.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Общество представляет в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующие доходы и расходы свернуто:

- прочие доходы и расходы по курсовым разницам;
- прочие доходы и расходы от купли-продажи валюты.

17. Признание расходов

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

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

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

Начисляемые проценты на обязательство по аренде определяются как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и соответствующей процентной ставки, и представляются в составе строки «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору).

III. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год**1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств и капитальных вложений, действовавшим до 2022 года:

(а) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).

(б) Пересмотр элементов амортизации

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (до 2022 года – способ начисления амортизации и срок полезного использования изменению, как правило, не подлежали).

(в) Расчет суммы амортизации

Изменена основа для расчета суммы амортизации за отчетный период: такая сумма рассчитывается на основе балансовой стоимости основного средства, оставшегося срока полезного использования, уточненной ликвидационной стоимости (ранее – на основе первоначальной стоимости основного средства и общего срока полезного использования).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости (до 2022 года – равной нулю).

(г) Обесценение основных средств и капитальных вложений

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 требует обязательную проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. Проверка на обесценение и его учет ведутся в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (до 2022 года – обесценение основных средств и капитальных вложений не предусматривалось нормативными актами по бухгалтерскому учету).

(д) Инвестиционная недвижимость

Стандарт ввел понятие инвестиционной недвижимости – основных средств, представляющих собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.

2. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

- Исключена зависимость порядка бухгалтерского учета объектов у одной стороны договора аренды от порядка учета у другой стороны этого же договора. Каждая сторона договора аренды организует и ведет бухгалтерский учет соответствующих объектов самостоятельно в порядке, установленном ФСБУ 25/2018.
- ФСБУ 25/2018 установлены критерии, соответствие которым определяет объект учета аренды. Объекты бухгалтерского учета, не отвечающие этим критериям, учитываются по правилам других федеральных стандартов бухгалтерского учета. Идентификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату предоставления предмета аренды или дату заключения договора аренды.
- Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки.
- Арендатор применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете арендатора права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам (аналогично применяемому до 2022 года подходу – когда предмет аренды учитывался на балансе арендодателя).

3. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

1. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2022 году

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменения учетной политики Общества

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств и капитальных вложений на 31 декабря 2021 г.

Изменения сравнительных данных в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены в табличных пояснениях «Наличие и движение основных средств» и «Незавершенные капитальные вложения».

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество использовало альтернативный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде. Разниц по корректировке не возникло.

4.Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете на забалансовых счетах арендованного имущества и в бухгалтерской отчетности в приложении. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2020 и 2021 годы.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Раздел 2.4. Приложения к балансу. Иное использование основных средств

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года					
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37 412 941	1	(3 908 613)	33 504 328
Корректировки показателей 2021 года					
5283	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37 648 902	1	(4 042 604)	33 606 298

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов (в том числе в долгосрочные активы к продаже)		перевод объектов между группами		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение					
Основные средства - всего, в том числе:	за 2022 г.	645 399	(227 242)	89 116	3 758	(3 587)	-	-	(56 313)	-	730 757	(194 588)	85 380
	за 2021 г.	622 092	(144 759)	27 731	4 424	(2 620)	-	-	(85 103)	-	645 399	(227 242)	-
Здания	за 2022 г.	23 933	(15 119)	1 288	-	-	-	-	(2 485)	-	25 221	(9 525)	8 079
	за 2021 г.	23 591	(9 998)	342	-	-	-	-	(5 121)	-	23 933	(15 119)	-
Сооружения	за 2022 г.	2 517	(1 242)	1 000	292	(292)	-	-	(266)	-	3 225	(782)	434
	за 2021 г.	2 517	(841)	-	-	-	-	-	(401)	-	2 517	(1 242)	-
Машины и оборудование	за 2022 г.	234 878	(110 652)	36 599	3 336	(3 165)	-	-	(23 867)	-	268 141	(71 471)	59 883
	за 2021 г.	212 288	(70 669)	24 388	1 798	(1 412)	-	-	(41 395)	-	234 878	(110 652)	-
Транспортные средства	за 2022 г.	357 153	(85 298)	47 139	130	(130)	-	-	(26 764)	-	404 162	(102 112)	9 820
	за 2021 г.	357 191	(53 406)	2 535	2 573	(1 156)	-	-	(33 048)	-	357 153	(85 298)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	26 918	(14 931)	3 090	-	-	-	-	(2 931)	-	30 008	(10 698)	7 164
	за 2021 г.	26 505	(9 845)	466	53	(52)	-	-	(5 138)	-	26 918	(14 931)	-
Другие виды основных средств	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года первоначальная стоимость	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			затраты за период	списано	начисленно/восстановлено обесценения	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенные капитальные вложения - всего, в том числе:	За 2022 г.	6 212	84 271	-	-	-	89 116	1 367
	За 2021 г.	-	33 943	-	-	-	27 731	6 212
Здания	За 2022 г.	583	705	-	-	-	1 288	-
	За 2021 г.	-	925	-	-	-	342	583
Сооружения	За 2022 г.	-	1 000	-	-	-	1 000	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2022 г.	5 629	32 337	-	-	-	36 599	1 367
	За 2021 г.	-	30 017	-	-	-	24 388	5 629
Транспортные средства	За 2022 г.	-	47 139	-	-	-	47 139	-
	За 2021 г.	-	2 535	-	-	-	2 535	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2022 г.	-	3 090	-	-	-	3 090	-
	За 2021 г.	-	466	-	-	-	466	-
Земельные участки	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

тыс.руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	824	637
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-

1.4. Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств (исключая инвестиционную недвижимость)	-	-	-
Балансовая стоимость полученных в аренду основных средств	14 022 556	33 606 298	33 504 328
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

2. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т.ч.:	40377	21 046	19 904
лицензии на программное обеспечение	40377	21 046	19 904
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	-	-	-
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	-	-	-
Аварийно-технический запас материалов	-	-	-
Неснижаемые технологические остатки сырья	-	-	-
Права пользования активами	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1367	6 213	-
Итого	41744	27 259	19 904

3. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2022 г.	17 543 543	-	8 312 230	8 088 899	(254 981)	(2 270 850)	-	17 766 874	(2 015 869)
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2022 г.	12 320 878	-	7 140 392	7 447 152	(217 612)	(1 514 133)	-	12 014 118	(1 296 521)
Прочие	За 2021 г.	5 222 665	-	1 171 838	641 747	(37 369)	(756 717)	-	5 752 756	(719 348)

4. Основные средства, полученные в аренду

Общество в 2022 – 2020 г. не получало в лизинг основные средства (в 2018 г. - 9 475 474 тыс. руб.).

За имущество, полученное по договору лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 11 318 203 тыс. руб., в том числе в 2022 и 2021 гг. соответственно 1 098 089 тыс. руб. и 1 098 137 тыс. руб. (в т.ч. аванс и выкупной платеж). В 2022 г. было начислено 1 191 510 тыс. руб. и выплачено 1 098 089 тыс. руб., в 2021 г. было начислено 1 191 604 тыс. руб. и выплачено 1 098 137 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2020 г. – 1 194 604 тыс. руб. (без НДС) и 1 098 137 тыс. руб. (в т.ч. аванс) соответственно.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2022 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 12 115 922 тыс. руб. (В 2021г. – 4 427 257 тыс. руб., в 2020г. – 4 134 049 тыс. руб.)

В течение 2022 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 9 019 023 тыс. руб. (в 2021г. – 4 325 286 тыс. руб., в 2020 г. – 4 859 274 тыс. руб.).

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

5. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя следующую задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2022г.	2021 г.	2020 г.
Авансы выданные	3 460 091	2 390 366	2 255 390
Покупатели и заказчики	245 991	213 527	166 233
Прочие	333 733	66 152	164 801
Итого	4 039 815	2 670 045	2 586 424

«Прочие дебиторы» в составе краткосрочной дебиторской задолженности включают следующую задолженность:

тыс. руб.

Наименование показателей	31 декабря		
	2022г.	2021 г.	2020 г.
Переплата по налогам и сборам	289 415	3 148	113 405
Расчеты с комиссионером по договору комиссии	3 766	42 172	29 179
Расчеты по претензиям	39 127	19 340	18 807
Расчеты с персоналом	197	379	1 070
Прочие	1 229	1 113	2 341
Итого	333 734	66 152	164 801

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование	Период	Остаток на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	12 мес	27	56	-	-	83
Резерв всего	12 мес	27	56	-	-	83

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Средства на расчетных счетах	18 416	11 712	124 130
Средства на валютных счетах	30 948	-	-
Средства на специальных счетах в банках	620	711	801

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Прочие денежные средства	-	56 162	-
Итого денежные средства	49 982	68 585	124 931
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	295 000	660 000	1 055 000
Итого денежные эквиваленты	295 000	660 000	1 055 000
Итого	344 984	728 585	1 179 931

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

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

Информация о прочих поступлениях и платежах, отраженных в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	247 213	62 928
поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	186 486	-
проценты по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	58 648	60 767
прочие поступления	2 079	2 161
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т.ч.:	(738 081)	(326 446)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	(794)	(20 937)
Платежи подотчетным лицам	(16 475)	(11 988)
Платежи за банковские услуги (конвертация валюты)	(193 951)	(3 661)
Расчеты по имущественному и личному страхованию	(50 324)	(50 701)
Платежи по претензиям, исполнительным листам, штрафы	(437 852)	(238 926)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(38 685)	(233)

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала бухгалтерского баланса Общество учитывает:

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Вклад участников в имущество Общества	597 500	597 500	597 500
Итого	597 500	597 500	597 500

Дивиденды

В течении 2022 года Общество произвело выплату дивидендов по результатам 2021 года в сумме 400 000 тыс. руб.

8. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе	до 2028 г.	-	-	12 249 691	-
Долгосрочные обязательства по аренде	До 2028 г.	-	-	12 249 691	-
Кредиторская задолженность - всего, в том числе	12 мес	-	-	3 695 607	-
Краткосрочные обязательства по аренде	12 мес	-	-	3 695 607	-

Состав краткосрочной Кредиторской задолженности представлен следующей задолженностью:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2022г.	2021 г.	2020 г.
Авансы полученные	1 002 109	578 032	790 106
Поставщики и подрядчики	351 537	548 651	407 346
Другие кредиторы	911 824	344 673	374 068
Задолженность по налогам и сборам	62 797	174 875	35 784
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	44 786	30 700	26 702
Задолженность перед персоналом организации	19	38	22
Краткосрочное обязательство по аренде	3 695 607	-	-
Итого кредиторская задолженность	6 068 679	1 676 969	1 634 028

9. Налоги*Налог на прибыль*

Величины, объясняющие взаимосвязь между показателем прибыли (убытка) до налогообложения и расходом (доходом) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	775 083	786 769
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	155 017	157 354
Постоянный налоговый расход (доход)	13 712	12 190
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(12 268)	10 567
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	21 875	2 208
Текущий налог на прибыль	178 336	182 319

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов социального характера, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные, а также убытков и прибылей прошлых лет.

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

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% - в 2021 г, 20 % - в 2020 г.

Изменение отложенных налогов

Наименование	2022 г.	2021 г.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	47 613	37 046
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	12 475	66 535
Погашено в отчетном году (строка 2412)	-	(55 968)
Прочее списание	(2 016)	-
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	58 072	47 613
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	26 352	28 570
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	25 252	2 850
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(3 377)	(5 058)
Прочее списание	15 048	(10)
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	63 275	26 352

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по начислению амортизации основных средств и расходов по финансовой аренде.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении в начислении амортизации основных средств и в отношении учета оценочных обязательств на неиспользованные отпуска, премии.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые обязательства по основным средствам (право пользования активом) отражены свернуто с отложенными налоговыми активами по арендным обязательствам.

10. Выручка от продаж

По статье «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих работ и услуг:

Наименование	тыс. руб.	
	2022 г.	2021 г.
Транспортная экспедиция РФ	20 619 966	16 607 237
Транспортная экспедиция Экспорт	8 026 185	7 155 813
Услуги на ПНП	4 373 046	3 766 781
Сдача имущества в аренду	28 718	5 598
Прочие (техобслуживание, ремонт и т.д.)	87 773	10 189
Итого	33 135 688	27 545 618

Основной причиной увеличения выручки является расширение региона присутствия НХТК (Республика Татарстан, г. Казань и г. Нижнекамск), а также увеличение географии перевозок.

Далее представлена информация по географическим регионам деятельности Общества и его основным покупателям

Регион деятельности	тыс. руб.	
	Выручка за период	
	2022г.	2021г.
Российская Федерация	25 109 503	20 389 805
Страны дальнего зарубежья и СНГ	8 026 185	7 155 813
Итого	33 135 688	27 545 618

Выручка по географическим регионам представлена исходя из мест ее получения. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продажи следующих работ и услуг:

Наименование	тыс. руб.	
	2022	2021
Порожний пробег по оперированию	(9 303 948)	(7 562 057)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	2022	2021
Расходы по аренде	(6 380 451)	(7 073 876)
Расходы на привлечение ж.д. парка	(5 448 546)	(5 543 678)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. транспорта	(1 628 831)	(1 865 524)
Расходы на оплату труда	(1 873 764)	(1 542 829)
Расходы на путях необщего пользования	(848 834)	(661 415)
Гсм,топливо	(220 399)	(174 525)
Расходы экспедиторов	(1 320 961)	(887 171)
Транспортные услуги	(274 994)	(223 790)
Хозяйственные расходы	(52 434)	(49 957)
Информационные услуги(ЭТРАН)	(69 426)	(65 274)
Содержание, обслуживание и ремонт зданий и сооружений	(83 025)	(61 733)
Расходы на ОТ и ПБ	(87 202)	(64 785)
Инструменты, инвентарь и др. имущество не амортизируемое	(17 877)	(10 059)
Услуги охраны	(54 608)	(39 669)
Амортизация	(2 289 784)	(59 855)
ИТ- расходы	(12 597)	(10 088)
Командировочные расходы	(16 860)	(6 687)
Страхование	(35 538)	(24 853)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. инфраструктуры	(103 116)	(80 887)
Прочие	(29 723)	(27 174)
Итого	(30 152 918)	(26 035 886)

По статье «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	2022	2021
Расходы на оплату труда	(456 601)	(393 063)
Расходы по аренде	(27 904)	(46 079)
Отчисления от заработной платы	(81 814)	(74 525)
Материалы	-	(8 541)
Расходы по начислению оценочных обязательств по отпускам	(43 699)	(36 735)
Командировочные расходы	(19 841)	(5 685)
ИТ-Услуги	(52 548)	(21 859)
Амортизация	(37 666)	(25 347)
Услуги автотранспорта	(29 884)	(24 630)
Прочие	(40 489)	(18 306)
Итого:	(790 446)	(654 770)

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы и расходы:

Вид операций	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы и пени	501 027	(366 951)	147 781	(213 688)
Прочие расходы (социальные выплаты)	-	(75 115)	-	(52 385)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Вид операций	2022 г.		2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банков	-	(6 256)	-	(4 783)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(30 276)	-	(173)
Прибыль/убытки прошлых лет	15 636	(25 809)	32 194	(37 229)
Доходы/расходы от реализации материалов	18 698	(11 835)	34 628	(16 326)
Резервы по УФХД	-	(7 042)	-	(12 727)
Выбытие ППА	-	(34 709)	-	-
Прочие	8 192	(15 246)	4 402	(9 954)
Итого прочие доходы/расходы	543 553	(573 203)	219 005	(347 265)

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

13. Связанные стороны

Участниками Общества, владеющие в совокупности долями, составляющими 100% Уставного капитала Общества являются ПАО «СИБУР-Холдинг», размер доли которого составляет 50% номинальной стоимости Уставного капитала Общества и АО «СГ-транс», размер доли которого также составляет 50% номинальной стоимости Уставного капитала Общества.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

На 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера. ПАО «СИБУР Холдинг» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru. АО «СГ-транс» также раскрывает списки аффилированных лиц на этом же сайте.

Перечень связанных сторон

Крупнейшие связанные стороны ООО «НХТК»

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Местонахождение	Вид деятельности
ПАО «СИБУР - Холдинг»	г. Москва	Производство нефтепродуктов
АО «СГ-Транс»	г. Москва	Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
АО «Сибур - Нефтехим»	г. Дзержинск	Производство прочих химических органических основных веществ
ООО «СИБУР»	г. Москва	Управление холдинг-компаниями

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

ООО «Томскнефтехим»	г. Томск	Производство пластиков и продукции органического синтеза
АО «Воронежсинтезкаучук»	г. Воронеж	Производство пластиков и продукции органического
ООО «Запсибнефтехим»	г. Тобольск	Экспедиторские услуги, услуги на путях необщего пользования
ООО «Сибур-Кстово»	г. Кстово	Производство пластиков и продукции органического синтеза
АО "Полиэф"	г. Благовещенск	Производство полимеров и продукции органического синтеза
АО «Транспортная компания»	г. Москва	Транспортно-экспедиционные услуги
ООО «РусВинил»	г. Кстово	Услуги по аренде, поставка нефтепродуктов
АО «СибурТюменьГаз»	г. Нижневартовск	Нефтехимия
ООО «Запсибтрансгаз»	г. Нижневартовск	Транспортировка углеводородного сырья»
АО «Сибур-Химпром»	г. Пермь	Производство пластиков и продукции органического синтеза
ООО «СИБУР-Диджитал»	г. Москва	Предоставление услуг связи, обслуживание и ремонт
СИБУР Интернешнл ГмбХ	г. Вена	Транспортно-экспедиционные услуги
ООО «Спецтрансгарант»	г. Москва	Транспортная обработка грузов
ОАО «КЗСК»	г. Красноярск	Производство высококачественных бутадиен-нитрильных каучуков.
ПАО «Казаньоргсинтез»	г. Казань	Предприятие химической промышленности
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	г. Нижнекамск	Производство синтетических каучуков
ООО «Вектор Рейл Актив»	г. Москва	Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

АО «ХимИнвестТранс»	г. Москва	Мультимодальные перевозки
---------------------	-----------	---------------------------

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

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

тыс. руб.

Наименование	2022г.	2021г.	Характер операций
ПАО СИБУР-Холдинг	25 221 361	19 809 746	
	22 109 461	17 305 505	Транспортно-экспедиторские услуги
	3 111 900	2 504 241	Услуги на путях необщего пользования
АО СГ-транс	7 660	35 497	
	200	7 889	Транспортно-экспедиторские услуги
	7 460	24 992	Услуги на путях необщего пользования
	-	2 616	прочее
Прочие связанные стороны	1 532 048	281 856	
	1 297 601	151 465	Транспортно-экспедиторские услуги
	155 043	130 090	Услуги на путях необщего пользования
	-	301	прочее
Итого	26 761 069	20 127 099	

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

тыс. руб.

Наименование	2022г.	2021г.	Характер операций
АО СГ-транс	9 174 149	8 089 637	
	7 511 948	6 223 922	Услуги по аренде
	1 468 088	1 691 620	Сервисное обслуживание
	145 325	148 840	Услуги ПНП
	46 451	22 841	Транспортно-экспедиторские услуги
	2 337	2 414	Прочие услуги
ПАО СИБУР-Холдинг	80 053	79 938	
	79 803	79 938	Товары
	250	-	Прочие услуги
Прочие связанные стороны	2 993 820	2 594 228	
	2 893 215	2 548 338	Услуги по аренде
	16 846	7 597	услуги на путях необщего пользования
	126	37	Транспортно-экспедиторские услуги
	40 042	898	Товары
	43 591	37 358	Прочие
Итого	12 248 022	10 763 803	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2022 г. и 2021 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность, в том числе:	637 705	211 673	218 062
ПАО СИБУР-Холдинг	-	6 997	-
АО СГ-транс	262 522	170 293	201 476
Прочие связанные стороны	375 183	34 383	16 586
Кредиторская задолженность, в том числе:	1 986 718	623 361	899 813
АО СГ-транс	45 244	142 397	48 237
ПАО СИБУР-Холдинг	1 608 482	270 621	650 895
Прочие связанные стороны	332 992	210 343	200 681

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

тыс. руб.			
Наименование	Код строки	2022 г.	2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	26 738 677	20 144 819
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	26 738 677	20 144 819
ПАО СИБУР-Холдинг		25 540 993	19 989 689
АО СГ-транс		26 074	27 3425
Прочие связанные стороны		1 171 610	127 788
Платежи, в т.ч.:	4120	(10 344 913)	(10 699 027)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(10 344 913)	(10 699 027)
АО СГ-транс		(9 345 329)	(8 051 699)
ПАО СИБУР-Холдинг		(102 350)	(69 167)
Прочие связанные стороны		(897 234)	(2 578 131)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч.:	4210	-	-
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
АО СГ-транс		-	-
Платежи, в т.ч.:	4220	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	-	-
АО СГ-транс		-	-
Прочие связанные стороны		-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т.ч.:	4310	-	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Наименование	Код строки	2022 г.	2021 г.
денежных вкладов собственников (участников), в т.ч.:	4312	-	-
ПАО СИБУР-Холдинг		-	-
АО СГ-транс		-	-
Платежи, в т.ч.:	4320	(2 396 929)	(1 000 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:	4322	(400 000)	(1 000 000)
ПАО СИБУР-Холдинг		(200 000)	(500 000)
АО СГ-транс		(200 000)	(500 000)
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству:	4324	(1 996 929)	-
АО СГ-транс		(28 006)	-
Прочие связанные стороны		(1 968 922)	-

Операция с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, заместители Генерального директора, Директоры представительств и руководители департаментов.

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 249 273 тыс руб. в 2022 г., 214 430 тыс. руб. в 2021г. (в 2020г. – 186 741 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочных вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, нет.

14. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества. Искключение составляет несколько исков ООО «Трансойл» к Обществу по повреждению подвижного состава, а также иски за простой подвижного состава. Общая сумма резерва составляет 19 769 тыс руб., где 7 042 тыс. руб создан резерв на 31.12.2022 г. и 12 727 тыс. руб, на 31.12.2021г. соответственно.

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документация, обосновывающая эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу сложно-структурированных операций или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать и более ранние периоды.

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
налогоплательщиков. В таких случаях Общество разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как незначительное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «НХТК»

Салимов Олег Вахмуратович

Главный бухгалтер ООО «НХТК»

Жовнер Юлия Вячеславовна



«23» марта 2023г.