

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

Оглавление

1.	Информация об Обществе	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
II.	Учетная политика	6
1.	Основа составления	6
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4.	Основные средства	7
5.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	8
6.	Финансовые вложения	9
7.	Запасы	9
8.	Расходы будущих периодов	10
9.	Задолженность покупателей и заказчиков	10
10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
11.	Уставный и резервный капитал	11
12.	Обязательства по аренде	12
13.	Оценочные обязательства	12
14.	Расчеты по налогу на прибыль	13
15.	Признание доходов	13
16.	Признание расходов	13
17.	Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2023 год	14
III.	Раскрытие существенных показателей	15
1.	Основные средства	15
2.	Финансовые вложения	18
3.	Запасы	19
4.	Дебиторская задолженность	20
5.	Денежные средства и их эквиваленты	21
6.	Капитал и резервы	22
7.	Кредиты и займы	23
7.1.	Оценочные обязательства	23
7.2.	Кредиторская задолженность	24
8.	Налоги	24
9.	Выручка от продаж	26
10.	Расходы по обычным видам деятельности	26
11.	Прочие доходы и расходы	27
12.	Связанные стороны	28
13.	Условные обязательства	30
14.	События после отчетной даты	31

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общая информация

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

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 07.07.2000г. свидетельство о регистрации № Р-7957.15 от 17.07.2000г.

Основной государственный регистрационный номер: 1021602507189.

Общество зарегистрировано по адресу: 423570, Республика Татарстан, Нижнекамский район, г. Нижнекамск, Промзона.

Обществом открыты следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Дата регистрации	Регистрирующий налоговый орган	Присвоенный КПП	Место нахождения
1	Обособленное подразделение в г. Всеволожск	28.12.11	Инспекция ФНС России по Всеволожскому району Ленинградской области	470345001	188643, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, г. Всеволожск, пр-кт Всеволожский, д. 113

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Производство и сбыт полиуретановых систем;
- Реализация товаров по договорам агентской деятельности;
- Оказание посреднических услуг.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г., включая обособленные подразделения, составляла 57 человек (за 2022 г. – 55 человек, за 2021 г. – 56 человек).

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества на основании решений единственного участника от 13.07.2022г. и от 26.06.2023г., договора б/н от 25.07.2022г., договора б/н от 25.07.2023г.

В 2023 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Дронов Роман Петрович.

Совет директоров и ревизионная комиссия Обществом в 2023 году не создавались.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером и функционально подчиняющейся Генеральному директору Общества.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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

Российская экономика находится под негативным влиянием 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 2023 году сохраняется геополитическая напряженность, связанная со специальной военной операцией на Украине.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя процентный, ценовой, кредитный, валютный риски и риск недостаточной ликвидности. Риски возникают ввиду изменения курсов иностранных валют и процентных ставок, а также в связи с тем, что Общество может столкнуться с трудностями при выполнении финансовых обязательств или контрагенты не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Общество оценивает кредитное качество покупателей с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов и несет ответственность за управление риском ликвидности, включая финансирование, расчеты и соответствующие процессы и процедуры. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков. Общество раскрывает процедуры управления данными рисками на сайте Общества www.sibur.ru.

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 ЦБ РФ иностранных валют по отношению к рублю на отчетные даты составляли:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503
Казахский тенге	0,197708	0,152583	0,169000

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (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. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и 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 сто 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, и обесценения.

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	от 10 до 30
Машины и оборудование	от 2 до 30
Транспортные средства	от 3 до 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 25
Планово-предупредительные периодические ремонты	-
Другие виды основных средств	от 3 до 7

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.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов. 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» и «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требования.

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. 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.

Ежемесячно сырье и материалы, прошедшие все стадии переработки, сертификацию/паспортизацию, признаются в составе готовой продукции. Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей

организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции. Основными составляющими фактической производственной себестоимости готовой продукции являются стоимость переработанного сырья и материалов и услуг переработчиков.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости 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. Товары при выбытии оцениваются по средневзвешенной себестоимости.

Товары признаются отгруженными в случае, если выручка от продажи товаров не может быть признана в бухгалтерском учете по причине особого порядка перехода права собственности. В соответствии с условиями некоторых заключенных Обществом договоров право собственности на данные товары переходит к покупателю в дату постановки штампа «Выпуск разрешен» на полной таможенной декларации. До момента перехода права собственности товары отражаются в составе товаров отгруженных.

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением. На сумму обесценения запасов создается резерв, увеличивающий расходы Общества.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (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 в составе прочих оборотных активов независимо от предполагаемого периода их списания.

9. 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.

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.

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

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

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

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

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

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

11. Уставный и резервный капитал

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

В соответствии с Уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

12. 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 и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев или 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 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.

15. Признание доходов

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

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;
- прочие доходы и расходы от реализации материалов.

16. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг в рамках основных видов деятельности, а также затраты, не включаемые в стоимость незавершенного производства и готовой продукции, за исключением управленческих расходов, а также себестоимость проданных товаров.

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

Расходы на продажу 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.

17. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2023 год

Общество внесло следующие изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год:

Общество создает и использует резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном пунктом 70 положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, соответствующими гарантиями.

В конце года Организация проводит инвентаризацию дебиторской задолженности и анализ признаков обесценения по всей дебиторской задолженности.

Организация создает резерв под авансы выданные и прочую дебиторскую задолженность исходя из требований осмотрительности и для более достоверного представления информации о финансовом состоянии на отчетную дату.

Организация определяет размер отчислений в резерв сомнительных долгов ежеквартально.

В течение года при получении от покупателей оплаты организация восстанавливает резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, на основании проведенной инвентаризации и Приказа руководителя организации списываются по каждому обязательству и относятся на счет средств резерва сомнительных долгов с отражением на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г.	408 714	(296 979)	27 124	(10 346)	10 346	(19 310)	-	7 459	425 491	(298 484)	
	за 2022 г.	409 383	(279 889)	118	(788)	788	(17 878)	-	-	408 714	(296 979)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2023 г.	200 755	(173 070)	429	(10 073)	10 073	(7 764)	-	6 318	191 112	(164 443)	
	за 2022 г.	201 240	(164 870)	-	(484)	484	(8 684)	-	-	200 755	(173 070)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	1 919	(1 447)	-	(107)	107	(140)	-	-	1 813	(1 480)	
	за 2022 г.	1 919	(1 302)	-	-	-	(145)	-	-	1 919	(1 447)	
Офисное оборудование	за 2023 г.	1 090	(625)	-	(167)	167	(98)	-	103	923	(454)	
	за 2022 г.	1 275	(842)	118	(304)	304	(87)	-	-	1 090	(625)	
Другие виды основных средств	за 2023 г.	5 344	(867)	26 694	-	-	(3 427)	-	-	32 039	(4 294)	
	за 2022 г.	5 344	-	-	-	-	(867)	-	-	5 344	(867)	
Транспортные средства	за 2023 г.	7 003	(4 573)	-	-	-	(576)	-	870	7 003	(4 279)	
	за 2022 г.	7 003	(3 783)	-	-	-	(790)	-	-	7 003	(4 573)	
Здания	за 2023 г.	175 535	(104 425)	-	-	-	(6 727)	-	-	175 535	(111 152)	
	за 2022 г.	175 535	(97 697)	-	-	-	(6 727)	-	-	175 535	(104 425)	
Сооружения	за 2023 г.	17 067	(11 973)	-	-	-	(578)	-	168	17 067	(12 383)	
	за 2022 г.	17 067	(11 395)	-	-	-	(578)	-	-	17 067	(11 973)	

Общество с ограниченной ответственностью «Эластокам»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец года	Единообразная корректировка при переходе на ФСБУ
			затраты за период	Списано	начислено/восстановлено обесценения	тыс.руб.			
Незавершенные капитальные вложения - всего, в т.ч. числе: Машины и оборудование	за 2023 г.	12 898	27 275			(27 124)	13 049		
	за 2022 г.	13 078	5 463	(180)		(5 463)	12 898		
	за 2023 г.	12 898	580			(429)	13 049		
	за 2022 г.	13 078		(180)			12 898		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.								
	за 2022 г.								
Офисное оборудование	за 2023 г.		118			(118)			
	за 2022 г.		26 694			(26 694)			
Другие виды основных средств	за 2023 г.		5 344			(5 344)			
	за 2022 г.								

1.3. Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Балансовая стоимость переданных в аренду основных средств (исключая инвестиционную недвижимость)			
Балансовая стоимость полученных в аренду основных средств	27 745	4 478	5 344
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочая	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2023 г.	-	-	441 242	(441 242)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	441 242	(441 242)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	-	-	441 242	(441 242)	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости							
Запасы - всего	за 2023 г.	854 298	(44 275)	810 023	8 681 693	(7 930 008)	44 275	(41 946)	X	1 605 983	(41 946)	1 564 037			
	за 2022 г.	812 883	(27 042)	785 841	4 807 594	(4 766 179)	3 477	(20 710)	X	854 298	(44 275)	810 023			
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	244 213	(12 451)	231 762	2 186 949	(2 091 034)	12 451	(7 336)	10 483	340 128	(7 336)	332 792			
	за 2022 г.	196 490	(15 928)	180 562	1 296 670	(1 248 947)	3 477	-	2 673	244 213	(12 451)	231 762			
Готовая продукция	за 2023 г.	104 227	(9 832)	94 395	2 169 267	(2 081 253)	9 832	(19 533)	-	192 242	(19 533)	172 709			
	за 2022 г.	90 399	(3 230)	87 169	1 319 206	(1 305 377)	-	(6 602)	-	104 227	(9 832)	94 395			
Товары для перепродажи	за 2023 г.	505 857	(21 991)	483 866	4 063 536	(3 497 792)	21 991	(15 077)	-	1 071 602	(15 077)	1 056 525			
	за 2022 г.	492 996	(7 884)	485 112	1 919 954	(1 907 093)	-	(14 710)	-	505 857	(21 991)	483 866			
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	253	(81)	-	-	-	172	-	172			
	за 2022 г.	32 999	-	32 999	94 428	(127 426)	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	-	-	-	14 871	(13 032)	-	-	-	1 839	-	1 839			
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	-	246 816	(246 816)	-	-	-	-	-	-			
	за 2022 г.	-	-	-	177 336	(177 336)	-	-	-	-	-	-			
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

*показатели по графам «поступления и затраты», «выбыло (погашено) себе-стоимость» включают внутренний оборот между группами запасов

По состоянию на 31 декабря 2023 резерв под обесценение запасов составил 41 946 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 – 44 275 тыс. руб., на 31 декабря 2021 – 27 042 тыс. руб.).

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31 декабря 2023 составила 58 099 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 – 84 427 тыс. руб., на 31 декабря 2020 - 1 663 тыс. руб.).

4. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.		-	-	-
	за 2022 г.	3 648	-		-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.				
	за 2022 г.	3 648	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	375 013	(21 190)	875 515	(30 684)
	за 2022 г.	1 136 035	(2 559)	375 013	(21 190)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	188 239	(19 224)	555 063	(28 756)
	за 2022 г.	1 064 127	(2 559)	188 239	(19 224)
Авансы выданные	за 2023 г.	86 383		58 099	
	за 2022 г.	2 961	-	86 383	-
Прочая	за 2023 г.	100 391	(1 966)	262 353	(1 928)
	за 2022 г.	68 947	-	100 391	(1 966)
Итого	за 2023 г.	375 013	(21 190)	875 515	(30 684)
	за 2022 г.	1 139 683	(2 559)	375 013	(21 190)

«Прочие дебиторы» в составе краткосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расчеты с комиссионером по договору комиссии			
Переплата по налогам и сборам	226 021	1 302	25 062
Расчеты с таможей	25 478	93 333	40 879
Расчеты по претензиям	5	7	568
Прочее	8 921	3 783	2 438
Итого	260 425	98 425	68 947

Просроченная дебиторская задолженность составила 68 267 тыс. руб. на 31 декабря 2023 г. (61 872 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г., 60 448 тыс. руб. на 31 декабря 2021 г.).

Движение резерва по сомнительным долгам:

Наименование	Период	тыс. руб.				
		Остаток на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	19 224	11 107	-	1 575	28 756
Прочая дебиторская задолженность	2023	1 966	-	-	38	1 928
Резерв – всего	2023	21 190	11 107	-	1 613	30 684

5. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства на расчетных счетах	11 397	3 152	13 910
Средства на валютных счетах	-	-	13 596
Итого денежные средства	11 397	3 152	27 506
Банковские депозиты до востребования	1 000	1 000	1 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	163 800	327 000	-
Итого денежные эквиваленты	164 800	328 000	1 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	176 197	331 152	28 506

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 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.

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

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	647 316	549 243
НДС-нетто	577 021	400 306
возврат авансов	60 970	141 484
проценты по банковским депозитам и соглашениям о поддержании неснижаемого остатка на расчетном счете	8 958	6 888
прочие поступления	367	565

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т.ч.:	809 893	349 548
потери в результате купли-продажи иностранной валюты	41 953	52 732
таможенные платежи	739 500	269 500
прочие платежи	28 440	27 316

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества в сумме 79 120 тыс. руб. полностью оплачен.

Состав участников и их доля в уставном капитале

Наименование участника	До 28.07.2023г.		С 28.07.2023г.	
	доля в уставном капитале, %	номинальная стоимость доли в уставном капитале, тыс. руб.	доля в уставном капитале, %	номинальная стоимость доли в уставном капитале, тыс. руб.
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	50	79 120	100	79 120
БАСФ Полиуретанс ГмбХ (BASF Polyurethanes GmbH)	–	–	–	–
Баланс Общества	50	79 120		
ИТОГО	100	158 240	100	79 120

Состав участников Общества в 2022 году изменился. На основании заявления участника БАСФ Полиуретанс ГмбХ от 01.04.2022г. о выходе из состава Общества принадлежавшая ему доля в уставном капитале Общества в размере 50% 08.04.2022г. была отчуждена в пользу Общества. По состоянию на 31.12.2022г. доля в уставном капитале Общества в размере 50% принадлежит Обществу и отражена в бухгалтерском балансе по действительной стоимости в размере 383 047 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. числится кредиторская задолженность перед вышедшим участником БАСФ Полиуретанс ГмбХ по выплате действительной стоимости доли в уставном капитале Общества в размере 383 047 тыс. руб., срок оплаты которой наступил через 6 месяцев после окончания 2022 года в соответствии с п. 14.3 Устава ООО «Эластокам» (в редакции от 16.03.2015г.).

Решением единственного участника Общества от 23.05.2023г. уставный капитал Общества уменьшен до 79 120 тыс.руб.

Резервный капитал

В 2022г. Общество согласно пункту 5.4 последней редакции Устава, утвержденного решением единственного участника от 13.07.2022г., привело размер резервного фонда к требуемому Уставом - 5% от суммы уставного капитала Общества (7 912 тыс. руб.).

В 2023г. в связи с уменьшением уставного капитала до суммы 79 120 тыс. руб. сумма резервного капитала уменьшена до размера 5% от действующей суммы уставного капитала, т.е. до 3 956 тыс.руб.

Дивиденды

В течение 2023 года Общество произвело выплату дивидендов не производило.

7. Кредиты и займы

Займы полученные

В составе займов полученных отражены:

Вид обязательства (без раскрытия наименования банков)	Валюта	Срок погашения	31 декабря		
			2023 г.	2022 г.	2021 г.
Заем	Рубли	31.12.2025	1 000 000	300 000	-
Заем	Рубли	01.06.2022	-	-	84 822-
Итого, в т.ч.:			1 000 000	300 000	84 822
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов с учетом начисленных процентов			-	-	84 822
Долгосрочные займы			1 000 000	300 000	-

тыс. руб.

В 2023 году от связанной стороны (ПАО «Нижнекамскнефтехим») был получен беспроцентный заем в сумме 1 000 000 руб. сроком погашения 31.12.2025г.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом, составила 0 тыс. руб. и 3 236 тыс. руб. в 2023 и 2022 гг. соответственно.

7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	26 445	19 409	(25 128)	-	20 726
в том числе:					
Резерв на выплату годовой премии	20 515	12 581	(20 515)	-	12 581
Резерв на неиспользованный отпуск	5 930	6 828	(4 613)	-	8 145

7.2. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	тыс.руб.	
		Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	303 906	1 023 728
	за 2022 г.	4 643	303 906
в том числе:			
кредиты	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-
займы	за 2023 г.	300 000	1 000 000
	за 2022 г.	-	300 000
обязательства по аренде	за 2023 г.	3 906	23 728
	за 2022 г.	4 643	3 906
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	545 137	679 303
	за 2022 г.	1 370 242	545 137
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	43 087	231 520
	за 2022 г.	1 218 629	43 087
авансы полученные	за 2023 г.	80 107	57 526
	за 2022 г.	25 102	80 107
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	36 528	1 720
	за 2022 г.	35 740	36 528
кредиты	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-
займы	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	84 822	-
расчеты с участниками	за 2023 г.	383 047	383 047
	за 2022 г.	-	383 047
прочая	за 2023 г.	2 368	5 491
	за 2022 г.	5 950	2 368
Итого	за 2023 г.	849 043	1 703 031
	за 2022 г.	1 374 885	849 043

8. Налоги

Налог на прибыль

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

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	322 895	444 145
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(64 579)	(88 829)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 556)	(15 719)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(169)	8 375
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)		
Текущий налог на прибыль	(66 304)	(96 713)

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера

Общество с ограниченной ответственностью «Эластокам»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

сверх установленных норм; расходов по безвозмездной передаче имущества; расходов социального характера и благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные; убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде.

Изменение отложенных налогов

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	7 692	-
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	(169)	7 692
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	-
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемости на счет прибылей и убытков (строка 2412)	-	-
Сумма начисленных/списанных отложенных налоговых активов результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	7 522	7 692
Отложенные налоговые обязательства		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>		682
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)		(682)
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	-	-
Списано в отчетном году (строка 2412)	-	-
Сумма начисленных/списанных отложенных налоговых обязательств результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	-	-
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	-	-

Отложенные налоговые активы обусловлены различиями в бухгалтерском учете и налогообложении оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов; учета резервов, курсовых разниц.

9. Выручка от продаж

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

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Оптовая торговля товарами для перепродажи	3 880 548	2 280 251
Продукты нефтехимии	2 381 333	1 521 462
Агентские услуги	-	2 232
Оказание сервисных услуг	-	597
Прочие	-	321
Итого	6 261 881	3 804 863

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

Регион деятельности	тыс. руб.	
	Выручка за период	
	2023 г.	2022 г.
Российская Федерация	4 704 331	3 310 077
Страны СНГ	1 557 550	492 157
Страны дальнего зарубежья	-	2 629
Итого	6 261 881	3 804 863

В 2023 году основным крупнейшим покупателем Общества является ЗАО "Атлант", сумма выручки (без НДС и экспортных пошлин) от контрактов с которыми в 2023 г. составила 767 608 тыс. руб. (в 2022 г. – 37 672 тыс. руб.).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5 607 445	3 156 561
Расходы на оплату труда	129 551	116 415
Отчисления на социальные нужды	32 691	28 905
Амортизация	19 310	17 873
Прочие затраты	169 014	180 587
Итого по элементам	5 958 011	3 500 341
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(89 854)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	6 363
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 868 157	3 506 704

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

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Оптовая торговля товарами для перепродажи	3 472 992	1 925 153
Продукты нефтехимии	2 044 339	1 298 421
Итого	5 517 331	3 223 574

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

Вид расхода	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Транспортные расходы	118 904	62 238
Расходы на персонал	72 584	62 523
Расходы на лицензионные платежи	-	15 876
Расходы на хранение	28 981	16 186
Агентские и комиссионные вознаграждения	3 434	7 055
Расходы на рекламу	1 204	73
Прочие	21 709	15 880
Итого	246 816	179 831

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

Вид расхода	тыс.руб.	
	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда	54 090	51 899
Отчисления от заработной платы	10 111	10 857
Расходы по аренде	10 829	9 056
Информационно-консультационные услуги	4 269	8 672
Амортизация	5 038	6 199
Материалы	2 052	2 045
Расходы на аудит	390	2 875
Расходы на страхование	1 717	2 359
Выплаты по договорам ГПХ	4 729	2 572
Расходы на обслуживание газоопасного объекта	1 465	1 389
Расходы на доставку сотрудников	96	1 212
Расходы по производственному обучению сотрудников	278	452
Командировочные расходы	1 471	452
Прочие	7 475	3 260
Итого	104 010	103 299

11. Прочие доходы и расходы

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

Вид операций	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, нематериальных активов				
Продажа материалов	862		430	
Утилизация неликвидов		6 118		5 308
Излишки и недостачи по результатам инвентаризации	444	322	1 763	248
Резерв сомнительных долгов	1 613	11 107	9 493	28 124
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		63 911		134 915
Услуги банков		9 291		3 835
Безвозмездная передача и получение имущества		4 925	51	1 712
Штрафы и пени		795	1 408	1 396
Прощение задолженности	12 973		310 107	

Общество с ограниченной ответственностью «Эластокам»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Вид операций	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет	7 459	627	1 196	153
Прочие	874	5 524	922	7 003
Итого прочие доходы/расходы	24 225	102 620	325 370	182 694

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

12. Связанные стороны

Единственный участник Общества – ПАО «Нижнекамснефтехим» (участвующее общество), которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала Общества.

Общество контролируется ПАО «СИБУР Холдинг» (основное общество), которое вместе с организациями, входящими в группу компаний СИБУР (см. сайт www.sibur.ru), являются связанными сторонами Общества.

Информация о бенефициарных владельцах Общества

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ООО «Эластокам» – ПАО «Нижнекамснефтехим» с долей 100% в уставном капитале. 83% голосующих акций ПАО «Нижнекамснефтехим» принадлежит ООО «Управление активами», ОГРН 1031621001081. В свою очередь, единственным участником ООО «Управление активами» является АО «СИБУР-РТ», ОГРН 1021602824913. Единственным акционером АО «СИБУР-РТ» является ПАО «СИБУР Холдинг», ОГРН 1057747421247, которое не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера.

Таким образом, бенефициарный владелец ООО «Эластокам» не может быть идентифицирован.

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

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

Наименование			Характер операций*
	2023 г.	2022 г.	
Основное общество	1 205 959	660 910	Товары
Участвующие общества	14 342	239 285	Товары и услуги
Итого	1 220 301	900 195	

тыс. руб.

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

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	163	82	1 204
Основное общество		-	-
Участвующие общества	163	82	1 204
Кредиторская задолженность, в том числе:	114 232	116	191
Основное общество	113 756	-	-
Участвующие общества	476	116	191
Задолженность по полученным займам, в том числе:	1 000 000	300 000	-
Основное общество		-	-
Участвующие общества	1 000 000	300 000	-
Обязательства по аренде, в том числе:	3 906	4 643	5 344
Основное общество		-	-
Участвующие общества	3 906	4 643	5 344

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

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

Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:			
прочие поступления, в т.ч.:	4110	6 546 178	4 879 604
Участвующие общества	4119	647 316	549 243
Платежи, в т.ч.:	4120	(7 398 110)	(5 029 666)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(6 298 633)	(4 485 858)
Основное общество		(1 111 132)	(660 910)
Участвующие общества	4121.1	(11 266)	(238 237)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т.ч. от:			
возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4210	0	0
	4213	0	0
Участвующие общества		0	0 (свернуто поступление 365 000)

Общество с ограниченной ответственностью «Эластокам»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Платежи, т.ч.:	4220	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0
Участвующие общества		0	0 (свернут платеж 365 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т.ч.:	4310	980 000	849 860
получение кредитов и займов, в т.ч.:	4311	980 000	849 860
Участвующие общества		980 000	300 000
Платежи, в т.ч.:	4320	(283 147)	(634 615)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:	4322	0	0
Участвующие общества		0	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч.	4323	(280 000)	(633 819)
Участвующие общества		(280 000)	0
в связи с погашением обязательств по аренде, в т.ч.:	4324	(3 147)	(796)
Участвующие общества		(520)	(796)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата, премии, льготы) составили 56 081 тыс. руб. и 47 643 тыс. руб. в 2023 и 2022 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2023 и 2022 гг. не было.

13. Условные обязательства

Условные налоговые обязательства

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

Российское налоговое законодательство не содержит однозначных предписаний по некоторым вопросам, и как результат, подвержено различным интерпретациям со стороны налогоплательщиков. В таких случаях Общество разрабатывает собственные позиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как незначительное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество сфокусировано на постоянном улучшении его системы менеджмента охраны окружающей среды с целью ограничения негативного воздействия от его деятельности и снижения рисков, связанных с воздействием на окружающую среду. Общество проводит периодическую идентификацию и оценку экологических аспектов своих операций, применяет лучшие практики и технологии для минимизации воздействия на окружающую среду и для соответствия законодательным нормам и международным требованиям. Обязательства отражаются по мере их выявления. Потенциальные обязательства, которые возникают в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебных разбирательств, невозможно оценить с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества нет потенциальных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, которые могли бы негативно воздействовать на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

Общество признает, что изменение климата является одной из серьезных экологических и социально-экономических угроз, влияющих на устойчивость бизнеса. По мнению Общества, нефтехимическая отрасль обладает большим технологическим, производственным, научным потенциалом в области сокращения выбросов парниковых газов и перехода к низкоуглеродной экономике. В связи с этим Общество предпринимает активные действия по снижению собственного воздействия на климат и адаптации к его изменениям, используя множество инструментов декарбонизации.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

«05» февраля 2024 года



Дронов Роман Петрович