

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

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

I. Общие сведения .....	3
1. Информация об Обществе .....	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность .....	4
II. Учетная политика .....	5
1. Основа составления .....	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
4. Основные средства .....	6
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	7
9. Запасы .....	10
10. Расходы будущих периодов .....	10
11. Задолженность покупателей и заказчиков .....	10
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	11
14. Уставный капитал .....	12
17. Оценочные обязательства .....	12
18. Государственная помощь .....	12
19. Расчеты по налогу на прибыль .....	12
20. Признание доходов .....	13
21. Признание расходов .....	13
22. Изменения в учетной политике Общества и формах бухгалтерской отчетности за 2023 год	13
III. Раскрытие существенных показателей .....	14
1. Основные средства .....	14
2. Наличие и движение нематериальных активов .....	18
3. Финансовые вложения .....	20
4. Запасы .....	20
5. Дебиторская задолженность .....	21
6. Денежные средства и их эквиваленты .....	23
7. Прочие оборотные активы .....	24
8. Капитал и резервы .....	24
9. Кредиты и займы .....	25
10. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность .....	25
11. Оценочные обязательства .....	27
12. Налоги .....	27
13. Государственная помощь .....	28
14. Выручка от продаж .....	28
15. Расходы по обычным видам деятельности .....	29
16. Прочие доходы и расходы .....	30
17. Связанные стороны .....	31
18. Информация по сегментам .....	35
19. Условные обязательства .....	35
20. Охрана окружающей среды .....	36
21. События после отчетной даты .....	36
22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах .....	36
23. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету. ....	38

## I. Общие сведения

### 1. Информация об Обществе

#### *Общая информация*

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

Сокращенное наименование общества – ООО «ФК «Нефтехимик».

Дата государственной регистрации Общества как юридического лица: 13 февраля 2013 г. Основной государственный регистрационный номер: №1131600000663 свидетельство серия 16 №006799318

Общество зарегистрировано по адресу 423570 Республика Татарстан, р-н Нижнекамский, г.Нижнекамск, ул. 30 лет Победы, д. 8А.

Общество не имеет обособленных подразделений.

#### *Основные виды деятельности*

Основными видами деятельности Общества являются Прочая деятельность в области спорта(код по ОКВЭД 2 - 93.19).

Дополнительными видами деятельности являются:

-Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 2 -68.20.2);

-Деятельность рекламных агентств (код по ОКВЭД 2 -73.11)

-Деятельность зрелищно-развлекательная прочая (код по ОКВЭД 2 -93.29)

-Деятельность больничных организаций (код по ОКВЭД 2 -86.10)

-Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков (код по ОКВЭД 2 - 47.99)

-Образование дополнительное детей и взрослых (код по ОКВЭД 2 -85.41)

#### *Информация о численности персонала*

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 г., составляла 132 человек (за 2022 г. – 88,9 человек, за 2021 г. – 104,6 человек).

#### *Информация об исполнительных и контрольных органах*

Единственный участник Общества - ПАО "НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ", уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества на основании договора от 16 июня 2023г. Генеральный директор избирается Общим собранием участников (Единственным участником) Общества. В 2023 г. обязанности Генерального директора Общества исполнял Калачев Валерий Николаевич.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества Калачевым В.Н..

Лицом ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде являлся главный бухгалтер Красильникова В.Б..

**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.

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.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

### 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 89,6883руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.), 99,1919 руб. за 1 евро на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.).

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 здания, сооружения, машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества 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 балансовой стоимости. 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	18-40
Машины и оборудование	3-5
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3
Другие виды основных средств	1-2

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. 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.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, подлежат включению арендатором в признаваемое арендное обязательство.

Вариативная часть арендных платежей, рассчитываемых на основе кадастровой стоимости, (в части возможных будущих изменений кадастровой стоимости и (или) коэффициента) подлежит включению арендатором в признаваемое арендное обязательство, а арендодателем – в инвестицию в аренду при одновременном соблюдении следующих условий:

а) соответствующие изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента зависят от прогнозируемых рыночных параметров, таких как темпы инфляции, и порядок определения кадастровой стоимости и коэффициента формализован настолько, что их можно рассматривать аналогом ценовых индексов;

б) соответствующие изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента не зависят от показателей деятельности арендатора;

с) изменения кадастровой стоимости и (или) коэффициента производятся на регулярной основе.

Вариативная часть арендных платежей, рассчитываемых на основе кадастровой стоимости, (в части возможных будущих изменений кадастровой стоимости и (или) коэффициента) в случаях, отличных от указанных в вышеперечисленных, не подлежит включению в арендное обязательство и в инвестицию в аренду. Указанная часть арендных платежей признается расходом арендатора и доходом арендодателя в момент наступления обязанности по уплате.

#### 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. Финансовые вложения

Финансовых вложений у Общества не было на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг..

## 9. 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.

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.

## 10. 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 следующим образом:

- в составе прочих оборотных активов, 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.)
- трансферные расходы футболистов.

## 11. Задолженность покупателей и заказчиков

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

ную 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 такими организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

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

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, 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 в связи с осуществлением ими комиссионных услуг
- косвенные налоги в составе поступлений от заказчиков, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов

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

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

### 13. Долгосрочные активы к продаже

Общество не имеет долгосрочные активы к продаже, подлежащие раскрытию в настоящих Пояснениях

### 14. Уставный капитал

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

### 15. Обязательства по аренде

Величина обязательства по аренде была ниже 5% от общей суммы активов на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022, 31 декабря 2021 г.

### 16. Кредиты и займы полученные

Общество не имеет кредиты и займы полученные, подлежащие раскрытию в настоящих Пояснениях

### 17. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам; 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.

### 18. Государственная помощь

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих Пояснениях

### 19. 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.

#### 20. 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 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;
- доходы от трансферных выплат;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- прочие доходы и расходы от продажи и выбытия ОС, НМА.

#### 21. 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, продажей продукции, оказанием услуг.

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

Существенные изменения в учетную политику за 2023 год не вносились



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

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2023г.											
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	начисленно/восстановлено обесценения	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023г.	8 669	41 865	(17 330)		(33 205)	-
	за 2022г.	8 669	112	-		(112)	8 669
в том числе:							
Основное искусственное покрытие с высотой волокна над готовой продукцией	за 2023г.	3 326	(3 326)	-	-	-	-
	за 2022г.	3 326	-	-	-	-	3 326
Маркировочное искусственное покрытие высотой волокна над готовой продукцией 40 мм	за 2023г.	73	(73)	-	-	-	-
	за 2022г.	73	-	-	-	-	73
Амортизирующий наполнитель 1-3 мм	за 2023г.	427	(427)	-	-	-	-
	за 2022г.	427	-	-	-	-	427
Сеяный кварцевый песок 0,1-0,8 мм	за 2023г.	346	(346)	-	-	-	-
	за 2022г.	346	-	-	-	-	346
Стыковочный состав-клей двухкомпонентный	за 2023г.	190	(190)	-	-	-	-
	за 2022г.	190	-	-	-	-	190
Шовная лента 30 см	за 2023г.	105	(105)	-	-	-	-
	за 2022г.	105	-	-	-	-	105

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

Комплект угловых флажков	за 2023г.	19	(19)	-	-	-	-
	за 2022г.	19	-	-	-	-	19
Малоразмерное футбольное поле 30*50	за 2023г.	2 531	-	2 531	-	-	-
	за 2022г.	2 531	-	-	-	-	2 531
Отапливаемый блок -контейнер с внутренней отделкой и освещением (31*61)	за 2023г.	472	-	472	-	-	-
	за 2022г.	472	-	-	-	-	472
Скамейка запасных игроков с навесом	за 2023г.	53	-	-	-	(53)	-
	за 2022г.	53	-	-	-	-	53
Комплект алюминиевых переносных футбольных ворот с сеткой	за 2023г.	164	-	-	-	(164)	-
	за 2022г.	164	-	-	-	-	164
Комплект алюминиевых переносных футбольных ворот с сеткой (31*61)	за 2023г.	164	-	-	-	(164)	-
	за 2022г.	164	-	-	-	-	164
Скамейка запасных игроков с навесом (31*61)-1	за 2023г.	53	-	-	-	(53)	-
	за 2022г.	53	-	-	-	-	53
Отапливаемый блок -контейнер с внутренней отделкой и освещением (21*41)	за 2023г.	472	-	472	-	-	-
	за 2022г.	472	-	-	-	-	472
Скамейка запасных игроков с навесом (31*61)-2	за 2023г.	53	-	-	-	(53)	-
	за 2022г.	53	-	-	-	-	53
Футбольные ворота (РФС)-1	за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-
	за 2022г.	55	-	-	-	-	55
Футбольные ворота (РФС)-2	за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-
	за 2022г.	55	-	-	-	-	55
Футбольные ворота (РФС)-3	за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-
	за 2022г.	55	-	-	-	-	55
Футбольные ворота (РФС)-4	за 2023г.	55	-	-	-	(55)	-
	за 2022г.	55	-	-	-	-	55
Футбольное поле 60*30	за 2023г.	-	15 823	4 871	-	(10 952)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Футбольное поле 41*21	за 2023г.	-	19 847	8 983	-	(10 864)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Ограждения ДЮСШ	за 2023г.	-	1 848	-	-	(1 848)	-

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

	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Электроснабжение футбольного поля	за 2023г.	-	4 487	-	-	(4 487)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Система обработки туннель-1 СОг LUXE	за 2023г.	-	96	-	-	(96)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Гриф для штанги	за 2023г.	-	9	-	-	(9)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация АБК	за 2022г.	-	29	-	-	(29)	-
		-	-	-	-	-	-
Охранное видеонаблюдение (АБК)	за 2023г.	-	16	-	-	(16)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная сигнализация	за 2023г.	-	53	-	-	(53)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ГРИФ рекордный-1	за 2023г.	-	10	-	-	(10)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Электростимулятор Complex Wireless Sp 8.0 (40 программ)	за 2023г.	-	135	-	-	(135)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
ГРИФ рекордный	за 2023г.	-	10	-	-	(10)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Пост охраны с турникетом	за 2023г.	-	195	-	-	(195)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Трактор LS R361 HST 38 л.с.	за 2023г.	-	3 114	-	-	(3 114)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Отвал для уборки снега 1600	за 2023г.	-	245	-	-	(245)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Щетка для уборки снега с карданным валом	за 2023г.	-	308	-	-	(308)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Полуприцеп тракторный (Прицеп тележка 1500 кг)	за 2023г.	-	127	-	-	(127)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Дефибрилятор (Phillips HeartStart FRx с комплектом электродов и сумкой)	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	112	-	-	(112)	-

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

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-

1.4. 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	354 396	354 396	31 824
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

## 2. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от

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

				обесценения			от обесценения						обесценения
Нематериальные	5100	за 2023г.	-	-	91	-	-	(9)	-	-	-	91	(9)
активы - всего	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	-	-	91	-	-	(9)	-	-	-	91	(9)
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**2.1. 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2023г.	-	91	-	(91)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	5181	за 2023г.	-	91	-	(91)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

В бухгалтерском учете права пользования активами не возникали

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

#### 4. Запасы

Наличие и движение запасов

тыс.руб.

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		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					
Запасы - всего	за 2023г.	1 136	-	1 136	358 918	(357 434)	-	-	X	2 620	-	2 620
	за 2022г.	3 486	-	3 486	294 761	(297 111)	-	-	X	1 136	-	1 136
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	1 090	-	1 090	22 740	(21 902)	-	-	244	1 928	-	1 928
	за 2022г.	3 486	-	3 486	18 185	(20 581)	-	-	406	1 090	-	1 090
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	46	-	46	1 222	(576)	-	-	108	692	-	692
	за 2022г.	-	-	-	46	-	-	-	-	46	-	46
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	9 914	(9 914)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	325 042	(325 042)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	276 530	(276 530)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

## 5. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	величина НДС по авансам выданным	Учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва под снижение стоимости	величина НДС по авансам выданным
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе									
Расчеты с покупателями и заказчиками									
Авансы выданные									
Прочая, в том числе:									
...									

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

Краткосрочная дебиторская задол- женность - всего, в том числе	15605		28	48938	0	18	28243	120	31
Расчеты с покупателями и заказ- чиками	60			5409			5346		
Авансы выданные	3008			10647			212	120	
Прочая, в том числе:	12537		28	32882	0	18	22685	0	31
...									

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
В кассе организации	4	4	26
Средства на расчетных счетах	101	413	277
Средства на валютных счетах			
Средства на специальных счетах в банках	18000		
Прочие денежные эквиваленты			
Итого денежные средства	18105	417	303
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18105	417	303

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. Общество не имело денежных средств, недоступных для использования.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	108 821	31 257
свернутый денежный поток по косвенным налогам		
проценты по депозитам		
прочие поступления в т. ч.	108 821	31 257
Поступление трансферных выплат	75 846	25 970

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

Наименование показателя	2023	2022
Пополнение расчетного счета	18 000	-
Возмещение затрат по содержанию и обслуживанию Стадиона	7 838	-
Сумма НДС начисленная к уплате при расчетах с покупателями	6 333	4 531
прочие	804	756
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т.ч.:	-72 493	-118 879
платежи за банковские услуги	-69	-100
прочие платежи в т. ч.	-72 424	-118 779
Командировочные расходы	-31 540	-22 897
Аренда	-18 144	- 7 952
Членские, заявочные взносы	-10 771	-9 086
Оказание транспортных услуг	-3 765	-5 832
Целевые расходы ДЮСШ	-4 911	-2 703
Страховые взносы, налоги	-	-66 757
прочие	-3 293	-3 552

7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Суммы НДС с авансов, не принятые к вычету			
Долгосрочные активы к продаже			
Прочие оборотные активы в т. ч.	0	41	1205
Авиабилеты		41	1205
Итого	0	41	1205

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Резервный капитал

В 2023 и 2022 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд.

### 9. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022, 2021 гг. кредиты и займы отсутствуют.

### 10. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Наличие прочих долгосрочных обязательств и кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Прочие долгосрочные обязательства - всего, в том числе						
Долгосрочные обязательства по аренде						
Прочая, в том числе:						
...						
Кредиторская задолженность - всего, в том числе	40765		38553		28323	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8639		7538		5379	

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

Расчеты по налогам и сборам	27224		27795		20003	
Краткосрочные обязательства по аренде						
Прочая	4902		3220		2941	
...						

## 11. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Пе-риод	Остаток на начало года	При-знано	Пога-шено	Списано как избы-точная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего, в том числе	2023	907	24575	20729		4753
Резерв на отпуск	2023	907	24575	20729		4753

## 12. Налоги

### Налог на прибыль

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

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 316	13 342
Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	-1 663	-2 669
Постоянный налоговый расход (доход)	-628	-3 962
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	769	-254
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	-1759	-141
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	-1 301	-6 518
Прочее изменение (из строки 2412)		
Налог на прибыль (строка 2410)	-2 291	-6 631

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по безвозмездной передаче имущества; благотворительных расходов, не признаваемых для целей налогообложения как экономически обоснованные или документально подтвержденные. Постоянные вычитаемые разницы сформированы в результате операций по имущественным вкладам головной организации в Общество, не увеличивающим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

### Изменение отложенных налогов

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	181	435

Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	769	-254
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	0	0
Списано в отчетном году (строка 2412)	0	0
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемости на счет прибылей и убытков (строка 2412)	0	0
Сумма начисленных/списанных отложенных налоговых активов результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	0	0
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>950</i>	<i>181</i>
Отложенные налоговые обязательства		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>395</i>	<i>536</i>
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1759	-141
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	0	0
Списано в отчетном году (строка 2412)	0	0
Сумма начисленных/списанных отложенных налоговых результатов увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со обязательств в следующего отчетного года (строка 2412)	0	0
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>2154</i>	<i>395</i>

Отложенные налоговые активы обусловлены различиями в бухгалтерском учете и налогообложении на неиспользованные отпуска, премии.

Отложенные налоговые обязательства обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении используемым на приобретение (строительство) объектов основных средств; с различиями в начислении амортизации основных средств и списания расходов будущих периодов; с различиями затрат на приобретение и модернизацию основных средств.

### 13. Государственная помощь

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

### 14. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Выручка от ПАО "НКНХ" по договору оказание рекламных услуг	311 885	333 000
Выручка от продажи билетов	415	529
Обслуживание спорткомплекса Нефтехимик	7838	-
Прочие	633	433
Итого	320 771	333 962

Общество не имеет существенных изменений выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим годом, подлежащей раскрытию в настоящих Пояснениях

#### 15. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	21 932	13 534
Расходы на оплату труда	216 422	189 703
Отчисления на социальные нужды	52 523	40 576
Амортизация	3 093	2 826
Прочие затраты	124 500	103 737
Итого по элементам	418 470	350 376
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
изменение незавершенного производства		
изменение готовой продукции		
изменение готовой продукции отгруженной		
Себестоимость проданных товаров		
Итого расходы по обычным видам деятельности	418 470	350 376

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

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	17 358	10 461
Расходы на оплату труда	160 556	152 769
Отчисления на социальные нужды	27 767	23 888
Расходы по начислению оценочных обязательств по премиям и отпускам	29 532	23 466
Амортизация	649	821
Прочие затраты в т.ч	89 180	65 125
- командировочные расходы	45 251	39 324
- членские, вступительные взносы	9 656	7 825
- аренда стадиона	4 540	6 290
- услуги мед.обслуживания	6 656	3 714
- аренда автотранспорта	8 295	2 962
- расходы на рекламу	4 331	2 289

Наименование	2023 г.	2022 г.
- расходы будущих периодов	344	220
- инспекционные услуги (услуги по аттестации лабораторий)/лицензии, сертификаты	1 056	246
- прочие	9 051	2 255
Итого	325 042	276 530

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

Вид расхода	тыс.руб.	
	2023 г.	2022 г.
Расходы на оплату труда	35 839	21 166
Отчисления от заработной платы	10 628	6 258
Командировочные расходы	4 981	4 535
Содержание футбольного комплекса	10 351	25 036
Расходы по аренде	1 029	1 407
Аренда автотранспорта	6 491	2 843
Информационно-консультационные услуги	463	238
Расходы по производственному обучению сотрудников	136	125
Расходы по начислению оценочных обязательств по премиям и отпускам	4 624	2 732
Амортизация	2 472	2 005
Услуги связи	668	532
Вступительные взносы	454	465
Материальные затраты	7 897	3 073
Услуги охраны	2 944	
Прочие	4 451	3 431
Итого	93 428	73 846

#### 16. 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
Доходы/расходы согласно трансферного контракта	50 000	3 150	30 022	2 684
Доход от призовых выплат за достижение спортивных результатов	9 603	-	2 000	-
Доходы связанные с безвозмездным получением имущества	10 970	-	914	-
Солидарные выплаты	906	0	610	404
Резерв сомнительных долгов	0	-	120	-
Доходы/расходы от продажи атрибутики	0	240	317	223

Вид операций	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы связанные с поездкой команды	-	422	-	415
Услуги банков	-	82	-	110
Доходы связанные с реализацией основных средств	44 737	9 881		
Проценты к получению	1 301		47	
Штрафы и пени	-	81	-	466
Продажа иностранной валюты	1	-	37	-
Прочие	2 800	447	191	201
Итого прочие доходы/расходы	120 318	14 303	34 258	4 503

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

#### 17. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО НКНХ, которому принадлежит доля в размере 100% уставного капитала Общества.

Общество вместе с компаниями, контролируемые им напрямую и через свои дочерние организации, образует Группу СИБУР.

#### *Информация о бенефициарных владельцах Общества*

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «СИБУР Холдинг». На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера.

#### *Перечень связанных сторон*

Перечень крупнейших и прочих связанных сторон, с которыми Общество проводило операции за период с 1 января 2023 года по 31 декабря 2023 г.:

№	Наименование связанной стороны
1	Основное общество: ПАО «НКНХ»
2	Прочие связанные стороны: УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ" КР-НКНХ ООО

#### *Операции со связанными сторонами*

##### Продажи и приобретения

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

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

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	Характер операций*
Основное общество	364 460	333 000	
ПАО «НКНХ»	311 885	333 000	Оказание рекламных услуг
ПАО «НКНХ»	7 838		Обслуживание спортком- плекса Нефтехимик
ПАО «НКНХ»	44 737		Продажа СТБ
Прочие связанные стороны		28	
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"		28	Возмещение ком. расходов
Итого	364 460	333 028	

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

тыс. руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.	Характер операций*
Основное общество: ПАО «НКНХ»	16 497	6 569	
ПАО «НКНХ»	16 497	6 569	Аренда помещения, стадиона
Прочие связанные стороны:	17 616	31 465	
Нефтехим Медиа ООО		115	Приобретение товаров, работ, услуг
УАТ-НКНХ ООО		2 652	транспортные услуги
ООО "УОП "Нефтехим"		2 099	Приобретение товаров, работ, услуг
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"	180		Аренда трактора
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"	6 951		Приобретение товаров
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"	10 351	26 599	Обслуживание тренировоч- ный футбольный манеж, ДЮСШ-2 г. Нижнекамска
КР-НКНХ ООО	134		Оказание услуги прачечной, коммунальные услуги
Итого	34 113	38 034	

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.	2022г.	2021 г.
Дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 244	5 244
Основное общество	-	5 082	5 130
ПАО «НКНХ»	-	5 082	5 130

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

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022г.	2021 г.
Прочие связанные стороны:	-	-	114
Нефтехим Медиа ООО	-	-	66
УАТ-НКНХ ООО	-	-	-
ООО "УОП "Нефтехим"	-	-	48
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"	-	-	-
Кредиторская задолженность, в том числе:	3 729	4 390	4 811
Основное общество	1 806	28	28
ПАО «НКНХ»	1 806	28	28
Прочие связанные стороны:	1 923	4 362	4 783
Нефтехим Медиа ООО	-	-	-
УАТ-НКНХ ООО	-	-	146
КР-НКНХ ООО	4	-	-
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"	1 919	4 362	4 637

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подтверждена актами сверки на 31.12.2023 г.

По остальным связанным сторонам сделки в 2023 г. не совершались.

Информация по займам, выданным Обществом крупнейшим связанным сторонам, отсутствует.

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:	4110	425 673	365 094
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	316 852	333 837
Основное общество		316 119	333 041
ПАО «НКНХ»		316 119	333 041
Прочие связанные стороны:		-	-
Нефтехим Медиа ООО		-	-
УАТ-НКНХ ООО		-	-
ООО "УОП "Нефтехим"		-	-
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"		-	-
прочие поступления, в т.ч.:	4119	108 821	31 257
Основное общество		7 838	-
ПАО «НКНХ»		7 838	-
Платежи, в т.ч.:	4120	-440 865	-364 980
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	-83 896	-68 943
Основное общество:		-15 015	-6 569
ПАО «НКНХ»		-15 015	-6 569
Прочие связанные стороны:		- 19780	-31 051
Нефтехим Медиа ООО		-	-83

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

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
УАТ-НКНХ ООО		-	-2 122
ООО "УОП "Нефтехим"		-	-2 018
КР-НКНХ ООО		-131	
УСК "Нефтехимик" ПАО "НКНХ"		-19 649	-26 828
в связи с оплатой труда работников, в т.ч.:	4122	-266 610	-157 958
Основное общество		-	-
Участвующие общества		-	-
Дочерние общества		-	-
Совместные предприятия		-	-
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4123	-	-
Основное общество		-	-
Участвующие общества		-	-
Дочерние общества		-	-
Совместные предприятия		-	-
налога на прибыль организаций, в т.ч.:	4124	-17 866	-19 200
Основное общество		-	-
Участвующие общества		-	-
Дочерние общества		-	-
Совместные предприятия		-	-
прочие платежи, в т.ч.:	4129	-72 493	-118 879
Основное общество		-	-
Участвующие общества		-	-
Дочерние общества		-	-
Совместные предприятия		-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			-
Поступления, в т.ч. от:	4210	44 737	-
продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.:	4211	44 737	-
Основное общество:		44 737	-
ПАО «НКНХ»		44 737	-
Платежи, в т.ч.:	4220	-11 857	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.:	4221	-11 857	-
Основное общество		-	-
Участвующие общества		-	-
Дочерние общества		-	-
Совместные предприятия		-	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата, премии) составили 8 265 тыс. руб. и 8 851 тыс. руб. в 2023 и 2022 гг. соответственно. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Долгосрочные вознаграждения у Общества отсутствуют.

#### 18. Информация по сегментам

Основным видом экономической деятельности Общества является «Прочая деятельность в области спорта» (код по ОКВЭД 2 - 93.19).

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Исходя из требований действующего законодательства по бухгалтерскому учёту, мы считаем, что у Общества имеется только один отчётный сегмент. Информация, изложенная в настоящих Пояснениях, об отчётных сегментах полно и достоверно отражает активы, обязательства и результаты деятельности Общества.

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

тыс. руб.

Регион деятельности	Выручка за период	
	2023 г.	2022 г.
Российская Федерация	320 771	333 963
Итого	320 771	333 963

В 2023 году основным крупнейшим покупателем Общества является ПАО «НКНХ», сумма выручки (без НДС и экспортных пошлин) от контрактов с которыми в 2023 г. составила 319 723 тыс. руб. (в 2022 г. – 333 000 тыс. руб.).

#### 19. Условные 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 сложноструктурированных 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 по-

зиции по подобным областям налогового законодательства на основе анализа соответствующих судебных дел и административной практики, которые оцениваются руководством как обоснованные и соответствующие нормам Российского налогового законодательства. Однако, Общество не исключает риск оттока ресурсов, в случае если такие налоговые позиции и интерпретации будут оспорены налоговыми органами. Влияние таких потенциальных претензий налоговых органов Общество оценивает как несущественное. В тех случаях, когда руководство Общества полагает, что налоговая позиция не может быть подтверждена, соответствующие суммы доначислений отражаются в бухгалтерской отчетности.

## 20. 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.

## 21. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества, в т.ч. в результате действий органов государственной власти в части введения военных операций в 2023 году, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и повышение ключевой ставки Центрального Банка России. Указанные события, по мнению руководства, не повлияли на непрерывность деятельности Общества.

## 22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

### 22.1. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс. руб.

Наименование контрагента	Сумма	
	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
ООО "АРХИТЕК" ИНН 1651070948	-	15
ООО "ПАРКСИТИУФА" ИНН 0278185805	-	3

ООО "СИРИУС-НК" ИНН 1651059165	-	3
ИТОГО:	-	21

## 22.2. ТМЦ в эксплуатации

тыс. руб.

Вид ТМЦ	Сумма	
	На 31.12.23г.	На 31.12.22 г.
ОС до 40 тыс. руб.	163	163
Спецодежда в эксплуатации	6 753	2 390
Инвентарь и хоз.принадлежности в эксплуатации	16 086	11 051
ИТОГО:	23 002	13 604

## 22.3. ТМЦ на ответственном хранении

тыс. руб.

Контрагент	Сумма	
	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
ФНЛ	36	36
ИП Басенко Наталья Владимировна	25	25
МИНЗЕМИМУЩЕСТВО РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН	5 514	5 514
Общероссийская Общественная Организация спортивная федерация по футболу "Российский Футбольный Союз"	1 169	1 084
ИТОГО:	6 708	6 659

## 22.4. Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Полученные гарантии – всего, в том числе от:	-	-	-
Дочерних обществ	-	-	-
Прочих связанных сторон	-	-	-
Третьих лиц	-	-	-
Выданные гарантии – всего, в том числе:	-	-	-
Дочерним обществам	-	-	-
Прочим связанным сторонам	-	-	-
Третьим лицам	-	-	-
Выданные поручительства – всего, в том числе:	-	-	-
Дочерним обществам	-	-	-

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Прочим связанным сторонам	-	-	-
Третьим лицам	-	-	-

## 22.5. Арендованные основные средства

тыс. руб.

Контрагент	Сумма	
	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
МИНЗЕММУЩЕСТВО РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН	354 396	354 396
ПАО "НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ"	44 737	-
Итого	399 133	354 396

## 23. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

### 23.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008, утв. приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 г. N 116н.

### 23.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

К перечню событий после отчетной даты относится объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год (п.3 раздела 2 ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год решение о реорганизации общества и его дочерних обществ, а также о выплате дивидендов (рекомендованных или объявленных) не принималось. Решение о выплате дивидендов по результатам 2023 года будет принято Общим собранием участников Общества.

Общество не располагает информацией об иных существенных событиях, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов

Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, что может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества отсутствием.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

Общество также подтверждает, что не намерено прекращать свою деятельность в обозримом будущем, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществу не известно об иных каких-либо возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

23.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

23.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В 2023 году прекращаемой деятельности не было.

23.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

23.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок предшествующих отчётных периодов, исправленных в 2023 году, не было.

23.7. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведённых рисков находятся вне контроля Общества.

Российское налоговое законодательство допускает возможность различного толкования одних и тех же норм законодательства и подвержено частным изменениям.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Причины возникновения репутационных рисков связаны с уменьшением числа покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдению сроков поставок продукции, выполнения работ и т.д. Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим

рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие. В Обществе отсутствуют операции в иностранной валюте, полученные кредиты и займы.

Однако Общество не может в полной мере гарантировать, что действия, направленные на снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство ниже приведённых рисков находятся вне контроля Общества:

- возможность изменения налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, а также влияние курса иностранной валюты, изменение процентных ставок и прочие ценовые риски.

Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки. Руководство Общества также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов.

При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Для снижения кредитного риска Общество пытается использовать практику получения банковских гарантий от покупателей.

Руководство Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их и их эквиваленты в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

23.8. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Государственную помощь на экологическую деятельность Общество не получало.

Предприятием соблюдаются установленные нормативы образования отходов (IV классов) и лимиты на их размещение. Производится отдельный сбор образующихся отходов по видам, классам опасности для обеспечения их переработки, безопасного размещения и рационального использования в качестве вторичного сырья.

На выполнение работ по вывозу и утилизации отходов в 2023 году заключены договоры со специализированными организациями: ООО «Гринта». Металлолом сдается в ООО «Татцветметтрейд».

Прочие текущие затраты на охрану окружающей среды

		тыс. руб.
<i>Статья БДР</i>	<i>Наименование организации</i>	<i>Сумма без НДС</i>
Вывоз быто- вых от- ходов	ООО «Гринта»	399
ВСЕГО	399	399

23.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учёте и раскрытии в бухгалтерской отчётности организации информации об инновациях и модернизации производства».

Государственную помощь на эти цели Общество в 2023 году не получало. Инноваций производства в Обществе в 2023 году не проводилось. Произведённые расходы на модернизацию и реконструкцию основных средств являются не существенными.

Расшифровка отдельных показателей отражены в форме F02 (РСБУ) 2024-2025г.г. с приложениями.

Генеральный директор ООО ФК «Нефтехимик»

Калачев В.Н.



