

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

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

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2022 г.	1 080	(210)	3 486	-	-	(224)	-	-	4566
	5110	за 2023 г.	4 566	(434)	-	-	-	(456)	-	-	4566
											(434)
											(890)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе:	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего, в том числе:	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2022 г.	8 598	18 402	1 870	3 574	21 556
	5170	за 2023 г.	21 556	63 737	-	35 468	49 825
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	8 598	18 402	1 870	3 574	21 556
	5190	за 2023 г.	21 556	63 737	-	35 468	49 825

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	5240	за 2023 г.	1 367	94 555	-	91 905	4 017
	5250	за 2022 г.	6 212	84 271	-	89 116	1 367
	5241	за 2023 г.	-	6 074	-	6 074	-
	5251	за 2022 г.	583	705	-	1 288	-
Сооружения	5242	за 2023 г.	-	12 924	-	12 924	-
	5252	за 2022 г.	-	1 000	-	1 000	-
Машины и оборудование	5243	за 2023 г.	1 367	50 770	-	48 182	3 955
	5253	за 2022 г.	5 629	32 337	-	36 599	1 367
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	22 836	-	22 836	-
	5254	за 2022 г.	-	47 139	-	47 139	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2023 г.	-	1 951	-	1 889	62
	5255	за 2022 г.	-	3 090	-	3 090	-
Земельные участки	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Объекты строительства	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		за 2022 г.		за 2023 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		824		1494	
Зданий						
Машины и оборудование			824		1494	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 724 890	14 022 556	33 606 298
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2023 г.	272 062	-		393 106	-	
	5420	за 2022 г.	162 102	-		272 062	-	
Материалы	5401	за 2023 г.	270 625	-		391 092	-	
	5421	за 2022 г.	160 946	-		270 625	-	
Товары, предназначенные для перепродажи	5402	за 2023 г.	-	-		-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-		-	-	
Готовая продукция собственного производства	5403	за 2023 г.	-	-		-	-	
	5423	за 2022 г.	-	-		-	-	
Товары отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-		-	-	
	5424	за 2022 г.	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-		-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-		-	-	
	5426	за 2022 г.	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2023 г.	1437	-		2014	-	
	5427	за 2022 г.	1156	-		1437	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
всего, в том числе:	5440	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	величина НДС по авансам выданным	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	величина НДС по авансам выданным		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2023 г.	540 016	-	(90 003)	427 906	-	(71 318)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5521	за 2022 г.	695 500	-	(115 917)	540 016	-	(90 003)		
	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
Векселя к получению	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5504	за 2023 г.	540 016	-	(90 003)	427 906	-	(71 318)		
	5524	за 2022 г.	695 500	-	(115 917)	540 016	-	(90 003)		
Прочая	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2023 г.	3 758 905	-	(169 020)	4 258 179	(42)	(127 342)		
всего, в том числе:	5530	за 2022 г.	2 104 032	-	(13 543)	3 758 905	(47)	(169 020)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	245 991	-	-	472 318	-	-		
	5531	за 2022 г.	213 527	-	-	245 991	-	-		
Векселя к получению	5512	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		
	5532	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5513	за 2023 г.	3 179 145	(27)	(169 020)	3 413 436	(33)	(127 342)		
	5533	за 2022 г.	1 824 353	(27)	(13 543)	3 179 145	(47)	(169 020)		
Прочая	5514	за 2023 г.	333 769	(36)	-	372 425	(9)	-		
	5534	за 2022 г.	66 152	-	-	333 769	(36)	-		
Итого	5500	за 2023 г.	4 298 921	(27)	(169 020)	4 686 085	(42)	(198 660)		
	5520	за 2022 г.	2 799 532	(27)	(13 543)	4 298 921	(47)	(259 023)		

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец года	
			учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2023 г.	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2022 г.	-	-	-	-
	5552	за 2023 г.	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2023 г.	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2023 г.	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-
прочая	5556	за 2023 г.	-	-	-	-
	5576	за 2022 г.	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2023 г.	6 133 133	(64 454)	11 053 661	(181 462)
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022 г.	1 724 057	(47 088)	6 133 133	(64 454)
	5581	за 2023 г.	351 537	-	444 169	-
авансы полученные	5581	за 2022 г.	548 651	-	351 537	-
	5582	за 2023 г.	1 066 563	(64 454)	1 549 355	(181 462)
расчеты по налогам и сборам	5582	за 2022 г.	625 120	(47 088)	1 066 563	(64 454)
	5583	за 2023 г.	107 583	-	72 499	-
векселя к уплате	5583	за 2022 г.	205 575	-	107 583	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-
кредиты	5584	за 2022 г.	-	-	-	-
	5565	за 2023 г.	-	-	-	-
займы	5585	за 2022 г.	-	-	-	-
	5566	за 2023 г.	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2023 г.	-	-	-	-
прочая	5587	за 2022 г.	-	-	-	-
	5568	за 2023 г.	4 607 450	-	8 987 638	-
	5588	за 2022 г.	344 711	-	4 607 450	-
Итого	5550	за 2023 г.	6 133 133	(64 454)	11 053 661	(181 462)
	5570	за 2022 г.	1 724 057	(47 088)	6 133 133	(64 454)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	24 624 885	25 627 411
Расходы на оплату труда	5620	2 510 841	1 705 106
Отчисления на социальные нужды	5630	758 116	759 693
Амортизация	5640	5 436 026	2 327 450
Прочие затраты	5650	925 718	523 704
Итого по элементам	5660	34 255 586	30 943 364
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 255 586	30 943 364

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2023 г.	286 093	648 356	(593 285)	-	341 164
	5710	за 2022 г.	225 428	495 772	(435 107)	-	286 093
	5701	за 2023 г.	94 604	232 559	(215 076)	-	112 087
	5711	за 2022 г.	60 710	178 686	(144 792)	-	94 604
Оценочные обязательства по отпускам	5702	за 2023 г.	171 620	408 517	(358 440)	-	221 697
	5712	за 2022 г.	151 891	310 044	(290 315)	-	171 620
	5703	за 2023 г.	19869	7 280	(19 769)	-	7 380
Прочие	5713	за 2022 г.	12827	7042	-	-	19869

Генеральный директор

Сапронов Александр Алексеевич
(расшифровка)

Главный бухгалтер

Жовнер Юлия Вячеславовна
(расшифровка)



" 15 " марта 2024г.

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

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

ООО «НХТК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
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	6
II. Учетная политика	6
1. Основа составления.....	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
4. Нематериальные активы	7
5. Основные средства	8
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	9
7. Право пользования активами.....	10
8. Запасы.....	10
9. Расходы будущих периодов	11
10. Задолженность покупателей и заказчиков	11
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
12. Уставный капитал	12
13. Обязательство по аренде.....	12
14. Оценочные обязательства.....	13
15. Расчеты по налогу на прибыль.....	13
16. Признание доходов	13
17. Признание расходов	14
III. Изменения в учетной политике Общества за 2023 год.....	14
IV. Раскрытие существенных показателей.....	14
1. Основные средства.....	14
2. Прочие внеоборотные активы	17
3. Наличие и движение права пользования активами.....	17
4. Основные средства полученные в аренду.....	18
5. Дебиторская задолженность.....	18
6. Денежные средства и их эквиваленты.....	19
7. Капитал и резервы	20
8. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность	20
9. Налоги	21
10. Выручка от продаж	22
11. Расходы по обычным видам деятельности	22
12. Прочие доходы и прочие расходы	23
13. Связанные стороны	24
14. Условные обязательства.....	28
15. События после отчетной даты.....	29

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

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

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

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

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

В течение 2023 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не было.

Основные виды деятельности

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

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность Общества, включая обособленные подразделения за 2023 год составила 1 817 человека (за 2022 г. – 1 527 человека, за 2021 г. – 1 343 человека).

Информация об исполнительных и контрольных органах

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

Генеральный директор Общества до 01.10.2023 г. – Салимов Олег Вахмуратович (на основании Протокола №03/21 общего собрания участников от 09.09.2021 г.).

Генеральный директор Общества с 01.10.2023 г. – Сапронов Александр Алексеевич (на основании Протокола №06/23 общего собрания участников от 18.09.2023 г.).

Полномочия контрольного органа осуществляет Ревизионная комиссия. В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. входили:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Федорцов Дмитрий Семенович	ООО «СИБУР»	Руководитель по экономике, Экономика логистики
Джантемирова Асият Алиуановна	ООО «СИБУР»	Руководитель блока
Гриднева Белла Витальевна	АО «СГ-транс»	Начальник Департамента внутреннего контроля и аудита
Смирнова Вероника Викторовна	ООО «Вектор Рейл Менеджмент»	Заместитель генерального директора. Главный бухгалтер

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

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

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.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

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

Курсы валют составили 89,6883 руб. 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.), 12,5762 за 1 юань на 31 декабря 2023 г. (31 декабря 2022 г. – 9,8949 руб., 31 декабря 2021 г. – 11,6503 руб.)

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Нематериальные активы

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

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

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

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

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

5. Основные средства

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

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

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит 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. Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

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

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

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	20-30
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	10-32
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-20
Планово-предупредительные периодические ремонты	3-7
Другие виды основных средств	3-15

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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. По состоянию на 31 декабря 2023 г. ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств составляет 1 519 тыс. руб.

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. В 2023 году индикаторов обесценения активов обнаружено не было.

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

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

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

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

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

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

7. Право пользования активами

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

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

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

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

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

Права пользования активами включаются в состав строки «Основные средства».

8. Запасы

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

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

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

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

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

9. Расходы будущих периодов

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

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

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

10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- поступления заемных средств в виде банковского овердрафта и их погашение (кроме начисленных процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

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

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

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

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

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

12. Уставный капитал

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

13. Обязательства по аренде

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

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

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

16. Признание доходов

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе выручки.

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

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

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

17. Признание расходов

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

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

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

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

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

III. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Существенные изменения в учетную политику за 2023 год не вносились.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
				поступило	выбыло объектов		Перевод объектов в другую группу		начислено амортизации	начислено/ восстановлено обесценения			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе:	за 2023 г.	730 757	(194 588)	91 905	28 290	(23 797)	-	-	(66 746)	-	794 372	(237 537)	-
	за 2022г.	645 399	(227 242)	89 116	3 758	(3 587)	-	-	(56 313)	-	730 757	(194 588)	85 380
Здания	за 2023 г.	25 221	(9 525)	6 074	-	-	-	-	(2 589)	-	31 295	(12 114)	-
	за 2022 г.	23 933	(15 119)	1 288	-	-	-	-	(2 485)	-	25 221	(9 525)	8 079
Сооружения	за 2023 г.	3 225	(782)	12 924	-	-	-	-	(380)	-	16 149	(1 162)	-
	за 2022 г.	2 517	(1 242)	1 000	292	(292)	-	-	(266)	-	3 225	(782)	434
Машины и оборудование	за 2023 г.	268 141	(71 471)	48 182	359	(175)	-	-	(30 260)	-	315 964	(101 556)	-
	за 2022 г.	234 878	(110 652)	36 599	3 336	(3 165)	-	-	(23 867)	-	268 141	(71 471)	59 883
Транспортные средства	за 2023 г.	404 162	(102 112)	22 836	27 887	(23 600)	-	-	(30 307)	-	399 111	(108 819)	-
	за 2022 г.	357 153	(85 298)	47 139	130	(130)	-	-	(26 764)	-	404 162	(102 112)	9 820
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	30 008	(10 698)	1 889	44	(22)	-	-	(3 210)	-	31 853	(13 886)	-
	за 2022 г.	26 918	(14 931)	3 090	-	-	-	-	(2 931)	-	30 008	(10 698)	7 164
Другие виды основных средств	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в том числе:	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

1.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года	Единовременная корректировка при переходе на ФСБУ
			затраты за период	списано	начислено/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, в том числе:	за 2023 г.	1 367	94 555	-	-	91 905	4 017	-
	за 2022 г.	6 212	84 271	-	-	89 116	1 367	-
Здания	за 2023 г.	-	6 074	-	-	6 074	-	-
	за 2022 г.	583	705	-	-	1 288	-	-
Сооружения	за 2023 г.	-	12 924	-	-	12 924	-	-
	за 2022 г.	-	1 000	-	-	1 000	-	-
Машины и оборудование	за 2023 г.	1 367	50 770	-	-	48 182	3 955	-
	за 2022 г.	5 629	32 337	-	-	36 599	1 367	-
Транспортные средства	за 2023 г.	-	22 836	-	-	22 836	-	-
	за 2022 г.	-	47 139	-	-	47 139	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	-	1 951	-	-	1 889	62	-
	за 2022 г.	-	3 090	-	-	3 090	-	-
Земельные участки	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Объекты строительства	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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	1 494	824
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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	1 724 890	14 022 556	33 606 298
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

2. Прочие внеоборотные активы

тыс.руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев, в т.ч.:	74 124	40 377	21 046
лицензии на программное обеспечение	74 124	40 377	21 046
Катализаторы сроком списания более 12 месяцев	-	-	-
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	189 852	-	-
Аварийно-технический запас материалов	-	-	-
Неснижаемые технологические остатки сырья	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	4 017	1 367	6 213
Итого	267 993	41 744	27 259

3. Наличие и движение права пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	начислено/восстановлено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2023 г.	17 746 207	(1 995 202)	35 956 168	1 448 791	(723 846)	(5 368 323)	-	52 253 584	(6 639 680)
	за 2022 г.	17 543 543	-	8 998 852	8 796 189	(275 648)	(2 270 850)	-	17 746 207	(1 995 202)
Здания	за 2023 г.	2 236 432	(279 066)	678 863	791 434	(109 648)	(428 047)	-	2 123 861	(597 465)
	за 2022 г.	2 123 518	-	364 263	251 349	(13 587)	(292 653)	-	2 236 432	(279 066)
Транспортные средства	за 2023 г.	12 763 413	(1 344 856)	34 650 702	631 173	(609 138)	(4 520 799)	-	46 782 943	(5 256 516)
	за 2022 г.	12 749 468	-	8 544 343	8 530 397	(260 967)	(1 605 822)	-	12 763 413	(1 344 856)
Прочие	за 2003 г.	2 746 362	(371 280)	626 603	26 184	(5 059)	(419 477)	-	3 346 781	(785 699)
	за 2022 г.	2 670 558	-	90 247	14 442	(1 094)	(372 375)	-	2 746 362	(371 280)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4. Основные средства, полученные в аренду

Общество в 2023 г. получило в лизинг основные средства на сумму 311 507 тыс. руб. (2022 – 2021 г. не получало в лизинг основные средства).

За имущество, полученное по договорам лизинга, остаток лизинговых платежей к уплате по состоянию на 31.12.2023 составляет 9 866 186 тыс. руб. (без НДС).

В 2023 г. Обществом было начислено 1 284 245 тыс. руб. и выплачено 1 190 783 тыс. руб. В 2022 г. было начислено 1 191 510 тыс. руб., выплачено 1 098 089 тыс. руб. и в 2021 г. соответственно начислено 1 191 604 тыс. руб., выплачено 1 098 137 тыс. руб. лизинговых платежей без НДС.

В течение 2023 г. Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 621 517 тыс. руб. (В 2022 г. – 12 115 922 тыс. руб., в 2021 г. – 4 427 257 тыс. руб.)

В течение 2023 г. Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 642 502 тыс. руб. (В 2022 г. – 9 019 023 тыс. руб., в 2021 г. – 4 325 286 тыс. руб.).

5. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя следующую задолженность:

Наименование показателей	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Авансы выданные	3 642 649	3 460 091	2 390 366
Покупатели и заказчики	472 318	245 991	213 527
Прочие	372 416	333 733	66 152
Итого	4 487 383	4 039 815	2 670 045

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

Наименование показателей	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Переплата по налогам и сборам	196 591	289 415	3 148
Расчеты с комиссионером по договору комиссии	56 658	3 766	42 172
Расчеты по претензиям	114 897	39 127	19 340
Расчеты с персоналом	220	197	379
Прочие	4 050	1 229	1 113
Итого	372 416	333 734	164 801

Движение резерва по сомнительным долгам:

Наименование	Период	Остаток на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 мес	49	2	16	-	35
Прочая дебиторская задолженность	12 мес	34	-	27	-	7
Резерв всего	12 мес	83	2	43	-	42

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

6. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен ниже:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Средства на расчетных счетах	26 609	18 416	11 712
Средства на валютных счетах	-	30 948	-
Средства на специальных счетах в банках	-	620	711
Прочие денежные средства	-	-	56 162
Итого денежные средства	26 609	49 982	68 585
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	805 000	295 000	660 000
Итого денежные эквиваленты	805 000	295 000	660 000
Итого	831 609	344 984	728 585

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

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.

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	86 207	247 213
поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	28 549	186 486
проценты по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	54 814	58 648
прочие поступления	2 844	2 079
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т.ч.:	(125 168)	(738 081)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	(794)
Платежи подотчетным лицам	(17 055)	(16 475)
Платежи за банковские услуги (конвертация валюты)	(33 271)	(193 951)
Расчеты по имущественному и личному страхованию	(74 828)	(50 324)
Платежи по претензиям, исполнительным листам, штрафы	-	(437 852)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(14)	(38 685)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Вклад участников в имущество Общества	597 500	597 500	597 500
Итого	597 500	597 500	597 500

8. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным	учтенная по условиям договора	величина НДС по авансам полученным
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе	до 2028 г.	12 249 691	-	38 243 189	-
Долгосрочные обязательства по аренде	До 2028 г.	12 249 691	-	38 243 189	-
Кредиторская задолженность - всего, в том числе	12 мес	3 695 607	-	8 005 027	-
Краткосрочные обязательства по аренде	12 мес	3 695 607	-	8 005 027	-

Состав краткосрочной Кредиторской задолженности представлен следующей задолженностью:

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2023г.	2022 г.	2021 г.
Авансы полученные	1 367 893	1 002 109	578 032
Поставщики и подрядчики	444 169	351 537	548 651
Другие кредиторы	982 501	911 824	344 673
Задолженность по налогам и сборам	16 621	62 797	174 875
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	55 878	44 786	30 700
Задолженность перед персоналом организации	110	19	38
Краткосрочное обязательство по аренде	8 005 027	3 695 607	-
Итого кредиторская задолженность	10 872 199	6 068 679	1 676 969

9. 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	689 467	848 789
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	137 893	169 758
Постоянный налоговый расход (доход)	15 771	13 712
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	43 768	(27 009)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	1 195	21 875
Текущий налог на прибыль	198 627	178 336

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

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

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% - в 2022 г, 20 % - в 2021 г.

Изменение отложенных налогов

тыс.руб.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	58 072	47 613
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	200 367	12 475
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(2 509)	(2 016)
Прочее списание	(10 050)	
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	245 880	58 072
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	63 275	26 352
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	8 930	25 252
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(8 492)	(3 377))
Прочее списание	(15 221)	15 048
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	48 972	63 275

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

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

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

10. Выручка от продаж

По статье «Выручка» (строка 2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи следующих работ и услуг:

Наименование	тыс. руб.	
	2023 г.	2022 г.
Транспортная экспедиция РФ	24 588 105	20 619 966
Транспортная экспедиция Экспорт	7 759 954	8 026 185
Услуги на ПНП	5 222 942	4 373 046
Сдача имущества в аренду	18 446	28 718
Прочие (техобслуживание, ремонт и т.д.)	99 695	87 773
Итого	37 689 142	33 135 688

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	29 929 188	25 109 503
Страны дальнего зарубежья и СНГ	7 759 954	8 026 185
Итого	37 689 142	33 135 688

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

11. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120) отчета о финансовых результатах отражена себестоимость продажи следующих работ и услуг:

Наименование	тыс. руб.	
	2023	2022
Порожний пробег по оперированию	(10 167 520)	(9 303 948)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование	2023	2022
Расходы по аренде	(3 615 956)	(6 380 451)
Расходы на привлечение ж.д. парка	(5 567 484)	(5 448 546)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. транспорта	(1 385 601)	(1 628 831)
Расходы на оплату труда	(2 571 060)	(1 873 764)
Расходы на путях необщего пользования	(887 116)	(848 834)
Гсм,топливо	(249 073)	(220 399)
Расходы экспедиторов	(2 210 415)	(1 320 961)
Транспортные услуги	(442 506)	(274 994)
Хозяйственные расходы	(69 013)	(52 434)
Информационные услуги(ЭТРАН)	(79 433)	(69 426)
Содержание, обслуживание и ремонт зданий и сооружений	(164 374)	(83 025)
Расходы на ОТ и ПБ	(113 892)	(87 202)
Инструменты, инвентарь и др. имущество не амортизируемое	(33 743)	(17 877)
Услуги охраны	(78 260)	(54 608)
Амортизация	(5 383 921)	(2 289 784)
ИТ- расходы	(25 692)	(12 597)
Командировочные расходы	(14 636)	(16 860)
Страхование	(42 865)	(35 538)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. инфраструктуры	(186 186)	(103 116)
Прочие	(49 644)	(29 723)
Итого	(33 338 390)	(30 152 918)

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Вид расхода	тыс.руб.	
	2023	2022
Расходы на оплату труда	(524 167)	(456 601)
Расходы по аренде	(19 781)	(27 904)
Отчисления от заработной платы	(105 959)	(81 814)
Расходы по начислению оценочных обязательств по отпускам	(49 021)	(43 699)
Командировочные расходы	(8 476)	(19 841)
ИТ-Услуги	(49 432)	(52 548)
Амортизация	(51 648)	(37 666)
Услуги автотранспорта	(33 327)	(29 884)
Прочие	(75 385)	(40 489)
Итого:	(917 196)	(790 446)

12. Прочие доходы и прочие расходы

По статьям «Прочие доходы» (2340) и «Прочие расходы» (2350) отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы и расходы:

Вид операций	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы и пени	938 491	(657 606)	501 027	(366 951)
Прочие расходы (социальные выплаты)	-	(124 716)	-	(75 115)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Вид операций	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банков	-	(3 751)	-	(6 256)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(2 880)	-	(30 276)
Прибыль/убытки прошлых лет	583 649	(623 495)	15 636	(25 809)
Доходы/расходы от реализации материалов	30 164	(13 389)	18 698	(11 835)
Корпоративные мероприятия				
Резервы по УФХД	13 555	(7 280)	-	(7 042)
Выбытие ППА	50 248	-	-	(34 709)
Прочие	17 814	(17 508)	8 192	(15 246)
Итого прочие доходы/расходы	543 553	(573 203)	543 553	(573 203)

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

13. Связанные стороны

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

Информация о бенефициарных владельцах Общества

На 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера. ПАО «СИБУР Холдинг» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru. АО «СГ-транс» также раскрывает списки аффилированных лиц на этом же сайте.

Перечень связанных сторон

Крупнейшие связанные стороны ООО «НХТК»

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

ООО «Вектор Рейл Актив»	г. Москва	Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования
АО «ХимИнвестТранс»	г. Москва	Мультимодальные перевозки
ООО «Сырьевые ресурсы-Бел»	г. Москва	Исследование конъюнктуры рынка

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

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

тыс. руб.

Наименование	2023г.	2022г.	Характер операций
ПАО СИБУР-Холдинг	29 770 267	25 221 361	
	26 254 280	22 109 461	Транспортно-экспедиторские услуги
	3 515 987	3 111 900	Услуги на путях необщего пользования
АО СГ-транс	6 591	7 660	
	-	200	Транспортно-экспедиторские услуги
	6 556	7 460	Услуги на путях необщего пользования
	35	-	прочее
Прочие связанные стороны	1 473 469	1 532 048	
	750 133	1 297 601	Транспортно-экспедиторские услуги
	631 268	155 043	Услуги на путях необщего пользования
	92 068	79 404	прочее
Итого	31 250 327	26 761 069	

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

тыс. руб.

Наименование	2023г.	2022г.	Характер операций
АО СГ-транс	8 913 391	9 174 149	
	7 489 212	7 511 948	Услуги по аренде
	1 060 585	1 468 088	Сервисное обслуживание
	103 641	145 325	Услуги ПНП
	255 575	46 451	Транспортно-экспедиторские услуги
	2 982	2 337	Прочие услуги
	1 396	-	Товары
ПАО СИБУР-Холдинг	88 034	80 053	
	88 034	79 803	Товары
	-	250	Прочие услуги
Прочие связанные стороны	3 403 873	2 993 820	
	3 280 402	2 893 215	Услуги по аренде
	25 579	16 846	услуги на путях необщего пользования
	1 294	126	Транспортно-экспедиторские услуги

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование	2023г.	2022г.	Характер операций
	35 465	40 042	Товары
	61 133	43 591	Прочие
Итого	12 405 298	12 248 022	

Цены на продукцию, товары, услуги, работы, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются исходя из уровня рыночных цен. Расчеты со связанными сторонами в течение 2023 г. и 2022 г. производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность, в том числе:	547 063	637 705	211 673
ПАО СИБУР-Холдинг	-	-	6 997
АО СГ-транс	63 707	262 522	170 293
Прочие связанные стороны	483 356	375 183	34 383
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 154 766	1 986 718	623 361
АО СГ-транс	20 130	45 244	142 397
ПАО СИБУР-Холдинг	1 604 953	1 608 482	270 621
Прочие связанные стороны	529 683	332 992	210 343

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

тыс. руб.			
Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т.ч. от:	4110	31 855 021	26 738 677
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	31 855 021	26 738 677
ПАО СИБУР-Холдинг		29 856 477	25 540 993
АО СГ-транс		10 948	26 074
Прочие связанные стороны		1 987 596	1 171 610
Платежи, в т.ч.:	4120	(12 032 191)	(10 344 913)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(12 032 191)	(10 344 913)
АО СГ-транс		(8 758 068)	(9 345 329)
ПАО СИБУР-Холдинг		(71 961)	(102 350)
Прочие связанные стороны		(3 202 162)	(897 234)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т. ч.:	4210	-	-
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
АО СГ-транс		-	-
Платежи, в т.ч.:	4220	-	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наименование	Код строки	2023 г.	2022 г.
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	-	-
АО СГ-транс		-	-
Прочие связанные стороны		-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления, в т.ч.:	4310	-	-
денежных вкладов собственников (участников), в т.ч.:	4312	-	-
ПАО СИБУР-Холдинг		-	-
АО СГ-транс		-	-
Платежи, в т.ч.:	4320	-	(2 396 929)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:	4322	-	(400 000)
ПАО СИБУР-Холдинг		-	(200 000)
АО СГ-транс		-	(200 000)
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству:	4324	(3 422 273)	(1 996 929)
АО СГ-транс		(1 950 622)	(28 006)
Прочие связанные стороны		(1 471 651)	(1 968 922)

Операция с основным управленческим персоналом

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

Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 267 217 тыс руб. в 2023 г., 249 273 тыс. руб. в 2022 г. (в 2021г. – 214 430 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

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

14. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год
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.

15. События после отчетной даты

В феврале 2024 г. Общим Собранием Участников (Протокол №01/24 от 01.02.2024) принято решение о распределении чистой прибыли Общества по итогам 2022 г. и ранее нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет. Нераспределенную прибыль прошлых лет в размере 1 501 031 тыс. руб. распределить между участниками пропорционально их долям в уставном капитале Общества, а именно:

1. ПАО «СИБУР Холдинг» в сумме 750 516 тыс. руб.
2. АО «СГ-транс» в сумме 750 516 тыс. руб.

Общество в 2024 г. имеет намерение открыть обособленное подразделение в статусе представительства в Амурской обл. г. Свободный для организации эксплуатационной работы на железнодорожных путях необщего пользования Амурского ГПЗ и ГХК.

Генеральный директор ООО «НХТК»



Сапронов Александр Алексеевич

Главный бухгалтер ООО «НХТК»

Жовнер Юлия Вячеславовна

« 15 » марта 2024г.