

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 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.....	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
4. Нематериальные активы	8
5. Основные средства.....	8
6. Капитальные вложения.....	9
7. Право пользования активами	10
8. Запасы.....	11
9. Расходы будущих периодов	11
10. Задолженность покупателей и заказчиков	11
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
12. Уставный капитал	12
13. Обязательства по аренде.....	12
14. Оценочные обязательства.....	13
15. Признание доходов	13
16. Признание расходов	13
17. Расчеты по налогу на прибыль.....	14
III. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год.....	14
IV. Раскрытие существенных показателей.....	14
1. Нематериальные активы	14
2. Основные средства	16
3. Прочие внеоборотные активы	17
4. Наличие и движение права пользования активами	18
5. Основные средства, полученные в аренду	18
6. Дебиторская задолженность.....	18
7. Денежные средства и их эквиваленты.....	19
8. Капитал и резервы.....	20
9. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность	20
10. Налоги	21
11. Выручка от продаж	22
12. Расходы по обычным видам деятельности	23
13. Прочие доходы и прочие расходы	24
14. Связанные стороны	24
15. Условные обязательства	29
16. События после отчетной даты.....	30

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: 20.04.2018
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 31.12.2025 года Общество имело в своем составе территориально обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
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
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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
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	Представительство в г. Казань, Участок в г. Чайковский	617742, Пермский край, г. Чайковский, территория АО "Уралоргсинтез"
12	Представительство в г. Казань, Участок в г. Благовещенск	453434, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, 71
13	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
14	Обособленное структурное подразделение в г. Екатеринбург	620027, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельковская, д. 12А, 806
15	Представительство в г. Тобольск, Участок в г. Красноярск	660004, Красноярский край, г. Красноярск, Каучуковый пер., д. 6
16	Обособленное подразделение РусВинил представительства в г. Казань	607650, Нижегородская область, г. Кстово, микрорайон Западный, квартал РусВинил (офис «НХТК»)
17	Представительство в г. Казань, Участок в г. Нижнекамск	423574, Республика Татарстан, Нижнекамский муниципальный район, г. Нижнекамск, ул. Соболековская, зд. 23, помещ. 104
18	Представительство в г. Казань, Участок в г. Кстово	607650, Нижегородская область, Кстовский муниципальный район, г. Кстово, район Промышленный
19	Представительство в г. Свободный	676436, Амурская область, Свободненский м.р-н, с.п. Желтоярковский сельсовет, с. Черниговка, ул. Октябрьская, д. 18Б
20	Обособленное структурное подразделение в г. Самара	443041, Самарская обл., Самара г.о. Железнодорожный вн.р-н, Самара г., Красноармейская ул., д. 70, ком. 1-7, 38-48.

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
21	Обособленное структурное подразделение в г. Нижний Новгород	603011, Нижегородская обл., город Нижний Новгород г.о., Нижний Новгород г., Левобережная ул, д. 5, помещ. П4.

В течение периода с 01.01.2025 по 31.12.2025 в составе обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Открыто обособленное подразделение в г. Самара 14.01.2025 - Уведомление о постановке на учет № 800026497 от 14.01.2025 г.

Открыто обособленное подразделение в г. Нижний Новгород 11.02.2025 - Уведомление о постановке на учет № 803064043 от 12.02.2025 г.

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 2025 год составила 1 877 человек (за 2024 – 1 904 человек, за 2023 – 1 817 человек).

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 – Сапронов Александр Алексеевич (на основании Протокола №06/23 общего собрания участников от 18.09.2023).

Полномочия контрольного органа осуществляет Ревизионная комиссия. В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2025 входили:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Капля Денис Дмитриевич	ООО «СИБУР»	Руководитель по экономике, Экономика логистики
Джантемирова Асият Алиуановна	ООО «СИБУР»	Руководитель блока
Коротыножкин Алексей Владимирович	АО «СГ-транс»	Заместитель генерального директора по коммерции и производству
Распопов Владимир Владимирович	АО «СГ-транс»	Член совета директоров

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.

Начиная с 2022 года, обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский Союз, США, Великобритания и ряд других стран ввели санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, банков, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций и оборот отдельных российских продуктов. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России и о прекращении поставок продукции в Россию. Правительство Российской Федерации ввело особые требования к международным компаниям, которые приняли решение покинуть российский рынок, включая снижение цен сделок. Это привело к росту волатильности на фондовых, товарных и валютных рынках. Кроме того, в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, ограничения на операции с уставным капиталом кредитных организаций с иностранным участием, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Общество анализирует влияние описанных выше событий на свою деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако политизируемый и потому непрогнозируемый характер санкционных ограничений (включая вероятность их дальнейшего расширения в будущем) и ограничения деловой активности российских компаний усложняют оценку возможных последствий на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения стабильной работы Общества в текущих условиях.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя ценовой риск, обусловленный изменением стоимости услуг и риск ликвидности, обусловленный возможным превышением текущих обязательств к погашению над денежными средствами Общества. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление рисками обеспечивает 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 составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральными стандартами 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 78,2267 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2025 (31 декабря 2024 – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 – 89,6883 руб.), 92,0938 руб. за 1 евро на 31 декабря 2025 (31 декабря 2024 – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 – 99,1919 руб.), 11,1592 за 1 юань на 31 декабря 2025 (31 декабря 2024 – 13,4272 руб., 31 декабря 2023 – 12,5762 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 запасы, дебиторская задолженность, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (далее НМА) отражены результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные по договору отчуждения, а также по лицензионным соглашениям, средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на ведение отдельных видов деятельности, программы и ЭВМ, полезные модели, другие НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы представлены по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и обесценения.

При признании объектов нематериальных активов Обществом не установлен стоимостной лимит.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для нематериальных активов Общества ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам нематериальных активов приведены ниже.

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет)
Лицензии и разрешения	2-15
Программы и ЭВМ	2-50
Полезные модели	5-7
Другие НМА (Веб-сайт/интернет-сайт/портал)	10

Общество ежегодно проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения. Общество оценивает возмещаемую сумму отдельного актива или определяет возмещаемую сумму единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС, генерирующая единица), к которой относится актив, в случае если оценить возмещаемую сумму отдельного актива невозможно. Обесценение нематериальных активов относится на прочие расходы. В 2025 году индикаторов обесценения активов обнаружено не было.

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

5. Основные средства

В составе основных средств отражены 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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
 средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств Обществом установлен стоимостной лимит сто тысяч рублей за единицу. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и обесценения.

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

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

Виды основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	20-30
Машины и оборудование	2-15
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.

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 2025 ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств составляет 18 861 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 2025 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. Капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и 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).

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, предназначенных для эксплуатации Обществом, отражается в составе объектов капитальных вложений.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и восстановления объектов основных средств.

Капитальные вложения в нематериальные активы включают затраты Общества на их приобретение, создание и улучшение, в том числе государственные пошлины и другие аналогичные расходы.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы 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» и «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; 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.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов. Он не предполагает отражение в бухгалтерском учете Общества права пользования активом и обязательства по аренде, ограничиваясь признанием расхода по арендным платежам.

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

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, 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, 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;
- в составе прочих внеоборотных активов, если предполагаемый период их списания превышает 12 месяцев.

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);
- 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;
- 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 первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

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

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

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

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

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 аренды).

14. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- на выплату премий;
- 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.

15. 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 сверхнормативно:

- прочие доходы и расходы по курсовым разницам;
- прочие доходы и расходы от купли-продажи валюты;
- прочие доходы и расходы от продажи и выбытия объектов основных средств.

16. Признание расходов

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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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.

17. 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.

III. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н:

право пользования активом перенесено из строки 1151 «в т.ч. Право пользования активом» в строку 1155 «Право пользования активом».

IV. Раскрытие существенных показателей

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года			Единичная корректировка при переходе на ФСБУ
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		перевод объектов между группами		начислено амортизации	начислено/восстановлено обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13	14
Нематериальные активы - всего, в том числе:	2025	116 480	(8 643)	109 113	-	-	-	-	(13 708)	-		225 593	(22 351)	-
	2024	4 566	(890)	42 169	119	(59)	-	-	(7 812)	-		116 480	(8 643)	69 864

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Лицензии и разрешения	2025	27 639	(3 798)	12	-	-	-	-	(4 921)	-	27 651	(8 719)	-
	2024	-	-	5 203	-	-	-	-	(3 798)	-	27 639	(3 798)	22 436
Программы ЭВМ	2025	60 794	(1 981)	103 978	-	-	-	-	(3 754)	-	164 772	(5 735)	-
	2024	-	-	20 566	-	-	-	-	(1 981)	-	60 794	(1 981)	40 228
Полезные модели	2025	23 600	(1 588)	5 123	-	-	-	-	(4 588)	-	28 723	(6 176)	-
	2024	-	-	16 400	-	-	-	-	(1 588)	-	23 600	(1 588)	7 200
Другие НМА	2025	4 447	(1 276)	-	-	-	-	-	(445)	-	4 447	(1 721)	-
	2024	4 566	(890)	-	119	(59)	-	-	(445)	-	4 447	(1 276)	-

В 2025 году не было выявлено индикаторов обесценения нематериальных активов.

1.2 Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец года
			затраты за период	Списано	начислено/восстановлено обесценения	принято к учету в качестве нематериальных активов или увеличена стоимость	Внутреннее перемещение	
Незавершенные капитальные вложения на приобретение нематериальных активов- всего, в том числе:	2025	73 461	42 972	1 838	-	109 113	-	5 482
	2024	49 825	65 805	-	-	42 169	-	73 461
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – программы ЭВМ	2025	73 461	42 972	1 838	-	109 113	-	5 482
	2024	49 825	65 805	-	-	42 169	-	73 61

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	Выбыло объектов		Перевод объектов между группами		начислено амортизации	начислено/ восстановлено обесценения		
		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:	2025	1 641 824	(308 783)	260 965	4 196	(3 206)	-	-	(106 359)	-	1 898 593	(411 936)
	2024	794 372	(237 537)	858 450	10 998	(8 746)	-	-	(79 992)	-	1 641 824	(308 783)
Здания	2025	34 187	(16 074)	5 926	-	-	-	-	(3 972)	-	40 113	(20 040)
	2024	31 295	(12 114)	2 892	-	-	-	-	(3 960)	-	34 187	(16 074)
Сооружения	за 2025	23 825	(2 149)	12 892	-	-	-	-	(1 600)	-	36 717	(3 749)
	за 2024	16 149	(1 162)	7 676	-	-	-	-	(987)	-	23 825	(2 149)
Машины и оборудование	за 2025	438 477	(132 592)	80 520	3 651	(2 792)	-	-	(38 960)	-	515 346	(168 760)
	за 2024	315 964	(101 556)	128 065	5 552	(3 416)	-	-	(34 452)	-	438 477	(132 592)
Транспортные средства	за 2025	1 110 992	(140 749)	74 362	-	-	-	-	(56 438)	-	1 185 354	(197 187)
	за 2024	399 111	(108 819)	717 327	5 446	(5 330)	-	-	(37 260)	-	1 110 992	(140 749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025	34 343	(17 219)	87 265	545	(414)	-	-	(5 389)	-	121 063	(22 194)
	за 2024	31 853	(13 886)	2 490	-	-	-	-	(3 333)	-	34 343	(17 219)

В 2025 году не было выявлено индикаторов обесценения основных средств.

2.2 Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			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 2025	13 756	315 135	-	-	260 965	67 926
	за 2024	4 017	869 494	1 305	-	858 450	13 756
Здания	за 2025	-	18 760	-	-	5 926	12 834
	за 2024	-	2 892	-	-	2 892	-
Сооружения	за 2025	2 349	10 543	-	-	12 892	-
	за 2024	-	10 025	-	-	7 676	2 349

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	начислено/восстановлено обесценения	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудование	за 2025	3 081	117 233	-		80 520	39 794
	за 2024	3 955	128 496	1 305		128 065	3 081
Транспортные средства	за 2025	-	89 660	-		74 362	15 298
	за 2024	-	717 327	-		717 327	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025	8 326	78 939	-		87 265	-
	за 2024	62	10 754	-		2 490	8 326

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025	2024
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	10 539	460

2.4. Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Балансовая стоимость полученных в аренду основных средств	1 438 809	1 192 289	1 724 890

3. Прочие внеоборотные активы

Наименование	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Оборудование к установке	1 874	746	3 532
Вложения во внеоборотные активы	66 052	13 011	485
Долгосрочные расходы будущих периодов	8 701	6 894	74 124
Капитализация ремонтов ОС/ППА	289 310	135 314	
Авансы, выданные под внеоборотные активы (без НДС)	403	78 528	189 852
Итого	366 340	234 493	267 993

4. 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 обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего, в том числе:	за 2025	52 849 149	(12 868 808)	28 949 983	34 217 878	(5 724 634)	(9 561 459)	-	47 581 254	(16 705 633)
	за 2024	52 253 584	(6 639 680)	35 298 008	34 702 444	(3 366 820)	(9 595 948)	-	52 849 149	(12 868 808)
Здания	за 2025	1 056 905	(455 532)	113 057	122 657	(40 595)	(164 345)	-	1 047 305	(579 282)
	за 2024	2 123 861	(597 465)	24 452	1 091 408	(302 461)	(160 528)	-	1 056 905	(455 532)
Транспортные средства	за 2025	47 703 021	(10 867 788)	28 693 121	33 872 963	(5 600 525)	(8 720 460)	-	42 523 179	(13 987 723)
	за 2024	46 782 943	(5 256 516)	33 750 536	32 830 458	(3 143 447)	(8 754 719)	-	47 703 021	(10 867 788)
Прочие	за 2025	4 089 223	(1 545 488)	143 805	222 258	(83 514)	(676 654)	-	4 010 770	(2 138 628)
	за 2024	3 346 781	(785 699)	1 523 020	780 378	(79 088)	(680 701)	-	4 089 223	(1 545 488)

5. Основные средства, полученные в аренду

В 2025 и 2024 г.г. Общество не получало в лизинг основные средства.

За имущество, полученное по договорам лизинга, остаток лизинговых платежей к уплате по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 156 467 тыс. руб. без НДС (на 31.12.2024 остаток лизинговых платежей к уплате составил 8 511 444 тыс. руб. без НДС).

В 2025 году Обществом было начислено 1 448 399 тыс. руб. и выплачено 1 354 976 тыс. руб. В 2024 году Обществом было начислено 1 448 399 тыс. руб. и выплачено 1 354 976 тыс. руб. без НДС и соответственно в 2023 году Обществом было начислено 1 284 245 тыс. руб. и выплачено 1 190 783 тыс. руб.

В течение 2025 года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 3 615 240 тыс. руб. (в 2024 - 2 873 566 тыс. руб., в 2023 - 621 517 тыс. руб.)

В течение 2025 года Обществом было возвращено арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 5 555 561 тыс. руб. (в 2024 - 1 817 652 тыс. руб., в 2023 - 642 502 тыс. руб.).

6. Дебиторская задолженность

В составе краткосрочная дебиторская задолженности включена следующая задолженность:
тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2025	2024	2023
Авансы выданные	3 360 815	4 237 997	3 642 649
Покупатели и заказчики	82 528	212 092	472 318
Прочие	1 203 766	605 631	372 416
Итого	4 896 109	5 055 720	4 487 383

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

Наименование показателей	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Расчеты с комиссионером по договору комиссии	269 333	180 156	56 658
Переплата по налогам и сборам	916 872	367 615	196 591
Расчеты по претензиям	15 820	55 682	114 897
Расчеты с персоналом	422	641	220
Прочие	1 319	1 537	4 050
Итого	1 203 766	605 631	372 416

Движение резерва по сомнительным долгам:

Наименование	Период	Остаток на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	тыс. руб.
						Остаток на конец года
Расчеты с покупателями и поставщиками	12 мес	896	-	22	-	874
Прочая дебиторская задолженность	12 мес	12	143	-	-	155
Резерв всего	12 мес	908	143	22	-	1 029

7. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Средства на расчетных счетах	76 646	231 469	26 609
Итого денежные средства	76 646	31 469	26 609
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	314 000	462 000	805 000
Итого денежные эквиваленты	314 000	462 000	805 000
Итого	390 646	493 469	831 609

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 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

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в т.ч.:	83 383	114 016
проценты по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	73 573	93 689
поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	-	15 905
Поступления от внебюджетных организаций	5 306	-
прочие поступления	4 504	4 422
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в т.ч.:	(155 462)	(155 723)
Расчеты по имущественному и личному страхованию	(98 175)	(68 940)
Платежи подотчетным лицам	(17 596)	(20 714)
Платежи за банковские услуги (конвертация валюты)	(1 247)	(35 945)
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(38 444)	(30 124)

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31 декабря		
	2025	2024	2023
Вклад участников в имущество Общества	597 500	597 500	597 500
Итого	597 500	597 500	597 500

Чистые активы

Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют 2 848 422 тыс. руб. (31.12.2024 – 2 097 773 тыс. руб., 31.12.2023 – 3 233 834 тыс. руб.).

9. Прочие долгосрочные обязательства и кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	тыс.руб.			
		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	28 388 055	-	18 176 523	-

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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
Долгосрочные обязательства по аренде	До 2028	28 388 055	-	18 176 523	-
Кредиторская задолженность - всего, в том числе	12 мес	13 039 167	-	13 704 505	-
Краткосрочные обязательства по аренде	12 мес	13 039 167	-	13 704 505	-

Состав краткосрочной Кредиторской задолженности представлен следующей задолженностью:

тыс.руб.

Наименование	31 декабря		
	2025	2024	2023
Авансы полученные	1 655 492	2 053 968	1 367 893
Поставщики и подрядчики	756 585	607 960	444 169
Другие кредиторы	1 142 265	1 514 197	982 501
Задолженность по налогам и сборам	96	17 299	16 621
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	80 350	71 153	55 878
Задолженность перед персоналом организации	116	114 922	110
Прочие обязательства по аренде	13 704 505	13 039 167	8 055 027
Итого	17 339 409	17 418 666	10 872 199

10. Налоги

Налог на прибыль

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

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 007 554	458 052
Ставка налога на прибыль, %	25	20
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	251 888	91 611
Постоянный налоговый расход (доход)	5 017	22 691
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	299 552	139 493
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	(52 799)	(75 519)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	503 658	178 276

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: 25% - в 2025, 20 % - в 2024.

В связи с внесением поправок в Налоговый Кодекс Российской Федерации, предусматривающих увеличение с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

Изменение отложенных налогов

тыс.руб.		
Наименование	2025	2024
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	520 547	245 880
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	302 553	334 675
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(291 087)	(164 160)
Прочее списание	-	-
Сумма увеличения отложенных налоговых активов в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)	-	104 152
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	532 013	520 547
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	173 081	48 972
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	72 018	102 993
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(19 218)	(13 50)
Прочее списание	-	-
Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в результате увеличения ставки налога на прибыль с 2025 года (строка 2412)	-	34 616
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	225 881	173 081

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 и условные обязательства.

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

11. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование	2025	2024
Транспортная экспедиция РФ	34 565 881	29 511 241
Транспортная экспедиция Экспорт	6 041 224	8 130 248
Услуги на ПНП	5 221 587	5 945 961
Сдача имущества в аренду	22 065	18 639
Прочие (техобслуживание, ремонт и т.д.)	48 458	113 480
Итого	45 899 215	43 719 569

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

тыс. руб.

Регион деятельности	Выручка за период	
	2025	2024
Российская Федерация	40 103 793	35 589 321
Страны дальнего зарубежья и СНГ	5 795 422	8 130 248
Итого	45 899 215	43 719 569

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.

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Порожний пробег по оперированию	(13 384 001)	(11 227 615)
Расходы по аренде	(1 293 475)	(1 073 155)
Расходы на привлечение ж.д. парка	(4 316 558)	(5 843 105)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. транспорта	(2 040 064)	(1 915 568)
Расходы на оплату труда	(3 878 193)	(3 199 043)
Услуги на путях необщего пользования	(1 258 709)	(1 062 789)
Гсм,топливо	(281 584)	(281 340)
Расходы экспедиторов	(435 211)	(2 273 248)
Транспортные услуги	(518 394)	(515 707)
Хозяйственные расходы	(147 630)	(92 696)
Информационные услуги(ЭТРАН)	(26 072)	(97 382)
Содержание, обслуживание и ремонт зданий и сооружений	(65 833)	(194 139)
Расходы на ОТ и ПБ	(151 219)	(129 514)
Инструменты, инвентарь и др. имущество не амортизируемое	(48 998)	(46 801)
Услуги охраны	(263 386)	(131 938)
Амортизация	(9 618 570)	(9 624 615)
ИТ- расходы	(51 763)	(39 333)
Командировочные расходы	(26 072)	(24 289)
Страхование	(69 702)	(46 701)
Содержание, обслуживание и ремонт ж.д. инфраструктуры	(338 045)	(397 986)
Прочие	(164 647)	(73 202)
Итого	(38 378 126)	(38 290 166)

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

Вид расхода	тыс.руб.	
	2025	2024
Расходы на оплату труда	(797 099)	(618 044)
Расходы по аренде	(53 160)	(26 374)
Отчисления от заработной платы	(160 136)	(116 884)
Расходы по начислению оценочных обязательств по отпускам	(65 196)	(55 913)
Командировочные расходы	(17 477)	(17 663)
ИТ-Услуги	(8 203)	(6 819)
Амортизация	(68 388)	(59 998)
Услуги автотранспорта	(24 041)	(43 028)
Прочие	(189 580)	(105 679)
Итого:	(1 383 280)	(1 050 402)

13. Прочие доходы и прочие расходы

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

тыс. руб.

Вид операций	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие расходы не учитываемые для исчисления налога на прибыль (социальные выплаты)	-	(100 404)	-	(132 758)
Услуги банков	-	(1 564)	-	(5 556)
Штрафы и пени	522 304	(387 613)	998 980	(558 885)
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-	-	(16 411)
Прибыль/убытки прошлых лет	137 935	(51 543)	14 071	(43 926)
Доходы/расходы от реализации материалов	19 111	(9 970)	35 907	(34 999)
Резервы по УФХД	2 616	(494 444)	4 007	(9 102)
Выбытие ППА	411 032	(708)	521 496	(7 272)
Прочие	16 174	(79 635)	27 614	(27 026)
Итого прочие доходы/расходы	1 109 173	(1 125 881)	1 602 075	(835 935)

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

14. 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 2025, 2024 и 2023 гг. ПАО «СИБУР Холдинг» не имеет материнской компании и основного контролирующего акционера. ПАО «СИБУР Холдинг» является

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, и раскрывает информацию, требуемую законодательством Российской Федерации о рынке ценных бумаг, размещая её на сайте www.disclosure.ru. АО «СГ-транс» также раскрывает списки аффилированных лиц на этом же сайте.

Перечень связанных сторон

Крупнейшие связанные стороны ООО «НХТК»

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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	Цифровизация нефтехимического бизнеса и производства
ООО «СИБУР-Коннект»	г. Москва	Сопровождение и тиражирование базовых ИТ-сервисов, услуг связи
SIBUR International Gmb	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 «Салаватский Нефтехимический комплекс» (СНХК)	г. Санкт-Петербург	Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими
ООО «Амурский ГХК»	Амурская область, Свободненский район, с. Черниговка	Производство пластмасс и синтетических смол в первичной форме
ООО «Полиом»	г. Москва	Торговля оптовая промышленными химикатами
ООО «Корабельная роща – Нижнекамскнефтехим»	г. Нижнекамск	Деятельность санаторно-курортных учреждений
ООО «Вектор Рейл Актив»	г. Москва	Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования

Операции со связанными сторонами

Продажи и приобретения

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

тыс. руб.

Наименование	2025	2024	Характер операций
ПАО СИБУР-Холдинг	30 875 947	30 496 105	
	27 477 803	27 109 054	Транспортно-экспедиторские услуги
	3 398 144	3 387 051	Услуги на путях необщего пользования
АО СГ-Транс	7 525	6 540	
	7 373	5 867	Услуги на путях необщего пользования
	152	673	прочее
Прочие связанные стороны	6 075 822	6 365 598	
	4 725 567	4 744 291	Транспортно-экспедиторские услуги
	1 265 425	1 519 510	Услуги на путях необщего пользования
	84 830	101 797	прочее
Итого	36 959 294	36 868 243	

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

тыс. руб.

Наименование	2025	2024	Характер операций
АО СГ-Транс	9 406 543	9 325 361	
	7 313 763	7 369 493	Услуги по аренде
	1 802 002	1 708 335	Сервисное обслуживание
	282 901	232 484	Услуги ПНП
	5 628	10 804	Транспортно-экспедиторские услуги
	2 249	4 245	Прочие услуги
	-	-	Товары
ПАО СИБУР-Холдинг	80 538	97 105	
	2 016	4 851	Прочие услуги
	78 522	92 254	Товары
Прочие связанные стороны	3 969 891	3 756 265	
	3 257 156	3 644 127	Услуги по аренде
	578 648	21 739	услуги на путях необщего пользования
	3 026	786	Транспортно-экспедиторские услуги
	6 472	6 790	Товары
	124 589	82 823	Прочие
Итого	13 456 972	13 178 731	

ООО «НХТК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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 2025 и 2024 годов производились денежными средствами.

Задолженность по расчетам со связанными сторонами

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составили:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	355 898	347 408	547 063
ПАО СИБУР-Холдинг	15 008	1 130	-
АО СГ-Транс	171 225	48 286	63 707
Прочие связанные стороны	169 665	297 992	483 356
Кредиторская задолженность, в том числе:	2 903 171	2 923 284	2 154 766
АО СГ-Транс	25 035	63 781	20 130
ПАО СИБУР-Холдинг	870 385	2 340 701	1 604 953
Прочие связанные стороны	2 007 751	518 802	529 683

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:

Наименование		Код строки	2025	2024
тыс. руб.				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления, в т.ч. от:		4110	29 184 441	37 464 411
продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:		4111	29 184 441	37 464 411
ПАО СИБУР-Холдинг			29 159 308	31 105 201
АО СГ-Транс			12 196	9 980
Прочие связанные стороны			12 937	6 349 230
Платежи, в т.ч.:		4120	(7 194 195)	(23 596 998)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:		4121	(3 264 404)	(13 209 093)
АО СГ-Транс			(2 382 275)	(9 330 683)
ПАО СИБУР-Холдинг			(88 178)	(88 484)
Прочие связанные стороны			(793 951)	(3 789 926)
Проценты по долговым обязательствам:		4123	(3 929 791)	(10 387 905)
АО СГ-Транс			(2 832 997)	(7 233 805)
Прочие связанные стороны			(1 096 794)	(3 154 100)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи, в т.ч.:		4320	(10 405 342)	(8 187 208)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), в т.ч.:		4322	-	(1 501 030)
ПАО СИБУР-Холдинг			-	(750 515)
АО СГ-Транс			-	(750 515)
Арендные платежи по долгосрочным договорам по основному обязательству:		4324	(10 405 342)	(6 686 178)
АО СГ-Транс			(7 189 035)	(4 314 276)
Прочие связанные стороны			(3 216 307)	(2 371 902)

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 357 974 тыс. руб. в 2025, 285 477 тыс. руб. в 2024 (в 2023 – 267 217 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.

15. 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 году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать и более ранние периоды.

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

Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточаются природоохранное законодательство и позиция государственных органов Российской Федерации относительно его соблюдения. Общество сфокусировано на постоянном улучшении его системы менеджмента охраны окружающей среды с целью ограничения негативного воздействия от его деятельности и снижения рисков, связанных с воздействием на окружающую среду. Общество проводит периодическую идентификацию и оценку экологических аспектов своих операций, применяет лучшие практики и технологии для минимизации воздействия на окружающую среду и для соответствия законодательным нормам и международным требованиям. Обязательства отражаются по мере их

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год выявления. Потенциальные обязательства, которые возникают в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебных разбирательств, невозможно оценить с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества нет потенциальных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, которые могли бы негативно воздействовать на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

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

16. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «НХТК»  Сапронов Александр Алексеевич

Главный бухгалтер ООО «НХТК»  Жовнер Юлия Вячеславовна



« 20 » марта 2026