

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Ступинский химический завод» за 2021 год .

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. АО «Ступинский химический завод», ОГРН 1025005923667 (далее по тексту - предприятие, Общество) имеет место нахождения – 142803, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, владение 9/14.

Основными видами деятельности предприятия являются – производство товаров бытовой химии, косметической продукции, сдача имущества в аренду.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 772 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2021г.) – 823 человека.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Василий Павлович Гавриков.

В Обществе, в соответствии с уставом, сформирован совет директоров (наблюдательный совет).

Функции контрольного органа выполняет – Ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия сформирована в составе: Хайрутдинова Марина Рашидовна, Прусова Валентина Николаевна, Гуляева Светлана Александровна.

Совет директоров сформирован в составе: Гавриков Василий Павлович, Добычина Татьяна Львовна, Белякова Надежда Станиславовна, Селихова Наталья Николаевна, Фенева Нина Константиновна.

Бенефициарным владельцем АО «Ступинский химический завод» является: Гавриков Василий Павлович (ИНН 504502144381, гражданин РФ), Гаврикова Людмила Константиновна (ИНН 504500666061, гражданка РФ).

Внеочередное общее собрание акционеров АО «Ступинский химический завод» 28 декабря 2020г. приняло решение об уменьшении уставного капитала общества до 182760,0 рублей путем погашения приобретенных АО «Ступинский химический завод» акций, изменении Устава и наименования общества. Государственная регистрация изменений в учредительные документы осуществлена от 26 марта 2021г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области (ГРН 2215000619250).

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Обществом выпущено 9138 штук акций номиналом 20 рублей каждая. Из них:

- полностью оплачено акций - 9138 штук;
- оплаченных не полностью акций - нет;
- не оплаченных акций - нет;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества - нет;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности дочерних обществ - нет.;
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности зависимых обществ - нет.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 258490,0 тыс. руб. (строка 12101 бухгалтерского баланса), стоимость готовой продукции на складе готовой продукции в бухгалтерском балансе на отчетную дату отражена по ограниченной себестоимости (без учета общехозяйственных и коммерческих расходов) в сумме 82710,0 тыс. руб. (строка 12103 бухгалтерского баланса), стоимость товаров отгруженных составила 2956,0 тыс. руб. (строка 12102 бухгалтерского баланса), стоимость полуфабрикатов собственного производства составила 24699,0 тыс. руб. (строка 12104 бухгалтерского баланса). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не сформирован ввиду отсутствия их обесценения;

- сумма общей дебиторской задолженности составила 1413345,0 тыс. руб., сумма резерва по сомнительным долгам составила 57574,0 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе

дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 1355771,0 тыс. руб. (строка 1230 бухгалтерского баланса). В Пояснении №5 в разделе 5.1 в столбце «списание на финансовый результат» отражено списание дебиторской задолженности непосредственно на финансовый результат;

- в пассиве баланса по строке 15201 отражена сумма кредиторской задолженности контрагентам в размере 345244,0 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам сырья и материалов 182821,0,0 тыс. руб. (строка 5561 Пояснений Раздел 5), задолженность подрядчикам за оказанные работы и услуги 162423,0 тыс. руб. (строка 5570 Пояснений Раздел 5).

- стоимость финансовых вложений составила 105010 тыс. руб. (взнос в уставный капитал ООО «ЭКОБЫТ», ОГРН 1185022001295, размер доли – 100 процентов), резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся (ввиду отсутствия признаков обесценения). Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 105010,0 тыс. руб. (строка 1170 баланса).

1.6. Активы и обязательства, которые в соответствии с ПБУ «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ №154н от 27.11.2006, подлежат пересчету в рубли по курсу на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности по соответствующим курсам. При этом пересчет на отчетную дату активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, произведен по официальному курсу соответствующей валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ, а выраженных в условных единицах, оплата которых должна производиться в рублях – по курсам, определенным соглашениями с соответствующими контрагентами.

Курсы валют, установленные Банком России, составили (в рублях за единицу валюты):

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021
Евро	90,6824	69,3406	84,0695
Доллар США	73,8757	61,9057	74,2926

За отчетный период:

- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в иностранной валюте, составила 4551,2 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 5176,3 тыс. руб.;

- положительная курсовая разница по активам и обязательствам, подлежащим оплате в российских рублях, составила 3345,3 тыс. руб., а отрицательная курсовая разница – 2489,9 тыс. руб.

Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.8. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.9. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность. То есть бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство организации уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.10. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.11. У общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

допущения имущественной обособленности;

допущения непрерывности деятельности;

допущения последовательности применения учетной политики;

допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

В бухгалтерском учете по всей просроченной дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. По просроченной задолженности от 45 до 90 дней включительно в резерв включается 50% от суммы долга, по задолженности свыше 90 дней - 100% от суммы долга относится в резерв. Расчет резерва по сомнительным долгам производится ежемесячно.

Выручка для целей налогообложения по налогу на прибыль определяется по методу отгрузки (по начислению).

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Транспортные расходы, связанные с доставкой материально-производственных запасов, включаются в стоимость сырья и материалов. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно относятся в уменьшение доходов от реализации отчетного периода (управленческие и коммерческие расходы не формируют себестоимость не реализованной продукции, в т.ч. продукции, находящейся на складе).

Лимит признания активов объектами основных средств в бухгалтерском учете составляет 40,0 тыс. рублей, в налоговом учете – 100,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

2.4. В периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, изменения в учетную политику не вносились.

2.5. Прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто (п.18.2 ПБУ «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ № 32н от 06.05.1999).

2.6. Иные существенные положения учетной политики раскрываются в иных разделах настоящих пояснений.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.3. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся основные средства на сумму 1415232,3 тыс. руб.(по первоначальной, восстановительной стоимости), по которым начислена амортизация 761563,1 тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств составила 653669,2 тыс. руб.(строка баланса 1150 бухгалтерского баланса, в том числе земельные участки, стоимость которых не погашается, на общую сумму 75435,0 тыс. руб.). По строке 11501 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств 343303,0 т.р. кроме объектов недвижимости и земельных участков.

3.4. Остаточная стоимость объектов недвижимости составляет 234931,0 тыс. руб. (строка 11503 бухгалтерского баланса), стоимость земельных участков 75435,0 тыс. руб. (строка 11502 бухгалтерского баланса). В 2021 году введено в эксплуатацию основных средств на сумму 153927,0 т. р.

3.5. Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются следующими способами: исходя из сроков действия прав на нематериальные активы, а если срок действия прав на нематериальные активы установить невозможно, то он устанавливается не более 5 лет при принятии нематериального актива к учету.

3.6. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

3.7. Предприятием применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов

3.8. В отчетном периоде изменение сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

3.9. В отчетном периоде изменение способов определения амортизации нематериальных активов не производилось.

3.10. Переоценка основных средств и нематериальных активов на добровольной основе, в соответствии с положениями учетной политики, обществом не производится.

3.11. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся нематериальные активы на сумму 15798,4 тыс. руб. (первоначальная стоимость), по которым начислена амортизация 14128,0 тыс. руб., остаточная стоимость нематериальных активов составила 1670,4 тыс. руб. (строка 1110 бухгалтерского баланса).

3.12. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.13. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы в 2021 г. не осуществлялись.

3.14. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- суммы предварительной оплаты по договорам на приобретение оборудования 9591,7 т. р. и строительство объектов основных средств в размере 4970,7 т. р., итого – 14562,4 тыс. руб.;

- вложения во внеоборотные активы в размере 154447,4 тыс. руб., в том числе «Строительство объектов основных средств» - 154140,9 тыс. руб., «Приобретение объектов основных средств» - 306,5 тыс. руб.;

- расходы, относящиеся к будущим периодам деятельности по срокам списания свыше 12 месяцев в размере 3600,5 тыс. руб.;

- задолженность сотрудников предприятия по беспроцентным займам в размере 4114,0 тыс. руб.

Общая сумма прочих внеоборотных активов составила 176724,3 тыс. руб.

3.15. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, досрочно в 2021 г. не применялись.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: выручка от реализации товаров бытовой химии, косметической продукции, выручка от реализации услуг по контрактному производству, доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.3 ПБУ «Доходы организаций».

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Итого общая сумма доходов от обычных видов деятельности составила 5589764,0 тыс. руб. (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство готовой продукции и оказание услуг:

расходы на приобретение сырья и материалов	- 2614722,0 тыс. руб.;
амортизация	- 142445,0 тыс. руб.;
заработная плата работников	- 665640,0 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	- 185848,0 тыс. руб.;
расходы на электроэнергию	- 72453,0 тыс. руб.;
коммунальные услуги	- 4716,3 тыс. руб.;
транспортные услуги по доставке ГП	- 353958,7 тыс. руб.;
расходы на рекламу	- 367506,0 тыс. руб.;
услуги по сбыту готовой продукции	- 218208,1 тыс. руб.;
услуги, связанные с выпуском ГП	- 117582,6 тыс. руб.;
прочие расходы с учетом изменения остатков	- 564918,3 тыс. руб.

Итого затраты на отгруженную продукцию и оказанные услуги в отчете о финансовых результатах составили 5307998,0 тыс. руб., в том числе :

Ограниченная себестоимость продаж – 3253820,0 тыс. руб. (строка 2120 отчета о финансовых результатах);

Коммерческие расходы – 1796238,0 тыс. руб. (строка 2210 отчета о финансовых результатах);

Управленческие расходы – 257940,0 тыс. руб. (строка 2220 отчета о финансовых результатах).

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто. Подробный перечень прочих доходов и расходов показан в расшифровке к отчету о финансовых результатах. В отчете о финансовых результатах в строке 23511 «Иные расходы» отражены расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль.

4.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются полностью в бухгалтерском учете в уменьшение доходов от реализации отчетного периода.

4.6. По строке 24601 отчета о финансовых результатах отражены штрафные санкции и пени за нарушение законодательства в сумме 5,0 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. После отчетной даты имело место следующее событие, которое подлежит раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998.

В связи с предпринятой Российской Федерацией спецоперацией на Донбассе и Украине имеет место вероятность непрогнозируемых скачков курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кроме того, вышеуказанная спецоперация привела (и вероятно приведет в дальнейшем) к применению со стороны зарубежных государств (в том числе партнеров Общества из зарубежных государств) санкций различного характера.

Вышеперечисленные обстоятельства могут иметь значимые последствия для деятельности Общества, при этом у Общества отсутствует возможность оценить эти последствия этого события после отчетной даты (в том числе – оценить в денежном выражении).

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

6.1. В 2021 году АО «Ступинский химический завод» осуществляло финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами. Объем операций в рублях и характер отношений отражен в Приложении №1 к настоящей Пояснительной записки. В отчетном периоде, в соответствии с п.6 ПБУ «Информация о связанных сторонах», к связанным сторонам, с которыми осуществлялись операции, относились:

- ООО «ЭКОБЫТ» (ИНН 5045062736), единственным участником которого является АО «Ступинский химический завод» (в течение всего 2021 года и после отчетной даты);

- ООО «Эталон и К» (ИНН 5045046710), участником которого с долей 51 процент является ООО «Аквилар» (ИНН 5045043243). Единственным участником ООО «Аквилар», в свою очередь, с долей 100 процентов является генеральный директор и акционер АО «Ступинский химический завод» Гавриков В.П. Также директором ООО «Эталон и К» является Гавриков А.П. (родной брат Гаврикова В.П.), (в течение всего 2021 года и после отчетной даты);

- ООО «Аквилея» (ИНН 5045030886), единственным участником которого (в течение всего 2021 года и после отчетной даты) является генеральный директор и акционер АО «Ступинский химический завод» Гавриков В.П.;

- ООО «Аквилар» (ИНН 5045043243), единственным участником которого (в течение всего 2021 года и после отчетной даты) является генеральный директор и акционер АО «Ступинский химический завод» Гавриков В.П.;

- ООО «Авалон» (ИНН 5045051124), единственным участником которого (в течение всего 2021 года и после отчетной даты) является генеральный директор и акционер АО «Ступинский химический завод» Гавриков В.П.;

- ООО «Лаквир» (ИНН 5045042708), единственным участником которого (в течение всего 2021 года и после отчетной даты) является директор по персоналу и акционер АО «Ступинский химический завод» Гаврикова Л.К. с долей 30,9805 % на отчетную дату.

Затраты на содержание основного управленческого персонала (12 человек) в отчетном периоде составили: на оплату труда 52022,6 тыс. руб. (выплаты работникам), начисленные на нее страховые взносы – 10632,0 тыс. руб. Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

7. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

7.1. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, признаваемых таковыми в соответствии с ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ №63н от 28.06.2010, в отчетном периоде выявлено не было. Поэтому информация о таковых в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

8. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

8.1. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового обязательства отражена в сумме 7083,0 т. р., отложенных налоговых активов на отчетную дату нет.

8.2. Постоянные налоговые расходы за отчетный период составили 12533,0 тыс. руб.. Указанные постоянные налоговые расходы имели место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль.

8.3. В отчетном периоде начисленные отложенные налоговые обязательства превысили погашенные отложенные налоговые обязательства на 1915,0 тыс. руб.

Соответственно, текущий налог на прибыль составил 51094,0 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль 40475,0,0 (202376,0 тыс. руб.*20%) +ПНР 12534,0 тыс. руб. -1915,0 тыс. руб.).

8.4. Согласно учетной политике расход по налогу на прибыль определяется способом отсрочки.

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

9.1. По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся долгосрочные финансовые вложения в сумме 105010,0 тыс. руб., а именно взнос в уставный капитал ООО «ЭКОБЫТ».

9.2. На начало отчетного периода и в течение предшествующих отчетных периодов, информация о которых представлена в бухгалтерской отчетности, предприятие краткосрочных финансовых вложений не имело.

9.3. Доходы по финансовым вложениям признаются предприятием прочими поступлениями.

10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

10.1. В отчетном периоде предприятие не пользовалось заемными средствами, проценты по которым, в соответствии с действующим законодательством, должны включаться в стоимость того или иного инвестиционного актива.

10.2. Задолженность по кредитам на отчетную 23924,0 тыс. руб..

10.3. В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по кредитам в виде процентов сумме 61,0 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включались в состав прочих расходов единовременно по мере их осуществления.

10.4. В течение отчетного периода не было гашения кредитов в виду отсутствия задолженности на 22.12.2021г.

10.5. Предприятие до 22.12.2021г. не использовало в своей деятельности кредитные средства в виду отсутствия необходимости.

10.6 По состоянию на 31.12.2021г. между АО «Ступинский химический завод» и ПАО «Сбербанк России» заключен договор об открытии возобновляемой кредитной линии с кредитным лимитом 200000,0 т.р. и датой гашения 13.12.2024г.

11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

11.1. В отчетном периоде предприятие имеет двух покупателей, выручка от продаж по каждому из которых составляет не менее 10 процентов от общей выручки от продаж.

11.2. В отчетном периоде два поставщика сырья имеют долю в общей сумме затрат на материалы более 10% каждый.

11.3. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

12.1. Бюджетных кредитов и (или) субсидий предприятие в отчетном периоде и в предыдущих периодах не получало

12.2. Прочих форм государственной помощи (в смысле, придаваемом прочим формам государственной помощи ПБУ «Учет государственной помощи»), от которых предприятие прямо получает экономические выгоды, получено не было.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

13.1. Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. На момент подписания годового баланса наблюдается риски к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары, сырье, материалы (работы, услуги). Поскольку при производстве основных видов сырья, материалов (работ, услуг), приобретаемых предприятием, используется импортное сырье, то существенный рост курсов иностранных валют приводит к резкому удорожанию закупаемого сырья и материалов. Рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для предприятия, главным образом, является Российская Федерация, изменение курсов иностранных валют в сторону увеличения не несет в себе для предприятия существенного увеличения выручки.

13.2. Предприятие не оценивает кредитный риск как существенный, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием (в значительных объемах), не наблюдается. При этом по задолженности, признаваемой сомнительной, в уставленном порядке сформирован резерв сомнительных долгов.

13.3. Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

13.4. В сложившихся условиях в связи с санкциями, мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие.

Предприятие не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что в значительной степени свидетельствует об экономической неопределенности Предприятия в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Предприятия в будущем.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в текущих условиях.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Вместе с тем, так как предприятие выпускают чистящие и моющие средства, которые пользуются повышенным спросом в период кризиса, вышеперечисленные риски не всегда приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Руководство Предприятия следит за развитием ситуации и ищет способы минимизации воздействия указанной ситуации на деятельность предприятия.

14. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ПРИЗНАННЫМИ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМИ И АКТИВАМИ

14.1. На конец отчетного периода у предприятия отсутствуют активы, переданные в залог. Фактов предоставления поручительств, независимых гарантий, предоставления обеспечения исполнения обязательств в какой-либо иной форме, не имеется.

15. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

15.1. Основания для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об условных активах отсутствуют. Условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, но не раскрытые в таковой, отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Ступинский химический завод»:

/ В.П. Гавриков /

Главный бухгалтер
АО «Ступинский химический завод»:

/ Т.Л. Добычина /



ПРИЛОЖЕНИЕ №1 К ПОЯСНИТЕЛЬНОЙ ЗАПИСКЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год
ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

рубли

Наименование юридического лица	Договор	Характер отношений с АО "Ступинский химический завод"(функции связанной стороны по договору)	Вид операций	Условия расчетов	Объем операций за период с даты начала аффилированности до 31.12.2021г. *	"+" задолженность в пользу АО "Ступинский химический завод" и "-" задолженность в пользу связанной стороны на отчетную дату	Дата прекращения аффилированности
ООО "Эталон и К"	Договор поставки №001 от 27.04.2010	поставщик	изготовление этикеток для ТБХ	отсрочка 10 календарных дней	393041984,83	-11783377,45	
ИНН 5045046710	Договор поставки №001 от 27.04.2010	подрядчик	перемотка этикеток, услуги по дизайну и исправлению этикеток	отсрочка 10 календарных дней	164467,00	0,00	
	Договор поставки №318-04/2018-1 от 18.04.2018 г.	поставщик	изготовление этикеток для ТБХ	предоплата	2000000,00	0,00	
	Договор займа №1 от 15.03.2021г.	заемщик	заем денежных средств	12 месяцев	11130000,00	2250000,00	
	Договор №1 от 16.07.2018	покупатель	поставка сырья	отсрочка 5 дней	411674,26	0,00	
	Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.11.2021	арендатор	аренда производственног о помещения	отсрочка 30 дней	466120,32	0,00	
	Договор аренды № 1247-2020-610 от 01.11.2020г. с возмещением расходов по э/энергии	арендатор	аренда производственног о помещения	отсрочка 30 дней	7765663,16	0,00	
	Договор покупки оборудования № б/н от 30.06.2017г.	покупатель	продажа печатной машины	отсрочка 3 года с ежемесячными платежами	14457760,81	0,00	
ИТОГО					429437670,38	-9533377,45	
ООО "АКВИЛЕЯ"	Договора аренды транспортных средств	арендодатель	аренда а/машин	отсрочка 30 дней	9760000,00	-878500,00	
ИНН 5045030886	Лицензионные договора по торговым маркам	лицензиар	выплата вознаграждения за использование торговых марок	отсрочка 30 дней	7206000,74	-733483,97	
	Договор на поставку косметической продукции и ТБХ	поставщик	поставка косметической продукции и ТБХ	отсрочка 30 дней	6712525,17	-1560224,46	
	основной договор	покупатель	возмещение расходов	отсрочка 30 дней	263400,00	0,00	
	Договор на размещение рекламы	поставщик	размещение рекламы	отсрочка 30 дней	26400,00	-2200,00	
	Договор подряда б/н от 01.01.2018г.	заказчик по договору подряда	производство кометической продукции	отсрочка 30 дней	6441110,96	1518083,40	
	Договор аренды нежилого помещения от 01.07.2016г.	арендодатель	аренда офиса	отсрочка 30 дней	61612,56	5134,38	
ИТОГО:					30471049,43	-1651190,65	
ООО "АВАЛОН"ИНН 5045051124	Лицензионные договора по торговым маркам	лицензиар	выплата вознаграждения за использование ТМ	отсрочка 30 дней	8392137,04	-658817,10	

ИТОГО:					8392137,04	-658817,10	
ООО "АКВИЛАР" ИНН 5045043243	Договор аренды оборудования от 10.03.2017г.	арендодатель	аренда оборудования	отсрочка 30 дней	540000,00	-45000,00	
ИТОГО:					540000,00	-45000,00	
ООО "ЛАКВИР"	Лицензионные договора по торговым маркам	лицензиар	выплата вознаграждения за использование торговых марок	отсрочка 30 дней	19238798,73	-1628630,84	
ИНН 5045042708	Договора аренды транспортных средств от 14.09.2014г.	арендодатель	аренда а/машин	отсрочка 30 дней	920000,00	-70000,00	
	Договор аренды нежилого помещения от 01.03.2018г.	арендодатель	аренда помещения	отсрочка 5 дней	569037,35	-46935,78	
ИТОГО					20727836,08	-1745566,62	
ООО "ЭКОБЫТ"ИНН 5045062736	Договор аренды №1 от 01.04.2019	арендодатель	Аренда производственног о помещения	отсрочка 30 дней	52996186,85	-14311458,84	
	Договор аренды земли от 01.12.2018г.	арендодатель	аренды земли для производства ТБХ	отсрочка 30 дней	3821828,40	587973,60	
	Договор по возмещению затрат	покупатель	возмещение расходов по ремонту ОС	отсрочка 5 дней	2625162,00	0,00	
ИТОГО					59443177,25	-13723485,24	
ИТОГО ПО ВСЕМ КОМПАНИЯМ :					549011870,18	-27357437,06	

На конец отчетного периода просроченной задолженности нет, расчеты осуществляются оплатой денежными средствами на расчетные счета юридических лиц или при наличии взаимных требований проведением актов взаимозачета. Резерв по сомнительным долгам по задолженности по связанным сторонам не начислялся. Списания дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не было.

Все указанные фирмы являлись связанными сторонами по отношению к АО "Ступинский химический завод" в течение всего 2021 г. и продолжают быть связанными сторонами на дату составления отчетности.

* ООО "Экобыт", ООО "Аквилея", ООО "Эталон и К" являются плательщиками НДС, данные в таблице по оборотам с НДС.

ООО "Лаквир", ООО "Авалон", ООО "Аквилар" не являются плательщиками НДС ввиду применения упрощенной системы налогообложения, поэтому соответствующие суммы указаны без НДС.

Генеральный директор АО "Ступинский химический завод" :

В.П. Гавриков

Главный бухгалтер АО "Ступинский химический завод" :

Т.Л. Добычина

"17" марта 2022г.

