

## Пояснения

### к Бухгалтерскому Балансу и

Отчету о финансовых результатах за 2021 год (единица измерения: тыс. руб.)

### Акционерного общества «Петрохим»

#### 1. Сведения об Акционерном обществе.

- 1.1. Полное наименование – Акционерное общество «Петрохим».
- 1.2. Генеральный директор: Малютин Станислав Александрович.
- 1.3. Главный бухгалтер: Пыханова Ольга Николаевна.
- 1.4. Юридический адрес: 308009, Белгородская область, г. Белгород, ул. Рабочая, дом 14, литера А19, офис 301
- 1.5. Акционерное общество «Петрохим» (далее «Общество») создано 15 декабря 2000 г. в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским Кодексом РФ и иным действующим законодательством РФ.
- 1.6. Дата государственной регистрации 15 декабря 2000 года. Акционерное общество «Петрохим» зарегистрировано по адресу: 308009, г. Белгород, ул. Рабочая, д. 14 в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Белгороду, Белгородской области 16 октября 2002 года за основным Государственным регистрационным номером 1023101648800
- 1.7. АО «Петрохим» присвоен идентификационный номер налогоплательщика 3123065420
- 1.8. Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 9 520 000руб., 1 120 шт. обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 8 500 руб.. Акционерами Общества являются физические лица, владеющие равными долями в размере 20% Уставного капитала.
- 1.9. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила: 110 человек.

#### 2. Основные элементы учетной политики.

##### Учетная политика для целей бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.
2. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 . № 34 н), иными нормативными правовыми

актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственных операций ведется на счетах синтетического и аналитического учета в соответствии с планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н
4. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы «1С-Предприятие. Бухгалтерия предприятия - редакция 3.0». Общество создает регистры бухгалтерского учета на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.
5. Общество использует типовые формы бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н).
6. Порядок учета нематериальных активов (НМА).
  - 6.1. В соответствии п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.
  - 6.2. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом (п.28 ПБУ 14/2007).
  - 6.3. НМА не проверяются на обесценение в порядке определенном Международными стандартами финансовой отчетности (п.22 ПБУ 14/2007).
7. Порядок учета основных средств (ОС).
  - 7.1 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 с изменениями и дополнениями.
  - 7.2 Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (п.18 ПБУ 6/01). Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, используемые в производстве продукции, сроком использования свыше 12 месяцев, не планируемые для перепродажи, учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска малоценного актива в производство. Активы – книги, брошюры и другие печатные издания стоимостью менее 40 000 рублей за единицу учитываются в составе ИПЗ и списываются в расходы по мере фактического износа.
  - 7.3 Общество не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01).
  - 7.4 Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.
8. Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ).

8.1 В соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

8.2 В соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактически понесенных затрат Обществом на приобретение. Расходы по доставке МПЗ увеличивают их стоимость.

8.3 При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости (при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней взвешенной).

В соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по средней себестоимости.

## 9. Порядок формирования доходов.

9.1 Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции, товаров и полуфабрикатов, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

9.2. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

10. Порядок формирования расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода.

11. Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств, производится для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

12. Изменение учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом не предусмотрено.

13. Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты в раздел («Денежные средства и их эквиваленты») отдельной строчкой «Депозитные счета».

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств - свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты

другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

#### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если, незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств, в сумме фактически полученных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток в отчете о движении денежных средств отражается в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного перерасчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникшая в связи с перерасчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### 14. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность при наличии следующих обстоятельств:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, этот резерв в какой либо части не будет использован и его сумма будет подтверждена итогами инвентаризации на предмет подтверждения финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, то не израсходованные суммы резерва:

- при подтверждении не платежеспособности суммы резерва переходят на следующий отчетный год;
- при подтверждении платежеспособности, не израсходованные суммы резерва присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного периода к финансовому результату.

#### 15. Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оплате отпусков сотрудникам.

#### 16. Учет кредитов и займов.

В случае фактического использования кредитных (заемных) средств на приобретение (сооружение) объектов основных средств, проценты за пользование кредитными (заемными) средствами включаются в первоначальную стоимость этих объектов.

Включение процентов в первоначальную стоимость объектов основных средств прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором (в зависимости от того которое событие произошло раньше):

- объект основных средств был принят на учет;
- была начата эксплуатация объекта основных средств и выпуск продукции (работ, услуг) с его помощью.

### 3. Товары

Информация о наличии товаров в АО «Петрохим» на начало, и конец отчетного периода представлена в таблице 1.

Таблица 1

Информация о наличии товаров в АО «Петрохим»

Тыс. руб.

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Товары	20 635	20 635	20 635

#### 4. Раскрытие информации по доходам и расходам

##### 1. Выручка.

Основным видом деятельности Общества является производство промышленной химии.

Таблица 2

Структура выручки АО «Петрохим»

Выручка	Сумма без НДС за 2020 г. (тыс. руб.)	% к общему за 2020 г. %	Сумма без НДС за 2021г. (тыс. руб.)	% к общему за 2021 г. %
Производство и продажа промышленной химии	226 950	63,6	100 803	44,5
Производство и продажа хелатных удобрений	32 332	9,1	48 028	21,2
Выполненные работы и оказанные услуги	57 090	16	30 349	13,4
Доходы от предоставления имущества в аренду	2 912	0,8	6 730	3
Прочая реализация	37 581	10,5	40 674	18
Итого:	356 865	100%	226 584	100%

Структура выручки в 2021 году по сравнению с 2020 годом изменилась. Произошло снижение выручки от продаж промышленной химии на 55,6% по сравнению с прошлым годом, производство и продажа хелатных удобрений увеличилась на 32,7% , выручка от предоставления имущества в аренду увеличилась на 56,7%, выручка от выполненных работ и оказанных услуг уменьшилась на 88,1%

Таблица 3

Выручка, полученная АО «Петрохим» в 2020 -2021 годах в разрезе покупателей:

Покупатели	Выручка без НДС (тыс. руб.) 2020г.	Доля в общем объеме	Выручка без НДС (тыс. руб.) 2021 г.	Доля в общем объеме
Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме более 20%	107 630	30,2%	97 524	43

Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме 10 - 20%	63 215	17,7%	35 692	15,8
Покупатели и заказчики с долей выручки в общем объеме 0-10%	186 020	52,1%	93 368	41,2
<b>Итого:</b>	<b>356 865</b>	<b>100%</b>	<b>577 968</b>	<b>100%</b>

В таблице 4 представлена выручка АО «Петрохим» по связанным сторонам.

Таблица 4

Выручка АО «Петрохим» по связанным сторонам:

Покупатели	Выручка без НДС (тыс.руб.) 2020 г.	Доля в общем объеме %	Выручка без НДС (тыс.руб.) 2021 г.	Доля в общем объеме %
ООО Диафарм СМ	1 653	0,5%	3 218	1,66
ООО «Нефтехим-Инжиниринг»	838	0,2%	1 258	0,65
ООО «Нефтехим-Комплект»	500	0,1%	681	0,35
<b>Итого:</b>	<b>2 991</b>	<b>0,8%</b>	<b>5157</b>	<b>2,66%</b>

**2. Расходы по обычным видам деятельности.**

В таблице 5 представлены расходы по обычным видам деятельности.

Таблица 5

Расходы по обычным видам деятельности АО «Петрохим» за 2020-2021 г.г.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2020 год	2021год
<b>Материальные затраты</b>	<b>5610</b>	200 275	83 442
<b>в том числе</b>			
стоимость сырья и материалов	5611	190 579	73 801
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>5620</b>	<b>68 307</b>	<b>55 748</b>
<b>Отчисление на социальные нужды</b>	<b>5630</b>	<b>17 101</b>	<b>11 702</b>
<b>Амортизация</b>	<b>5640</b>	<b>27 149</b>	<b>22 484</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>5650</b>	<b>54 259</b>	<b>32 972</b>
водоснабжение и водоотведение	5651	1 336	939
услуги связи и почты	5652	627	481

электроэнергия	5653	4 508	3 597
природный газ	5654	5 165	4 897
теплоэнергия	5655	1 767	-
транспортные услуги	5656	17 018	11 389
расходы по охране труда и промбезопасности	5657	1 655	1 583
подготовка кадров	5658	256	851
расходы по аренде имущества	5659	-	-
содержание зданий и сооружений		16 892	3 605
услуги по страхованию		1 169	450
командировочные расходы (суточные)		756	91
услуги по профосмотрам		226	298
консультационные и информационные услуги		993	673
услуги охраны		1 500	1134
сертификация продукции		-	1 018
экологические услуги			877
прочие затраты		928	1 018
<b>Итого по элементам</b>	5660	367 090	206 348
<b>Итого расходов по обычным видам деятельности</b>	5600	367 090	206 348

Таблица 6

Перечень прочих доходов и расходов АО «Петрохим»

Тыс. руб.

Наименование	2020 год		2021 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	11 009	(9 564)	23	-
Реализация прочего имущества	2 291	(1 817)	24 922	(20 061)
Реализация нематериальных активов				
Курсовые разницы	6 363	(3 299)	1 454	(1 367)

Списание дебиторской кредиторской задолженности	60	(793)	2 045	(1 618)
Штрафы пени и неустойки		(9)		(50)
Налоги		(6 675)		(6 588)
Услуги банка		(442)		(181)
Доходы (расходы), связанные с покупкой продажей валюты	29 167	(29 244)	43 485	(43 623)
Прочие доходы (расходы)	15 014	(27 492)	4 098	(7 454)
<b>Итого</b>	<b>63 904</b>	<b>(79 335)</b>	<b>76 027</b>	<b>(80 942)</b>

### 5. Информация о связанных сторонах.

Таблица 7

Информация о связанных с АО «Петрохим» сторонах

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО связанного лица	Основание в силу которого лицо признается связанным
1.	ООО «Петрохим Солнечный»	Доля Общества в уставном капитале – 100%
2.	ООО «Диафарм СМ»	Генеральный директор Общества является учредителем, его доля составляет – 50%
3.	ООО «Нефтехим-Комплект»	Генеральный директор Общества является учредителем, его доля составляет – 100%
7.	ООО «Мицеллат»	Генеральный директор Общества является учредителем, его доля составляет – 25%
9.	ООО «Таксифолия»	Генеральный директор Общества является учредителем, его доля составляет – 15%

Таблица 8

Операции АО «Петрохим» со связанными сторонами

Наименование	Вид операции	Объем	Объем
--------------	--------------	-------	-------

связанное стороны		операций	операций
		За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
ООО «Диафарм СМ»	Приобретение МПЗ	750	2 292
	Реализация ТМЦ	1 653	2 685
ООО «Нефтехим-Комплект»	Приобретены работы	20 111	2 466
	Сданы в аренду нежилые помещения	470	1 908

## 6. Информация о финансовых вложениях

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170) числится сумма в размере 10 000 тыс. руб., в том числе:

- вклад в уставной капитал (100%) в ООО «Петрохим-Солнечный» на сумму 10 000 тыс. рублей.

## 7. Информация о займах и кредитах, предоставленных другими организациями и затратах на их обслуживание

В течение отчетного периода Общество пользовалось кредитными и заемными средствами полученными от:

- Филиала «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» по договору № КД №523/56-РКЛ/19 от 11.04.2019 г. на сумму 60 000 тыс. рублей (цель кредитной линии пополнение оборотных средств). Величина процентов за пользование кредитными средствами 8,5 % годовых составила 4 280,9 тыс. рублей. Проценты начисляются и уплачиваются ежемесячно. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет: основной долг 42 500,00 тыс. рублей, проценты 408,3тыс. рублей;
- Филиала «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» по договору № КД №524/56-РКЛ/19 от 11.04.2019 г. На сумму 20 000 тыс. рублей (цель кредитной линии пополнение оборотных средств). Величина процентов за пользование кредитными средствами 10,5 % годовых составила 588,9 тыс. рублей. Проценты начисляются и уплачиваются ежемесячно. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. Составляет 0 рублей.
- МИПГУ «Химеко-Сервис» по договору займа №1 от 15 декабря 2020 г. На сумму 5 000,00 тыс. рублей (цель договора займа пополнение оборотных средств) Величина процентов за пользование кредитными средствами составила 233,7 тыс. рублей. Проценты начисляются и уплачиваются ежемесячно. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. Составляет 5 000,0 тыс. рублей, проценты 47,6 тыс. рублей.
- Займ учредителя на сумму 750 тыс. рублей (цель договора займа пополнение оборотных средств). Величина процентов за пользование кредитными средствами 30,8 тыс. рублей. Проценты начисляются ежемесячно. Задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 750 тыс. рублей, проценты 30,8 тыс. рублей.

Общая задолженность по кредитам и займам на 31.12.2021 года составила 48 250 тыс. рублей., проценты 486,7 тыс. рублей.

### 8. Информация об операциях в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (доллар США) за 2021 г. составили:

Положительные – 1 447 тыс. рублей

Отрицательные – 1 352 тыс. рублей

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (ЕВРО) за 2021 г. составили:

Положительные – 6,8 тыс. рублей

Отрицательные – 14,562 тыс. рублей.

### 9. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

По состоянию на 31 декабря 2021г. в составе обеспечений обязательств и платежей выданных, Общество передало:

Филиалу «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» в обеспечение обязательств по кредитному договору ипотеки:

залог имущества по договору №506/56-ЗТО/18 от 13 сентября 2018 г. на сумму 68 000 тысяч рублей.

залог имущества по договору №506/56-ЗН/18 от 06 ноября 2018 г. На сумму 20 000 тысяч рублей.

залог имущества по договору №506/56-РКЛ/18 от 13 сентября 2018 г. На сумму 89 500 тысяч рублей

### 10. Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на балансе Общества числятся основные средства, стоимость которых не погашается через амортизационные отчисления (земельные участки, библиотека) в размере 14 284 тыс. рублей (на 31.12.2020 г. 14 284 тыс. рублей, на 31.12.2019 г – 14 224 тыс. рублей).

### 11. Информация о расходах будущих периодов

По состоянию на 31 декабря 2021 г в составе расходов будущих периодов (стр. 1190 и 1260) числятся

Таблица 9

Перечень расходов будущих периодов АО «Петрохим»

Тыс. рублей

Наименование расходов	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021 г.
Стоимости программного обеспечения	99	143	97
Расходы на страхование (ОСАГО, КАСКО, имущество, ОПО)	1 199	1 844	435
Расходы на сертификацию продукции	16	4	

Прочие расходы	323	40	18
Итого	1 637	2 031	550

## 12. Информация по лизинговому имуществу.

Обществом в 2021 году договора лизинга не заключались. Общая сумма лизинговых платежей по ранее заключенным договорам составляет 2 711 тыс. рублей. Предмет лизинга: транспортное средство в количестве 1 (одной) штук. Срок лизинга 28 (двадцать восемь) месяцев. Балансодержатель: предмет лизинга учитывается на балансе Лизингополучателя. Выкупная цена: составляет 1 тыс. рублей.

## 13. Оценочные резервы

1. Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого работника.

В сумму оценочного обязательства на оплату отпусков входит сумма обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению по действующим тарифам на обязательство по отпускным.

Оценочное обязательство по оплате отпуска не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты и является краткосрочным.

Сумма данного оценочного обязательства на 31 декабря 2021 г. составляет 4 917 тыс. рублей.

## 14. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году в состав основного управленческого персонала входят генеральный директор, коммерческий директор, выплаты основному управленческому персоналу, включая расходы на социальное страхование и обеспечение составили – 5 790,2 тыс. руб.

## 15. Прочая информация

Все показатели, представленные в данной финансовой отчетности и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах дают достаточно ясное представление о финансовом состоянии предприятия. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Непосредственный контроль за деятельностью Общества осуществляется собственниками и генеральным директором Общества.

Совместная деятельность не осуществлялась.

События, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.

Общество не выделяет отдельные сегменты.

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27 мая 2022 г.



С.А. Малютин

О.Н. Пыханова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

АО "Петрохим" за 2021 год

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5110	за 2020г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	5111	за 2020г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		-	-	-
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	19 356	-	-	19 356	
	5170	за 2020г.	18 606	750	-	19 356	
в том числе: ПАВ, и ингибиторы	5161	за 2021г.	19 356	-	-	19 356	
	5171	за 2020г.	18 606	750	-	19 356	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель  
Малютин Станислав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

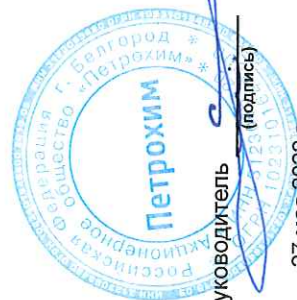
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	36 173	6	(2 230)	-	33 949
	5250	за 2020г.	40 279	6 686	-	10 792	36 173
в том числе: Здания	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Машины оборудование	5242	за 2021г.	32 567	-	(2 230)	-	30 337
	5252	за 2020г.	32 759	3 225	-	(3 417)	32 567
Сооружение	5243	за 2021г.	3 606	6	-	-	3 612
	5253	за 2020г.	7 520	3 461	-	(7 375)	3 606

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Малютин Станислав  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

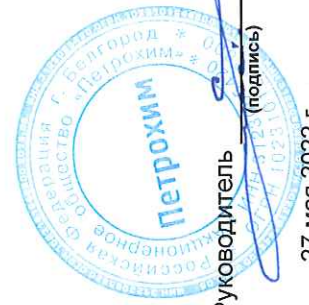
27 мая 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5311	за 2020г.	14 278	-	-	(4 278)	-	-	-	-	10 000	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	10 000	-	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5310	за 2020г.	14 278	-	-	(4 278)	-	-	-	-	10 000	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



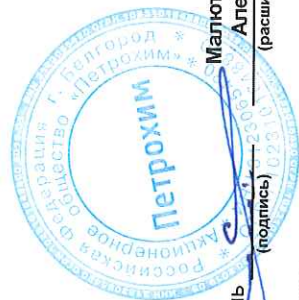
Руководитель \_\_\_\_\_ Малютин Станислав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Малютин Станислав Александрович  
(подпись) Александрович  
(расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода							
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долговой краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	98 313 127 167	(3 236) (4 543)	383 808 658 297	- -	(391 360) (687 151)	- -	(100) -	- -	- -	- -	- -	87 425 98 313	(3 184) (3 236)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	51 151 67 132	(3 236) -	250 830 422 188	- -	(259 616) (438 169)	- -	(100) -	- -	- -	- -	- -	49 029 51 151	(3 184) (3 236)	
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	38 490 44 031	- -	62 170 128 754	- -	(64 507) (134 295)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	36 153 38 490	- -	
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	580 6 658	- -	146 2 513	- -	(580) (8 591)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	146 580	- -	
Налоги и сборы	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	8 092 9 017	- -	48 869 104 842	- -	(54 936) 105 767	- -	- -	- -	- -	- -	- -	2 025 8 092	- -	
Расчеты по страховым сборам	5515	за 2021г.	-	-	11 793	-	(11 721)	-	-	-	-	-	-	72	-	
	5535	за 2020г.	329	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	98 313 127 167	(3 236) (4 543)	383 808 658 297	- -	(391 360) (687 151)	- -	(100) -	X X	X X	X X	X X	87 425 98 313	(3 184) (3 236)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	39 006	-	40 588	-	43 279	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 652	-	7 885	-	8 465	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	32 354	-	30 805	-	34 814	-
прочая	5543	-	-	1 898	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	136 564	172 282	-	(222 162)	-	-	-	86 684	
	5580	за 2020г.	150 248	425 754	-	(439 440)	-	-	-	136 564	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	39 846	120 556	-	(147 505)	-	-	-	12 897	
	5581	за 2020г.	33 327	299 160	-	(292 642)	-	-	-	39 846	
авансы полученные	5562	за 2021г.	112	32 259	-	(28 380)	-	-	-	3 991	
	5582	за 2020г.	431	60 561	-	(60 880)	-	-	-	112	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4 994	11 721	-	(14 384)	-	-	-	2 331	
	5583	за 2020г.	3 938	1 060	-	(4)	-	-	-	4 994	
кредиты	5564	за 2021г.	66 000	-	-	(23 500)	-	-	-	42 500	
	5584	за 2020г.	110 913	41 000	-	(85 914)	-	-	-	66 000	
займы	5565	за 2021г.	5 000	750	-	-	-	-	-	5 750	
	5585	за 2020г.	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	
прочая	5566	за 2021г.	20 612	6 996	-	(8 393)	-	-	-	19 215	
	5586	за 2020г.	1 639	18 973	-	-	-	-	-	20 612	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	136 564	172 282	-	(222 162)	-	X	-	86 684	
	5570	за 2020г.	150 248	425 754	-	(439 440)	-	X	-	136 564	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	27 615	32 860	8 633
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	10 115	15 360	8 633
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	17 500	17 500	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Малютин Станислав  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	83 442	200 309
Расходы на оплату труда	5620	55 748	68 307
Отчисления на социальные нужды	5630	11 702	17 101
Амортизация	5640	22 484	27 148
Прочие затраты	5650	32 972	54 259
Итого по элементам	5660	206 348	367 124
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	206 348	367 124

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

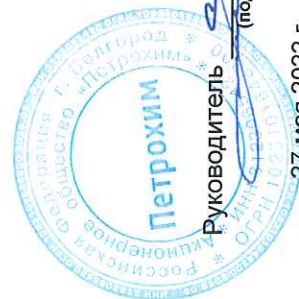


Руководитель **Малютин Станислав Александрович**  
(расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 189	-	-	(272)	4 917
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



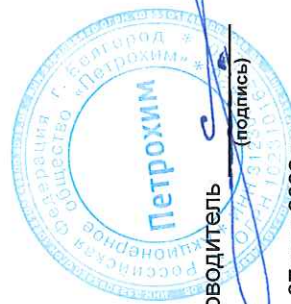
Малютин Станислав  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 мая 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	177 500	269 474	180 000
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель Малютин Станислав Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Малютин Станислав Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 мая 2022 г.