Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Подольскогнеупор" за 2021 год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	142	(115)	-	-	-	(5)	-	-	-	142	(120)
	5110	за 2020 г.	142	(106)	-	-	-	(9)	-	-	-	142	(115)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	142	(115)	-	-	-	(5)	-	-	-	142	(120)
	5111	за 2020 г.	142	(106)	-	-	-	(9)	-	-	-	142	(115)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	126 233	(72 518)	311	(212)	212	(5 255)	-	-	126 332	(77 561)
	5210	за 2020 г.	126 498	(67 484)	-	(265)	261	(5 295)	-	-	126 233	(72 518)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	54 416	(46 205)	311	(182)	182	(3 081)	-	-	54 545	(49 104)
	5211	за 2020 г.	54 681	(43 369)	-	(265)	261	(3 097)	-	-	54 416	(46 205)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021 г.	998	(853)	-	(30)	30	(29)	-	-	968	(852)
	5212	за 2020 г.	998	(820)	-	-	-	(33)	-	-	998	(853)
Здания	5203	за 2021 г.	62 749	(20 674)	-	-	-	(1 894)	-	-	62 749	(22 568)
	5213	за 2020 г.	62 749	(18 762)	-	-	-	(1 913)	-	-	62 749	(20 674)
Сооружения	5204	за 2021 г.	5 423	(3 682)	-	-	-	(179)	-	-	5 423	(3 861)
	5214	за 2020 г.	5 423	(3 503)	-	-	-	(179)	-	-	5 423	(3 682)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	2 176	(1 104)	-	-	-	(72)	-	-	2 176	(1 176)
	5215	за 2020 г.	2 176	(1 030)	-	-	-	(74)	-	-	2 176	(1 104)
Земельные участки	5206	за 2021 г.	470	-	-	-	-	-	-	-	470	-
	5216	за 2020 г.	470	-	-	-	-	-	-	-	470	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 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 2021 г.	-	311	-	(311)	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Локальная вычислительная сеть	5241	за 2021 г.	-	311	-	(311)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	6	4	12
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	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-
	5315	за 2020 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-
в том числе: Депозитный счет	5306	за 2021 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-
	5316	за 2020 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-
	5310	за 2020 г.	500	-	-	500	(500)	-	-	500	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	72 706	(453)	72 253	136 729	(131 094)	205	-	X	78 341	(248)	78 093
	5420	за 2020 г.	81 189	(475)	80 714	109 825	(118 308)	354	(332)	X	72 706	(453)	72 253
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	20 361	-	20 361	39 590	(2 132)	-	-	(37 700)	20 119	-	20 119
	5421	за 2020 г.	30 283	-	30 283	33 945	(1 680)	-	-	(42 187)	20 361	-	20 361
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	15 894	(392)	15 502	-	(45 372)	185	-	49 702	20 224	(207)	20 017
	5422	за 2020 г.	11 991	(343)	11 648	-	(50 585)	281	(330)	54 488	15 894	(392)	15 502
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	36 079	(61)	36 018	72 191	(70 438)	20	-	(21)	37 810	(40)	37 770
	5423	за 2020 г.	37 889	(131)	37 758	54 244	(56 051)	73	(3)	(5)	36 079	(61)	36 018
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	372	-	372	24 947	(13 151)	-	-	(11 981)	187	-	187
	5425	за 2020 г.	1 026	-	1 026	21 635	(9 993)	-	-	(12 296)	372	-	372
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Сведения о наличии дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.		На 31.12.2020 г., тыс. руб.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**-**	**-**	**-**	**-**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**55 903**	**(475)**	**39 010**	**(2 471)**
В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками	4 506	(450)	8 831	(2 471)
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	48 891	-	26 936	-
в том числе: авансы, выданные под приобретение запасов	37 400	-	26 622	-
- расчеты по налогам и сборам	1 766	-	296	-
- расчеты с персоналом по прочим операциям	260	-	365	-
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	480	(25)	2 582	-
ИТОГО	**55 903**	**(475)**	**39 010**	**(2 471)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.		На 31.12.2020 г., тыс. руб.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	**475**	**-**	**2 471**	**-**
В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками	**475**	**-**	**2 471**	**-**

5.3. Сведения о наличии кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**642**	**642**
В том числе: - расчеты с покупателями и заказчиками	**642**	**642**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**13 474**	**12 574**
В том числе: - расчеты с поставщиками и подрядчиками	483	256
- расчеты с покупателями и заказчиками	7 034	8 662
- расчеты по налогам и сборам	3 429	3 612
- расчеты по социальному страхованию	1 325	-
- расчеты с персоналом	1 163	-
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	40	44
ИТОГО	**13 474**	**13 216**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года АО «Подольскогнеупор» не имеет просроченной кредиторской задолженности.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	60 871	60 739
Расходы на оплату труда	5620	29 821	22 469
Отчисления на социальные нужды	5630	5 605	5 088
Амортизация	5640	5 258	5 301
Прочие затраты	5650	75 815	57 721
Итого по элементам	5660	177 370	151 318
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 877)	(1 439)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	171 493	149 879

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 480	2 815	(2 818)	-	1 477
в том числе: Резерв на оплату отпуска	5701	1 480	2 815	(2 818)	-	1 477

8. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Подольскогнеупор» за 2021 год.

Общество создано в 1992 г. путем преобразования в процессе приватизации государственного предприятия «Подольский завод огнеупорных изделий» и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Подольска № 1745 от 08 октября 1992 г., внесено в реестр под № 50:55:02204 от 29 мая 1998 г.

Свидетельство о регистрации № 593 от 08 октября 1992 г. выдано Московской Областной Регистрационной Палатой.

АО «Подольскогнеупор» поставлено на налоговый учет Инспекцией МНС РФ по г. Подольску № 5036 с присвоением ИНН 5036004008 КПП 503601001.

Место нахождения АО «Подольскогнеупор»» согласно учредительным документам: 142101, Московская область, г. Подольск, ул. Плещеевская, д. 15А.

Основными видами деятельности АО «Подольскогнеупор» в соответствии с Уставом и присвоенными кодами статистики являются:

- производство огнеупорной продукции (код по ОКВЭД 23.20);
- производство деревянной тары (код по ОКВЭД 16.24);
- торговля оптовая неспециализированная (код по ОКВЭД 46.90);
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2);
- и т.п.

Уставный капитал на 31 декабря 2021 года составляет 30.820 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в отчетном периоде - 33 человека.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Ерохин К.В., гражданин РФ (Протокол № 3 заседания совета директоров АО «Подольскогнеупор» от 06.07.2021 г.)

Состав совета директоров:

Алехина В.К. – председатель совета директоров – не работающая;

Ращупкин И.В. – член совета директоров – заместитель генерального директора по экономике и финансам;

Кузнецова И.В. – член совета директоров;

Шпенева В.С. – член совета директоров – не работающая;

Науменко Е.В. – член совета директоров - главный специалист коммерческого отдела.

Бенефициарным владельцем АО «Подольскогнеупор» является: Алехина В.К.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Профит»
Сокращенное наименование: ООО «Аудит-Профит»
Государственный регистрационный номер: 1027739822660
ИНН/КПП предприятия: 7701200353/771501001
Адрес: 127254, г. Москва, Огородный проезд, д. 5, стр. 6, этаж 2, ком. 88
Тел: +7 (499) 706 8305
Адрес электронной почты: audit-profit1@yandex.ru

Данные о членстве аудитора в СРО: Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторских организаций 12006115571.

9. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «Подольскогнеупор» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой предприятия, возглавляемой главным бухгалтером, по централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете. Нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Организация использует типовые формы бухгалтерской отчетности, рекомендованные Министерством финансов РФ.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора № 71 от 31.12.2019 г. На основании приказа №51 от 30.12.2020 г. в учетную политику с 01.01.2021 г. внесены изменения в связи с вступлением в силу с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

При формировании учетной политики на отчетный год руководство АО «Подольскогнеупор» исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Система внутреннего контроля в организации:

Внутренний контроль – это процесс, направленный на обеспечение разумной гарантии достижения целей эффективного и результативного использования ресурсов Общества, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и представления достоверной отчетности, осуществляемый структурными подразделениями и органами управления Общества.

Внутренний контроль осуществляется советом директоров Общества, ревизионной комиссией, генеральным директором, заместителем генерального директора по экономике и финансам, главным бухгалтером.

Проведение инвентаризации:

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация ТМЦ, товаров, НЗП, готовой продукции, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

Учет основных средств:

Не относятся к амортизируемому имуществу объекты основных средств, первоначальная стоимость которых составляет до 40 тысяч рублей включительно в бухгалтерском учете, и до 100 тысяч рублей включительно в налоговом учете. Стоимость таких объектов основных средств включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства организации распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроком полезного использования. По каждому объекту основных средств организацией устанавливается срок полезного использования в соответствии с амортизационной группой.

Стоимость объектов основных средств по всем группам основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки)

объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка основных средств не производится.

Учет НМА:

Для расчета амортизационных отчислений по всем нематериальным активам используется линейный способ, исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по всем группам однородных нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете способом накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». В течение отчетного года амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Организация не переоценивает НМА по текущей рыночной стоимости.

Учет НИОКР:

Способ списания расходов в бухгалтерском учете по НИОКР, давших положительный результат, - линейный, срок применения результата НИОКР – в течение 1 года с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Организации.

Расходы по НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

Учет расходов на НИОКР осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с детализацией по конкретным направлениям.

Учет ТМЦ, товаров:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские, хозяйственные, офисные принадлежности, офисный инвентарь и прочее).

Учет поступления запасов ведется с использованием счета 10 «Материалы»; 41 «Товары», 20 «Основное производство», 43 «Готовая продукция». Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» организация в бухгалтерском учете не использует.

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признается сумма фактических затрат организации на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В зависимости от вида, характера и порядка приобретения учет всех видов запасов ведется по номенклатурным группам, партиям, номенклатурной единице (килограмм, штука, пачка метр и т.д.).

Оценка сырья, материалов и товаров при списании их на расходы ведется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов:

К расходам будущих периодов в организации относятся расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет по данному счету ведется по видам расходов.

В течение срока, к которому они относятся, учтенные на счете 97 расходы списываются равномерно в дебет счетов затрат либо на соответствующие источники финансирования.

Доходы Организации:

Выручка организации признается по методу начисления.

Расходы Организации:

Расходы Организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

На счете 20 «Основное производство» собирается информация о расходах, связанных с производственной деятельностью Организации.

На счете 23 «Вспомогательное производство» собирается информация о затратах вспомогательного производства, расходы ежемесячно списываются в дебет счета 43 «Готовая продукция» и себестоимость услуг, оказываемых арендаторам, расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» собирается информация о расходах, связанных с производственной деятельностью, которые ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по номенклатурным группам пропорционально затратам по основным материалам, учтенным на счете 20.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» собирается информация об общехозяйственных расходах, расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

На счете 44 «Расходы на продажу» собирается информация о расходах на продажу, расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Финансовые вложения:

В качестве единицы учета финансовых вложений Организация использует однородную совокупность финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения показываются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Оценочные резервы и оценочные обязательства:

Согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н Организация создает резервы по сомнительным долгам и резервы под снижение стоимости (обеспечение) материальных ценностей.

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организация создает резерв на оплату отпусков.

Прибыль Организации:

В организации применяется бесфондовый метод учета использования прибыли.

Использование нераспределенной прибыли прошлых лет, учтенной на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) может осуществляться только по решению участников общества с оформлением соответствующего решения общего собрания.

Организация ведет бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с требованиями Приказа Минфина от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Учет налога на прибыль ведется балансовым методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

10. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации товаров, работ, услуг без учета НДС составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Доходы от реализации готовой продукции собственного производства и покупных товаров	164 315	147 810
Доходы от сдачи в аренду нежилых помещений	23 854	21 726
Услуги	2 275	2 890
Итого, тыс. руб.	**190 444**	**172 426**

11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Прочие доходы	**2021 год**	**2020 год**
Проценты к получению	1 252	429
Восстановление оценочных резервов	1 099	558
Прочие	165	288
Итого	**2 516**	**1 275**

Прочие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Прочие расходы	**2021 год**	**2020 год**
Ведение реестра акционеров	136	150
Налоги	1 016	1 062
Социальные выплаты	6 435	6 373
Расходы на услуги совета директоров	360	300
Расходы по оплате банковских услуг	212	170
Отчисления в оценочные резервы	348	1 100
Прочие	188	458
Итого	**8 695**	**9 613**

12. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименования показателя	**2021 год**	**2020 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**12 772**	**14 209**
Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 554	2 842
Постоянный налоговый расход	1 391	1 645
Постоянный налоговый доход		(112)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств		(589)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/погашением временных разниц в отчетном периоде		
Изменение отложенных активов		
по незавершенному производству	(590)	(1 100)
по основным средствам	11	(1)
по резерву отпусков	(1)	(1)
по резерву под обесценения стоимости товаров	(4)	12
по резерву под обесценения стоимости готовой продукции	(37)	79
по резерву по сомнительным долгам	(399)	494
Итого	**(1020)**	**(517)**
Изменение отложенных налоговых обязательств		
по готовой продукции	64	(318)
по основным средствам	210	228
Итого	**274**	**(90)**
Итого отложенный налог за отчетный период	**(746)**	**(607)**

Текущий налог на прибыль за отчетный период	**(3 199)**	**(3 179)**
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период	**(3 945)**	**(3 786)**

13. Базовая и разводненная прибыль

Размер базовой и разводненной прибыли на акцию за 2021 и 2020 годы составил:

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Базовая прибыль, тыс. руб.	8 827	10 406
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	513 666	513 666
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,0172	0,0203
Разводненная прибыль, тыс. руб.	8 827	10 406
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	513 666	513 666
Разводненная прибыль, приходящаяся на одну акцию, тыс. руб.	0,0172	0,0203

14. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На конец отчетного периода у Общества не было условных фактов хозяйственной деятельности.

15. Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 году Организация не заключала договоров о совместной деятельности.

16. Информация о государственной помощи

В 2021 году Организация не получала государственную помощь и государственные субсидии.

17. Информация о дивидендах

Распределения и выплат дивидендов акционерам АО «Подольскогнеупор» в 2021 году не было.

18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами на 31.12.2021 г. по отношению к АО «Подольскогнеупор» являются:

1. Алехина В.К. – председатель совета директоров;
2. Ерохин К.В. – генеральный директор;
3. Ращупкин И.В. – член совета директоров;
4. Шпенева В.С. – член совета директоров;
5. Кузнецова И. В. - член совета директоров;
6. Науменко Е.В. - член совета директоров.

Информация по операциям со связанными сторонами за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

тыс. руб.

№ п/п	Операции со связанными сторонами	2021	2020
1	Вознаграждение ключевому управленческому персоналу, в том числе: - оплата по окладу - премии - отпускные - надбавки	8 727 2 349 5 724 460 194	4 489 2 375 1 482 433 199
2	Вознаграждение членам совета директоров	240	180
3	Персональная пенсия членам совета	4 966	4 966
4	Страховые взносы	1 523	969
5	Итого	15 456	10 604

На 31.12.2021 г. задолженность по выплате заработной платы ключевому управленческому персоналу составляет 188 тыс. руб.

19. Информация о существенных незавершенных судебных делах и претензионных спорах

1. Должник: ООО «Русьдорстрой».

Общая сумма задолженности на 31.12.2021 г. составляет 172 тыс. руб., в т.ч.:

- по предъявленной претензии от 18.10.2021 г. задолженность по договору аренды №114/21/313 от 15.08.2021 г. составляет 15 тыс. руб.;
- по предъявленной претензии от 18.10.2021 г. задолженность по договору аренды №111/21/313 от 15.08.2021 г. составляет 92 тыс. руб.;
- по предъявленной претензии от 18.10.2021 г. задолженность по договору аренды №143/20/313 от 01.09.2020 г. составляет 11 тыс. руб.;
- по предъявленной претензии от 18.10.2021 г. задолженность по договору аренды №144/20/313 от 01.09.2020 г составляет 18 тыс. руб.;
- по предъявленной претензии от 18.10.2021 г. задолженность по договору аренды №115/20/313 от 01.08.2020 г. составляет 36 тыс. руб.;

На дату составления отчетности задолженность не погашена.

20. Информация по сегментам

Организационная и управленческая структура Организации построена таким образом, что выделение операционных, географических и отчетных сегментов является нецелесообразным.

21. Влияние коронавирусной инфекции COVID-2019 на деятельность организации

Периодические вспышки новой коронавирусной инфекции (коронавирус COVID-2019), не оказали существенного негативного влияния на годовые финансовые показатели и возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

22. События после отчетной даты

24.02.2022 г., президент Российской Федерации Владимир Путин объявил о начале специальной военной операции на территории Донбасса. По его словам, Российская Федерация отправила войска, чтобы добиться демилитаризации и денацификации Украины. Начало данной спецоперации привело к большой внешнеполитической напряжённости. США, страны Евросоюза и ряд других стран ввели санкции в отношении Центрального Банка РФ, ряда кредитных учреждений, промышленных предприятий и физических лиц. Данные санкции затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, что привело к росту волатильности на фондовом и других рынках, снижению курса рубля к основным мировым валютам, к существенному повышению ключевой ставки ЦБ РФ с 9,5% до 20%, от которой зависят уровень процентных ставок по депозитам и кредитам. Введённые ограничения могут иметь долгосрочные негативные последствия для экономики России в целом и для каждой компании в частности. Правительство России, Минфин и ЦБ РФ принимают меры по стабилизации ситуации.

Общество расценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты. С учетом внешнеэкономической деятельности Общества, значительное повышение курса иностранных валют может привести к повышению себестоимости производимой продукции и трудностям с ее реализацией. Достоверная оценка влияний и последствий, указанных выше факторов, на данный момент затруднительны к прогнозированию.

По мнению руководства Общества, если данные негативные воздействия будут иметь непродолжительный во времени характер, то это не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
АО «Подольскогнеупор» К.В. Ерохин

29 марта 2022 года