Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Подольскогнеупор» за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Подольскогнеупор» (далее - Общество) за 2025 год.

Существенные показатели приведены в тыс. рублей.

1. Общая часть

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.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. - 29 человек, за 2024 г. - 31 человек.

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 №4 заседания совета директоров АО «Подольскогнеупор» от 06.07.2025 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 Вера Константиновна

1.1. Основные виды экономической деятельности

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.

1.2. Информация о непрерывности деятельности и принципы составления бухгалтерской отчетности

В 2025 году продолжалась внешнеполитическая и геополитическая напряженность, связанной с проведением специальной военной операции Российской Федерации на Украине. Было введено большое число санкций рядом стран в отношении РФ в целом, Банка России, а также ряда российский компаний и банков, наблюдался существенный рост волатильности на фондовых, валютных, сырьевых рынках, остановка международного авиасообщения. Все эти

события в той или иной мере повлияли на деятельность российских компаний.

Руководство Общества проводит постоянный анализ ситуации и принимает все возможные меры для минимизации последствий вышеуказанных событий. По мнению руководства, общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

При формировании учетной политики и настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества 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 Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

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.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 7 % от итогового показателя по группе статей (разделу).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 7 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

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

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике.

Система внутреннего контроля Общества

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 ТМЦ, товаров, НЗП, готовой продукции, расчетов с дебиторами и кредиторами, расходов будущих периодов проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Учет основных средств и капитальных вложений

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимостной лимит для объектов основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу. Правила применения лимита для отдельных групп основных средств приведены в таблице:

Здания	независимо от стоимости
Сооружения	независимо от стоимости
Земельные участки	независимо от стоимости
Машины и оборудование (кроме офисного)	более 100 000 руб. за единицу
Транспортные средства	независимо от стоимости
Офисное оборудование (компьютеры, принтеры, веб-камеры)	более 100 000 руб. за единицу
Производственный и хозяйственный инвентарь	более 100 000 руб. за единицу
Другие виды основных средств	более 100 000 руб. за единицу
Инвестиционная недвижимость	независимо от стоимости

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из элементов амортизации (первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и срока полезного использования этого объекта, т.е. периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды Обществу).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основа.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисления амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Затраты на капитальные вложения, связанные с улучшением и (или) восстановлением основных средств относятся на увеличение его первоначальной стоимости в момент, завершения таких капитальных вложений.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и обесценения. Амортизация по инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Учет аренды

При передаче имущества в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. Деятельность Общества по сдаче помещений в аренду не является ее основной деятельностью.

В 2025 году договоры аренды, по которым согласно ФСБУ 25/2018 требовалось бы признание Обществом, как арендатором, предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде отсутствуют.

Учет ТМЦ, товаров

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

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признается сумма фактических затрат Общества 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.

Доходы Общества

Выручка Общества признается по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:

- реализация огнеупорной продукции;
- реализация деревянной тары;
- торговля оптовая неспециализированная;
- сдача в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организаций».

Расходы Общества

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

Расходы по обычным видам деятельности включают прямые затраты на изготовление готовой продукции, выполнение работ и оказание услуг. К прямым затратам относятся:

- материально-производственные запасы (сырьё, комплектующие, полуфабрикаты), используемые при изготовлении продукции;
- оплата труда работников, непосредственно занятых в производственном процессе (с учётом обязательных страховых взносов);
- амортизация основных средств, участвующих в производстве (станков, линий, оборудования);
- энергоресурсы и услуги, потребляемые в ходе технологического процесса (электроэнергия, вода и т.д.);
- затраты на техническое обслуживание и ремонт производственного оборудования.

Расходы вспомогательных подразделений учитываются обособленно и ежемесячно распределяются на основные производственные подразделения.

Косвенные расходы, которые невозможно напрямую отнести к какому-либо виду деятельности, учитываются отдельно и ежемесячно распределяются на производственные затраты основных подразделений.

Управленческие расходы списываются ежемесячно методом директ-костинг пропорционально доле соответствующего дохода в общем объёме доходов — за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ или оказанием услуг.

Финансовые вложения

В качестве единицы учета финансовых вложений Общество 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

Общество создает резервы по сомнительным долгам и резервы под снижение стоимости (обеспечение) материальных ценностей, а также резерв на оплату отпусков.

Прибыль Общества

В Обществе применяется бесфондовый метод учета использования прибыли.

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.

1.4. Корректировка сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости данных в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 г. по строкам 1160 «Инвестиционная недвижимость» приведены данные на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г., отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год и за 2023 год по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» на суммы 17 156 тыс. руб. и 17 748 тыс. руб. соответственно.

К строке 1210 «Запасы» добавлены расшифровки по строкам 12101 «Сырье и материалы», 12102 «Готовая продукция» и 12103 «Товары».

К строке 1230 «Дебиторская задолженность» добавлены расшифровки по строкам 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и 12303 «Расчеты по налогам и сборам».

К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» добавлена расшифровка по строке 12401 «Депозитные счета».

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» добавлена расшифровка по строке 12501 «Расчетные счета».

К строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» добавлена расшифровка по строке 14501 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

К строке 1520 «Кредиторская задолженность» добавлены расшифровки по строкам 15201 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 15202 «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС» и 15203 «Расчеты с персоналом по оплате труда».

В Отчете о финансовых результатах за 2025 г. к строке 2110 «Выручка» добавлены 21101 «Доходы от реализации готовой продукции собственного производства и покупных товаров» и 21102 «Доходы от сдачи в аренду имущества».

К строке 2120 «Себестоимость продаж» добавлена расшифровка по строкам 21201 «Себестоимость готовой продукции собственного производства и покупных товаров» и 21202 «Себестоимость сдачи в аренду имущества».

К строке 2320 «Проценты к получению» добавлена расшифровка по строке 23201 «Проценты к получению».

К строке 2350 «Прочие расходы» добавлена расшифровка по строке 23501 «Социальные выплаты».

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	89 751	(72 637)	155	-	-	(1 417)	-	-	-	-	-		89 906	(74 054)
	За 2024 г.	89 595	(83 606)	156	-	-	(1 792)	-	-	-	-	-		89 751	(72 637)
в том числе: Здания	За 2025 г.	32 079	(24 026)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-		32 079	(24 305)
	За 2024 г.	32 079	(23 748)	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-		32 079	(24 026)
Сооружения	За 2025 г.	5 367	(3 735)	-	-	-	(155)	-	-	-	-	-		5 367	(3 890)
	За 2024 г.	5 367	(3 578)	-	-	-	(157)	-	-	-	-	-		5 367	(3 735)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	49 719	(43 007)	155	-	-	(955)	-	-	-	-	-		49 874	(43 962)
	За 2024 г.	49 563	(41 678)	156	-	-	(1 329)	-	-	-	-	-		49 719	(43 007)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	106	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		106	(104)
	За 2024 г.	106	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		106	(104)
Земельные участки	За 2025 г.	406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		406	-
	За 2024 г.	406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		406	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 074	(1 765)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-		2 074	(1 793)
	За 2024 г.	2 074	(1 737)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-		2 074	(1 765)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	30 509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30 509	-
	За 2024 г.	30 509	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		30 509	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	30 509	(13 353)	-	-	-	(592)	-	-	-	-	-		30 509	(13 945)
	За 2024 г.	30 509	(12 761)	-	-	-	(592)	-	-	-	-	-		30 509	(13 353)

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 010	33 864	36 092
в том числе: Здания	24 338	25 209	26 079
Сооружения	1 477	1 632	1 789
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 912	6 712	7 885
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	1	1
Другие виды основных средств	282	310	338
Неамортизируемые основные средства - всего	406	406	406
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	406	406	406

2.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	16 564	17 156	17 748
в том числе: Здания	16 564	17 156	17 748

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 700	-	231 259	(172 459)	-	-	-	-	60 500	-
	За 2024 г.	500	-	1 700	(500)	-	-	-	-	1 700	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	1 700	-	231 259	(172 459)	-	-	-	-	60 500	-
	За 2024 г.	500	-	1 700	(500)	-	-	-	-	1 700	-
Итого	За 2025 г.	1 700	-	231 259	(172 459)	-	-	-	-	60 500	-
	За 2024 г.	500	-	1 700	(500)	-	-	-	-	1 700	-

Финансовые вложения, находящиеся в залоге и финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	160 714	(1)	251 124	(260 568)	-	(28)	X	X	170 458	(28)
	За 2024 г.	170 157	(45)	245 267	(254 710)	-	44	X	X	160 714	(1)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	119 559	-	149 012	(4 260)	-	-	(141 103)	-	123 208	-
	За 2024 г.	115 930	-	172 663	(757)	-	-	(168 277)	-	119 559	-
Готовая продукция	За 2025 г.	16 952	(1)	473	(154 537)	-	(27)	155 894	-	18 782	(27)
	За 2024 г.	25 606	(30)	-	(188 470)	-	29	179 816	-	16 951	(1)
Товары	За 2025 г.	24 037	-	46 579	(42 296)	-	(1)	(9)	-	28 310	(1)
	За 2024 г.	28 455	(15)	48 033	(52 438)	-	15	(13)	-	24 037	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	166	-	24 782	(10 009)	-	-	(14 782)	-	158	-
	За 2024 г.	166	-	30 428	(18 902)	-	-	(11 526)	-	166	-

Запасы, находящиеся в залоге, на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 845	(1 047)	8 524	-	(30 958)	(3)	(3)	-	12 408	(1 044)
	За 2024 г.	44 577	(1 059)	30 368	54	(40 154)	-	(12)	-	34 845	(1 047)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 632	-	516	-	(24 628)	(3)	-	-	517	-
	За 2024 г.	29 347	-	24 632	-	(29 347)	-	-	-	24 632	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 118	(212)	7 346	-	(3 956)	-	(3)	-	7 508	(209)
	За 2024 г.	6 750	(224)	3 580	-	(6 212)	-	(12)	-	4 118	(212)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	401	-	25	-	(214)	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	218	-	252	-	(69)	-	-	-	401	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	994	(835)	-	-	(153)	-	-	-	841	(835)
	За 2024 г.	841	(835)	99	54	-	-	-	-	994	(835)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 669	-	-	-	(191)	-	-	-	2 478	-
	За 2024 г.	6 335	-	-	-	(3 665)	-	-	-	2 669	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 258	-	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	53	-	1 205	-	-	-	-	-	1 258	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	336	-	186	-	(121)	-	-	-	401	-
	За 2024 г.	451	-	164	-	(280)	-	-	-	336	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	436	-	451	-	(436)	-	-	-	451	-
	За 2024 г.	582	-	436	-	(582)	-	-	-	436	-
Итого	За 2025 г.	34 845	(1 047)	8 524	-	(30 958)	(3)	(3)	X	12 408	(1 044)
	За 2024 г.	44 577	(1 059)	30 368	54	(40 154)	-	(12)	X	34 845	(1 047)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 044	-	1 047	-	1 059	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 044	-	1 047	-	1 059	-

Величина авансов, выданных под приобретение запасов на 31.12.2025 г. составляет 92 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 23 510 тыс. руб.

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	642	-	-	-	-	-	642
	За 2024 г.	642	-	-	-	-	-	642
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	642	-	-	-	-	-	642
	За 2024 г.	642	-	-	-	-	-	642
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 767	6 040	-	(19 876)	(7)	-	10 924
	За 2024 г.	19 307	17 760	-	(12 292)	(8)	-	24 767
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	151	174	-	(151)	-	-	174
	За 2024 г.	418	151	-	(418)	-	-	151
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 899	4 102	-	(15 751)	(7)	-	4 243
	За 2024 г.	12 159	15 570	-	(11 822)	(8)	-	15 899
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	(1)	-	-	5
	За 2024 г.	8	-	-	(3)	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	661	75	-	(325)	-	-	411
	За 2024 г.	679	31	-	(49)	-	-	661
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 686	-	-	(1 411)	-	-	3 275
	За 2024 г.	3 403	1 283	-	-	-	-	4 686
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 657	-	-	-	-	1 657
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 301	32	-	(174)	-	-	1 159
	За 2024 г.	725	575	-	-	-	-	1 301
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 051	-	-	(2 051)	-	-	-
	За 2024 г.	1 902	149	-	-	-	-	2 051
Итого	За 2025 г.	25 409	6 040	-	(19 876)	(7)	X	11 566
	За 2024 г.	19 949	17 760	-	(12 292)	(8)	X	25 409

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. АО «Подольскогнеупор» не имеет просроченных обязательств.

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 710	4 920	4 825	13	2 792
	За 2024 г.	2 111	4 537	3 938	-	2 710
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 710	4 920	4 825	13	2 792
	За 2024 г.	2 111	4 537	3 938	-	2 710

7. Выручка от реализации товаров, работ, услуг

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

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доходы от реализации готовой продукции собственного производства и покупных товаров	268 074	346 358
Доходы от сдачи в аренду имущества, в т.ч.: - от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости	26 069 9 268	26 093 9 249
Услуги	1 183	1 206
Итого	**295 326**	**373 657**

8. Состав расходов по обычным видам деятельности

Расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	189 948	197 089
Затраты на оплату труда	48 975	49 783
Отчисления на социальные нужды	9 948	9 866
Амортизация	2 008	2 384
Прочие затраты	29 036	48 815
Итого	**279 915**	**307 937**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции	(4 218)	13 072
Итого расходы по обычным видам деятельности	**275 697**	**321 009**

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены следующим образом:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	11 317	7 174
Прочие	233	185
Итого	**11 550**	**7 359**

Прочие расходы представлены следующим образом:

Прочие расходы	**2025 год**	**2024 год**
Ведение реестра акционеров	145	163
Налоги	592	648
Социальные выплаты	7 189	8 265
Расходы по оплате банковских услуг	627	359
Потери от брака	479	-
Благотворительная помощь	399	700
Прочие	617	422
Итого	**10 048**	**10 557**

10. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименования показателя	**2025 год**	**2024 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**21 056**	**49 450**
Налоговая ставка по налогу на прибыль	25%	25%
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(5 264)	(9 890)
Постоянный налоговый расход	(2 158)	(1 861)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением/погашением временных разниц в отчетном периоде		
Изменение отложенных налоговых активов		
по незавершенному производству	(416)	(88)
по основным средствам	(67)	(23)
по резерву отпусков	20	120
по резерву под обесценения стоимости товаров	-	(3)
по резерву под обесценения стоимости готовой продукции	7	(6)
по резерву по сомнительным долгам	(1)	(2)
Итого	**(457)**	**(2)**
Изменение отложенных налоговых обязательств		
по готовой продукции	(55)	316
по расходам будущих периодов	(10)	(31)
Итого	**(65)**	**285**
Итого отложенный налог за отчетный период по ставке 20%	**-**	**283**
Отложенный налог, обусловленный изменением налоговых ставок по налогу на прибыль	**-**	**343**
Итого отложенный налог за отчетный период по ставке 25%	**(522)**	**626**
Текущий налог на прибыль за отчетный период	**(6 900)**	**(12 034)**
Итого расход (доход) по налогу на прибыль за отчетный период	**(7 422)**	**(11 408)**

11. Уставный капитал и информация, раскрываемая согласно требованиям п. 47 ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Уставный капитал на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. составляет 30 819 960 (тридцать миллионов восемьсот девятнадцать тысяч девятьсот шестьдесят) рублей, который состоит из 513.666 (пятьсот тринадцать шестьсот шестьдесят шесть) штук обыкновенных именных акций общества, номинальной стоимостью 60 (шестьдесят) рублей каждая

Сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода:

- на 1 января 2025 года – 513.666 (пятьсот тринадцать тысяч шестьсот шестьдесят шесть) штук;
- на 31 декабря 2025 года – 513.666 (пятьсот тринадцать тысяч шестьсот шестьдесят шесть) штук.

Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру – ее владельцу одинаковый объем прав.

Права, предоставляемые размещенными акциями: в соответствии с главой 8 Устава Общества акционеры – владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и общества;
- участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- получать дивиденды и соответствующую часть имущества общества в случае его ликвидации.

Акционеры имеют иные права, предусмотренные Уставом и законодательством Российской Федерации.

Количество акций, принадлежащих связанным сторонам, составляет на 31.12.2025 г. – 460 490 шт., на 31.12.2024 г. – 460 490 шт.

Распределения и выплат дивидендов акционерам АО «Подольскогнеупор» в 2025 и в 2024 годах не было.

12. Стоимость чистых активов

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Стоимость чистых активов	300 130	286 488	248 394

13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами на 31.12.2025 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 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

№ п/п	Операции со связанными сторонами	2025	2024
1	Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу, в том числе: - оплата по окладу - премии - отпускные - надбавки	11 578 3 022 7 280 974 302	12 983 2 426 9 376 938 243
2	Страховые взносы, начисленные с краткосрочных вознаграждений ключевого управленческого персонала	1 992	2 320
3	Краткосрочное вознаграждение по трудовым договорам с членами Совета директоров – работниками Общества, в том числе: - оплата по окладу - премии - отпускные	1 807 1 142 514 151	1 800 1 038 619 143
4	Страховые взносы, начисленные с краткосрочных вознаграждений по трудовым договорам с членами Совета директоров – работниками Общества	359	350
5	Персональная пенсия членам совета директоров	6 720	6 720
6	Материальная помощь членам совета директоров	-	1 000
7	Итого	22 457	25 173

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор и заместитель генерального директора по экономике и финансам.

Долгосрочные вознаграждения связанным сторонам в 2025 и 2024 годах не выплачивались, займы не выдавались.

14. Информация о существенных незавершенных судебных делах и претензионных спорах

На 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. существенных незавершенных судебных дел и претензионных споров нет.

15. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., отсутствуют.

Генеральный директор
АО «Подольскогнеупор» К.В. Ерохин

31 марта 2025 года

МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОДОЛЬСК ОГНЕУПОР» ОГРН 1035007209582 * г.ПОДОЛЬСК *