

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Огнезащита и теплоизоляция»

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Огнезащита и теплоизоляция» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование	Акционерное общество «Огнезащита и теплоизоляция»
Краткое наименование	АО «Огнезащита и теплоизоляция»
ОГРН	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1101828000120 от 10.02.2010г. выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по УР
ИНН	Поставлено на налоговый учет 10.02.2010г. с присвоением ИНН 1804009622
Изменения в учредительные документы в соответствии с законодательством	Не вносились
Вид(ы) деятельности	Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
ОКПО	62389155
Юридический адрес, фактический и почтовый адрес	Юр.адрес Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский р-он , д.Кварса, ул.Железнодорожная 60 Факт.адрес Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский р-он , д.Кварса, ул.Железнодорожная 60

1.1. Сведения о лицензиях и допусках, в том числе к определенным видам работ

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности, и виды деятельности, которые обязывают быть членом СРО.

1.2. Обособленные подразделения, филиалы и представительства.

№	Тип	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	Российская Федерация, Удмуртская Республика, Воткинский р-он , д.Кварса, ул.Железнодорожная 60	Нет
2	Филиал	Нет	Нет
3	Представительство	Нет	Нет

1.4. Среднесписочная численность.

Среднесписочная численность за 2025 год составила:2 человека.

1.5. Информация об органах управления Общества.

Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

1.6 Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

№ п/п	Участники	Доля участия в уставном капитале, %	Сведения о залоге доли
1	Заляев Равиль Фаритович ИНН 183104313825	86,16	нет
2	Зуев Владимир Васильевич ИНН 182800738813	13,84	нет

1.7. Информация о бенефициаре Общества

Бенефициарный владелец Заляев Равиль Фаритович ИНН 183104313825 , Гражданство -Россия

2. Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом, которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующим законодательством Российской Федерации.

в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ, в том числе ФСБУ4/2023;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- приказа Общества «Об учетной политике» от 28.12.2024 №б/н.

Бухгалтерский баланс представляет финансовое положение Общества на отчетную дату. В бухгалтерском балансе раскрыта информация обо всех активах, обязательствах и источниках финансирования деятельности экономического субъекта

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной Общество самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Приказом Минфина России от 7 ноября 2025 г. N 159н в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, уточнено условие признания актива оборотным в бухгалтерском балансе.

Актив представляется как оборотный, если он предназначен для использования (потребления) или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев (ранее - предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтером, Главным бухгалтером.

3. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация аудиту не подлежит на основании Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основное основание для освобождения — несоответствие критериям, установленным для обязательной проверки.

4. Сведения об учетной политике Общества

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по

бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года N 106н:

-допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

-допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

-допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается следующий уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов и сумм существенными:

- существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (статья баланса на отчетную дату) составляет 25%;

5. Бухгалтерский баланс

В 2025 году корректировка входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

5.1 Нематериальные активы

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) (п. 7 ФСБУ 14/2022) устанавливается в размере 100 000 руб.

Объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже установленного лимита (п.7 ФСБУ 14/2022) и результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА (п.9 ФСБУ 14/2022) учитываются на специально введенном забалансовом счете.

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

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по объекту НМА производится с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2024, 31.12.2025 НМА отсутствуют

5.2 Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учёта 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, кроме инвестиционной недвижимости, зданий (являющихся недвижимостью), сооружений (являющихся недвижимостью), земельных участков, многолетних насаждений, транспортных средств, но имеют стоимость 100000 руб. и менее. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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.

Способ начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы в виде материальных ценностей, ожидаемых к получению от разборки (демонтажа) объекта капвложений, принимаются к бухгалтерскому учету одновременно с отражением в бухгалтерском учете списания балансовой стоимости объекта капвложений.

Таблица 5.2.1 Наличие и движение основных средств, (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Списано		амортизация	обесценение	Переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), всего	За 2025 год	32548	(22234)		(1)		(924)				32547	(23158)
	За 2024 год	32548	(22967)				(1267)				32548	(22234)

Признаки обесценения основных средств отсутствуют

Таблица 5.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9309	10234	11501
Не амортизируемые основные средства - всего	81	80	80

Таблица 5.2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период				На конец периода	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств, всего	За 2025 год	133						133	
	За 2024 год	133						133	
Капитальные вложения на создание основных средств, всего	За 2025 год	3643		2106				5749	
	За 2024 год			3643				3643	

5.3 Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений списание осуществляется по стоимости каждой единицы.

Доход финансовых вложений, срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, признается полученным и включается в состав операционных доходов ежемесячно.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость отсутствуют.

Доход по финансовым вложениям признается в составе прочих доходов (п.34 ПБУ 19/02).

5.4 Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на строительство объектов отражаются в балансе в составе группы статей «Оборотные активы» по коду строки «Запасы» (ФСБУ 26/2000, Положение № 160 от 30.12.1993 г.).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации».

Недвижимое имущество, приобретенное для перепродажи учитывается на счете 41 «Товары».

Выручка от реализации недвижимого имущества учтенного на счете «Товары» признается в момент перехода права собственности на товар от продавца к покупателю (п.12 «г» ПБУ 9/99). Дата перехода права собственности определяется датой акта приема – передачи недвижимого имущества.

Табл.5.4.1 Запасы

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
		Фактическая стоимость	Резерв по обесценению	затраты	Списано			Фактическая стоимость	Резерв по обесценению
					Фактическая стоимость	Резерв по обесценению			
Запасы -всего	За 2025 год	11271		760	(1879)			10152	
	За 2024 год	12983			(1712)			11271	
В т.ч. Сырьё и материалы	За 2025год	8578		760	(1879)			7459	
	За 2024 год	10290			(1712)			8578	
товары	За 2025год	382						382	
	За 2024 год	382						382	
Готовая продукция	За 2025год	556						556	
	За 2024год	556						556	
Незавершённое производство	За 2025год	1755						1755	
	За 2024 год	1755						1755	

5.5 Дебиторская задолженность, прочие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Таблица 5.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило		Списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего в т.ч.	За 2025год										
	За 2024год										
-Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.	За 2025год	5457		2142		(2959)	(241)			4398	
	За 2024 год	3806		4249		(2598)				5457	

5.6 Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты отражено:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	-	-	-
Расчетный счет	1	4	2

5.7 Капитал

5.7.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

5.7.2 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г.-1508 тыс. руб., на 31 декабря 2024 г.-1347 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г.-1336 тыс. руб.

5.8 Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6, п.7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией

прочими расходами того периода, в котором они произведены за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.8 ПБУ 15/2008).

Кредитные средства на строительство МЖД учитываются в составе долгосрочных обязательств.

Обязательства по заемным средствам представляются как краткосрочные, если **срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла**, если он превышает 12 месяцев.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в месяц (п.7 ПБУ 15/2008).

Проценты по займам и кредитам квалифицируются на долгосрочные и краткосрочные в соответствии с условиями договоров.

Отражение долгосрочной задолженности в бухгалтерском учете и отчетности:

учитывать привлеченные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до момента их полного погашения в составе долгосрочной задолженности.

Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 5.8.1. Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах, тыс. руб.

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Основной долг	проценты	Поступило	Выбыло	Реклассифицировано	Основной долг	проценты
Долгосрочные займы, в т.ч.	2025	17269		250			17519	
	2024	12910		4359			17269	
Долгосрочные кредиты, в т.ч.	2025							
	2024							
Краткосрочные займы, в т.ч.	2025	3355			(975)		2380	
	2024	4830			(1475)		3355	
Краткосрочные кредиты, в т.ч.	2025							
	2024							

5.9.Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Таблица 5.9.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период (за минусом обязательств поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			Поступило		Списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы		
Долгосрочная обязательства всего	За 2025год	17269	250				17519	
	За 2024год	12910	4359				17269	
Краткосрочная обязательства всего	За 2025год	12462	1074		(2434)		11103	
	За 2024год	14559	968		(3065)		12462	
Итого	За 2025год	29731	1324		(2434)		28622	
	За 2024год	27469	5327		(3065)		29731	

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество **не имело** просроченных обязательств

по налогам и сборам.

6. Отчет о финансовых результатах

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Таблица 6.1. Доходы и расходы Общества, тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	Январь – Декабрь 2025	Январь – Декабрь 2024
2110	Выручка	4001	3993
2120	Расходы по обычным видам деятельности	(3543)	(3936)
	В том числе: управленческие расходы	(3543)	(3936)
2350	Прочие расходы	(279)	(38)
2410	Налог на прибыль (доходы) организаций	(49)	(9)
2400	Чистая прибыль	130	10

Отраслевые риски

Одним из наиболее существенных рисков является риск усиления конкуренции, снижение покупательной способности населения, риск требует постоянного мониторинга и управления.

Общество повышает доступность и качество оказываемых клиентам услуг.

Генеральный директор АО «Огнезащита и теплоизоляция»

В.В.Зуев