

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика 3628001308
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества
Форма собственности Частная собственность
Адрес в пределах места нахождения 396901, Воронежская обл, Семилукский р-н,
Семилуки
г, Ленина ул, дом № 5А

по ОКПО	00187027
ИНН	3628001308
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «ПРОМ-ИНВЕСТ-АУДИТ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7802090019
ОГРН	1027801534793

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
общее собрание акционеров.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	38 829	46 031	67 664
	в том числе: Строительство объектов основных средств		16 515	17 725	45 856
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25 227	151 148	120 243
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	64 056	197 179	187 907
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	7 123	11 799	16 167
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	118
	Дебиторская задолженность	1230	3 713	4 998	2 274
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	523	921	309
	Прочие оборотные активы	1260	12	10	3 041
	Итого по разделу II	1200	11 371	17 728	21 909
	БАЛАНС	1600	75 427	214 907	209 816

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>2025</u> г. ²	На 31 декабря <u>2024</u> г. ³	На 31 декабря <u>2023</u> г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	217	217	217
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(484 449)	(350 717)	(354 258)
	Итого капитал	1300	(484 212)	(350 480)	(354 021)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	23 234
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	296 962	149 792	520 297
	в том числе: переуступка долга		296 962	149 792	304 434
	Итого по разделу IV	1400	296 962	149 792	543 531
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	32 890	34 423	11 851
	Кредиторская задолженность	1520	229 201	380 626	7 946
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	586	546	509
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	262 677	415 595	20 306
	БАЛАНС	1700	75 427	214 907	209 816

генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Смирницкий П.А.
(расшифровка подписи)

" 03 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетная дата.

³ Указывается предыдущий год.

⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	9 008	7 868
	Себестоимость продаж	2120	(3 802)	(3 628)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 206	4 240
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(3 348)	(4 236)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 858	4
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	1 941
	Проценты к уплате	2330	(-)	(1 278)
	Прочие доходы	2340	6 874	53
	Прочие расходы	2350	(16 535)	(28 033)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(7 802)	(27 313)
	Налог на прибыль организаций	2410	267	624
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(10)	(17)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	277	641
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(126 197)	30 230
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(133 732)	3 541

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(133 732)	3 541
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

генеральный директор Смирницкий П.А.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г. ³	3100	217	(-)	-	-	20	(354 258)	(354 021)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. ³ после корректировки	3101	217	(-)	-	-	20	(354 258)	(354 021)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	3 541	3 541
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	217	(-)	-	-	20	(350 717)	(350 480)
	На 31 декабря 2024 г.⁶	3200	217	(-)	-	-	20	(350 717)	(350 480)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.⁶ после корректировки	3201	217	(-)	-	-	20	(350 717)	(350 480)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(7 535)	(7 535)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(126 197)	(126 197)
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	217	(-)	-	-	20	(484 449)	(484 212)

генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Смирницкий П.А.

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается отчетный период.

⁸ Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	12 587	3 589
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 062	2 934
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	3 525	655
	Платежи - всего	4120	(12 985)	(2 977)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 626)	(562)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 019)	(1 117)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	Прочие налоговые платежи в бюджет		(2 079)	(1 020)
	прочие платежи	4129	(261)	(278)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(398)	612

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(398)	612
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	921	309
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	523	921
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Смирницкий П.А.
(расшифровка подписи)

" 03 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: 049d5cc8-2cb7-41e1-8d04-b47233fc2c67

ОТПРАВЛЕНО	ПАО "СОЗ", СМИРНИЦКИЙ ПАВЕЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	30.03.26 08:09 (MSK)	Сертификат 02ED34BB0001B462954F15722DFFC4FC44
ДЕКЛАРАЦИЯ	МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник	30.03.26 08:37 (MSK)	Сертификат 00CAA9908BF66A6A93539DBC58C7FC7E64

**Публичное акционерное общество
«Семилукский огнеупорный завод»**

*396901, г. Семилуки Воронежской обл., ул. Ленина, дом 5-а, тел. 8(47372) 28505. Факс (47372) 28606.
ОГРН 1023601313560, ИНН 3628001308.*

***Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «СОЗ» за 2025г.***

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «СОЗ» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «СОЗ» за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н) и Учетной политикой организации на 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующего года, данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за предыдущий год. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

1. Общие сведения:

1.1. Полное название: Публичное акционерное общество «Семилукский огнеупорный завод».

1.2. Сокращенное название: ПАО «СОЗ».

1.3. Юридический адрес: 396901, Воронежская область, г. Семилуки, ул. Ленина, д. 5а.

1.4. Фактический адрес: 396901, Воронежская область, г. Семилуки, ул. Ленина, д. 5а.

1.5. Семилукский огнеупорный завод был основан в 1931 году. С декабря 1992 года Государственное предприятие Семилукский огнеупорный завод преобразовано в Акционерное общество открытого типа «Семилукский огнеупорный завод», является юридическим лицом, создано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий, в акционерные общества» от 1 июля 1992 г. № 721.

1.6. Поставлен на учет в налоговый орган в качестве налогоплательщика 20.12.1992 г. свидетельство серия 36№002615832 присвоен ИНН 3628001308 КПП 362801001.

1.7. Филиалы и представительства: Филиалов и представительств, подразделений, выделенных на отдельный баланс, общество не имеет.

1.8. Основной вид деятельности организации сдача в аренду собственного имущества, ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.9. Среднегодовая численность ПАО «СОЗ» за отчетный период составила 3 (три) человека.

1.10. С 07.07.2022г. зарегистрировано переименование с ОАО «СОЗ» в ПАО «СОЗ». (Протокол № 1 заседания Совета директоров ОАО «Семилукский огнеупорный завод» от 20.06.2022 г.)

2. Раскрытие для эмитентов:

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором.

Полное фирменное наименование регистратора Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»

Полное фирменное наименование на английском языке JointStockCompany «Registrysociety «STATUS»

Сокращенное наименование - АО «СТАТУС»

Сокращенное наименование на английском языке - JointStockCompany «Registrysociety «STATUS»

Место нахождения Россия, 109052, г. Москва, ул. Новохохловская, д. 23, стр. 1, здание Бизнес-центра «Ринг парк»

Сведения о регистрации: Свидетельство о государственной регистрации № 066.193 от 20.06.1997, Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 04.07.2002

Основной государственный регистрационный номер - 1027700003924

ИНН - 7707179242

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. без ограничения срока действия, выдана ФКЦБ России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента- с 07.09.2010 г.

Не имеются в обращении документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением;

Не имеется лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров ПАО «Семилукский огнеупорный завод» избран на общем годовом собрании акционеров:

1. Веренева Наталья Александровна
2. Антонова Анна Юрьевна
3. Бровкина Елена Геннадьевна
4. Елфимова Галина Александровна
5. Кольцов Игорь Васильевич
6. Кулакова Ольга Анатольевна
7. Тарасова Светлана Александровна

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Смирницкий П. А. - Протокол № 3 заседания Совета директоров ПАО «Семилукский огнеупорный завод» от 31.08.2023 г.

3. Структура уставного капитала. Бенефициары.

Уставной капитал Общества в сумме 216792 рубля сформирован за счет размещения 2167920 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимости 0,10 рубль за каждую акцию

По состоянию на отчетную дату владельцем акций и бенефициарами Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	Виноградов Павел Сергеевич,	520302 шт. обыкновенных

	имеет 24,000055 % доли в УК	именных бездокументарных акций
2	Руденко Дмитрий Павлович, имеет 24, 49982 % доли в УК	531140 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
3	Шакиров Ильхам Шайхулисламович, имеет 27,297548 % доли в УК	591 789 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
4	Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» имеет 9,584 % доли в УК	207 775 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
5	Акционерное общество коммерческий банк «Ситибанк» 7,484 доли в УК	162 261 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
ИТОГО	По ЮЛ в списке (счетов: 11)	403 915 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
ИТОГО	По ФЛ в списке (счетов:975)	1 761 963 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
ИТОГО	По ОС в списке: (счетов: 12)	2 042 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций
ВСЕГО	С учетом прочих физических лиц (счетов: 998)	2 167 920 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций

Прибыль на одну акцию отсутствует. Чистая прибыль за 2025г. (стр.2400 ОФР (– 133732 тыс. руб.))
Конечный бенефициар - Шакиров Ильхам Шайхулисламович.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика ПАО «СОЗ» утверждена приказом от «28» декабря 2024г.- применяется последовательно, из года в год.
Изменения в учетную политику вносятся только в связи с изменением федерального законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025год составляется в соответствии с действующими правилами и требованиями ФСБУ 4/2023.

Используется типовый план счетов.

Все операции, проведенные в ПАО «СОЗ» выражены в российских рублях.

Активы и обязательства общества отражены обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня последней отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть, не зависимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Финансовый результат от продажи услуг, работ, товаров определяется по отгрузке.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Запасы для управленческих нужд, признаются незначительными активами.

Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество формирует резерв на отпускные в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 рублей.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течении которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

Ремонт основных средств отражается в соответствии с пунктом 16 ФСБУ 26/2020 затраты на текущий ремонт ОС не включаются в капвложения.

Исключение затраты на текущий ремонт активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, отражаются как модернизация основного средства.

В организации применяется линейный метод амортизации.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- * срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

- * рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «расходы организации» ПБУ 10/99

В качестве доходов по обычным деятельности учитывается выручка от сдачи имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно- постоянных списываются в себестоимость продаж, относятся в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж».

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж».

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

ПБУ 18/02 ведется затратным методом.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособлено в аналитическом учете.

5. Проведение инвентаризации, обесценение и создание резервов.

Инвентаризацию проводить строго по ФСБУ 28/2023.

Годовая инвентаризация обязательна перед сдачей отчетности, проводится после 1 октября, завершается до конца года.

Инвентаризации подлежит всё имущество Общества, независимо от его местонахождения, и все виды финансовых обязательств.

Инвентаризация в 2025 году проводилась на основании Приказа инв. №1 от 19.09.2025г.

- основные средства и ТМЦ инвентаризировались на 01.11.2025г

- обязательств (дебиторской и кредиторской задолженности) – на 31.12.2025г.

По результатам инвентаризаций излишков, недостач ОС, МПЗ не выявлено, задолженность подтверждена контрагентами, с истекшими сроками исковой давности задолженности не выявлено.

Одновременно с инвентаризацией проводилась и оценка на обесценение активов.

В ходе инвентаризации выявлены активы с признаками снижения ценности, после чего проводился их тест на обесценение, а балансовая стоимость приведена к справедливой – созданы резервы под обесценение на 31.12.2025г, скорректированы резервы 2024г.

Списана продукция с истекшим сроком годности.

По основным средствам с истекшим сроком СПИ продлен срок полезного использования на 24 месяца.

Создан резерв по сомнительной задолженности свыше 90 дней по покупателю ТЕХНОПАРК МАСТЕРГРАД ООО

Договор аренды №21 от 31.12.2021 г. Взыскание проводится в судебном порядке.

Результаты инвентаризации утверждены генеральным директором.

Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2025 г.

Детализация по субсчетам, субконто: Прочие доходы и расходы

Выводимые данные: сумма

Отбор: Прочие доходы и расходы в группе из списка Резерв по сомнительной задолженности (принимаемый в НУ); Резерв под обесценение запасов

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01				4 105 097,77		
Резерв под обесценение запасов				4 105 097,77		
91.02			1 780 233,02			
91.02.1			1 780 233,02			
Резерв по сомнительной задолженности (принимаемый в НУ)			814 629,60			
Резерв под обесценение запасов			965 603,42			
Итого			1 780 233,02	4 105 097,77		

6. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Аффилированное лицо:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)(ИНН физического лица (при наличии))	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Смирницкий Павел Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	01.09.2023	0	0
2	Веренёва Наталья Александровна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2019	0	0
3	Бровкина Елена Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2019	0	0
4	Антонова Анна Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	13.06.2024	0	0
5	Елфимова Галина Александровна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2019	0	0
6	Кольцов Игорь Васильевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2019	0	0

			общества			
7	Кулакова Ольга Анатольевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	16.06.2021	0	0
8	Тарасова Светлана Александровна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	20.06.2018	0	0
9	Виноградов Павел Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	02.10.2020	24.000055	24.000055
10	Руденко Павел Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	09.06.2014	24.49	24.49
11	Шакиров Ильхам Шайхулисламович	Согласие физического лица не получено	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного	02.10.2020	27.29754	27.29754

		акционерного общества			
--	--	-----------------------	--	--	--

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в 2025 году
– повременная оплата по окладу, премия не выплачивалась

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу составило в 2025 году (тыс.руб) -

ФИО	Начислено	СФР	взносы
Смирницкий Павел Александрович	569,70	146,04	3,4

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

7. Денежные средства

Денежных эквивалентов в отчетности, нет.

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

8. Раскрытие информации об активах и обязательствах.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	140 626	(112 321)	578	(10 828)	10 250	(5 992)	-	-	-	-	-	130 375	(108 062)
	3а 2024 г.	134 632	(112 824)	11 598	(5 604)	5 604	(5 101)	-	-	-	-	-	140 626	(112 321)
В т.ч.														
Земельные участки	3а 2025 г.	626	-	578	(579)	-	-	-	-	-	-	-	625	-
	3а 2024 г.	626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	626	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	82 129	(68 461)	-	(8 571)	8 571	(1 006)	-	-	-	-	-	73 558	(60 896)
	3а 2024 г.	74 525	(70 348)	10 867	(3 263)	1 376	-	-	-	-	-	-	82 129	(68 461)
Сооружения	3а 2025 г.	22 032	(18 264)	-	-	-	(633)	-	-	-	-	-	22 032	(18 897)
	3а 2024 г.	24 155	(18 625)	-	(2 123)	2 123	(1 761)	-	-	-	-	-	22 032	(18 263)
Здания	3а 2025 г.	32 582	(22 442)	-	-	-	(4 342)	-	-	-	-	-	32 582	(26 784)
	3а 2024 г.	31 863	(20 628)	719	-	-	(1 814)	-	-	-	-	-	32 582	(22 442)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	218	(218)	-	(218)	218	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 159	(2 142)	-	(1 679)	1 679	21	-	-	-	-	-	480	442
	3а 2024 г.	2 147	(1 955)	12	-	-	(187)	-	-	-	-	-	2 159	(2 142)
Транспорт	3а 2025 г.	1 098	(1 013)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	1 098	(1 043)

ртные средств а	3а 2024 г.	1 098	(1 050)	-	-	-	37	-	-	-	-	1 098	(1 013)
Инвестици онная недвижимо сть - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Перио д	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимост ь	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическ ая (переоцен енная) стоимость	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	20 372	26 587	20 089
в том числе:			
Машина и оборудование (кроме офисного)	12 662	13 669	6 327
Сооружения	2 004	2 860	2 644
Здания	5 613	9 956	11 050
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	17	20
Транспортные	55	85	48

средства			
Неамортизируемые основные средства - всего	1 941	1 719	1 719
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	185	185	1 858
Земельные участки	625	626	626
Сооружения	1 131	908	908

4.4. 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, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения 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 г.	583	-	1 156	-	-	1 156	583	-
	За 2024 г.	583	-	-	-	-	-	583	-
в том числе: Вибропитатель с блоком управления ПЭВ 180/100	За 2025 г.	66	-	-	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	-	-	66	-
Дистилятор ДЭ-4-02	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	14	-
Кондуктомер ЛН МОН-7025	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
Лаборатория ЭЛКС-5	За 2025 г.	41	-	-	-	-	-	41	-

	3а 2024 г.	41	-	-	-	-	-	41	-
Насос ВВН-1-6	3а 2025 г.	28	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	-	-	28	-
Онимометр 1 Н Метр РН-410	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
Пресс гидравлический НУС-250	3а 2025 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
	3а 2024 г.	200	-	-	-	-	-	200	-
Пресс ф 1732	3а 2025 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100	-
Прибор КРИК-2	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1	-
Стол для титрования ЛАБ-1200 ШВ-11	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
Стол лабораторный ЛАБ-1200ЛАЭ	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7	-
Фильтр ФЯЦ	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3	-
Шкаф вытяжной ЛАБ-1200 ШВ-11	3а 2025 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	-	-	27	-
Шкаф для хранения реактив ШВ-4	3а 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6	-
Щит для котла	3а 2025 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23	-
Шкаф для лабораторной посуды ЛАБ Рго ШР-40	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5	-
Земельный участок с кадастровым номером 36:28:0000000:8272	3а 2025 г.	-	-	1 156	-	-	1 156	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	15 932	-	1	-	-	-	15 933	-
	3а 2024 г.	24 649	-	40	-	-	8 756	15 932	-
в том числе: Административно-бытовой корпус	3а 2025 г.	13 898	-	1	-	-	-	13 899	-
	3а 2024 г.	13 898	-	-	-	-	-	13 898	-
Водоподготовительная установка	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 716	-	40	-	-	8 756	-	-
Растворо-бетонный узел	3а 2025 г.	2 034	-	-	-	-	-	2 034	-
	3а 2024 г.	2 034	-	-	-	-	-	2 034	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	1 209	-	-	-	1 209	-	-	-
	3а 2024 г.	20 624	-	719	-	19 414	719	1 210	-
в том числе: Здание механического цеха (инв. №00501)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	150	-	-	150	-	-

[illegible]

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в зале, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

	2024 г.										
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 998	-	1 135	-	(1 606)	-	-	-	4 528	(815)
	3а 2024 г.	2 058	-	4 199	-	(1 261)	-	-	1	4 998	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 476	-	665	-	(1 181)	-	-	-	3 960	(815)
	3а 2024 г.	358	-	4 154	-	(36)	-	-	-	4 476	-
авансы выданные	3а 2025 г.	2	-	416	-	(2)	-	-	-	416	-
	3а 2024 г.	458	-	2	-	(458)	-	-	-	2	-
прочая	3а 2025 г.	520	-	54	-	(422)	-	-	-	152	-
	3а 2024 г.	1 243	-	43	-	(767)	-	-	1	520	-
Итого	3а 2025 г.	4 998	-	1 135	-	(1 606)	-	-	X	4 528	(815)
	3а 2024 г.	2 058	-	4 199	-	(1 261)	-	-	X	4 998	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	149 792	-	-	(7 472)	-	154 642	296 962
	3а 2024 г.	543 531	-	-	-	-	(393 739)	149 792

кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	23 234	-	-	-	-	(23 234)	-
прочая	3а 2025 г.	149 792	-	-	(7 472)	-	154 642	296 962
	3а 2024 г.	520 297	-	-	-	-	(370 505)	149 792
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	415 049	4 177	-	(960)	(1 533)	(154 642)	262 091
	3а 2024 г.	28 495	5 386	1 279	(13 850)	-	393 739	415 049
в том числе								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 730	3 758	-	(505)	-	-	12 983
	3а 2024 г.	6 045	4 752	-	(1 067)	-	-	9 730
авансы полученные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 852	-	-	(1 852)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	23	354	-	(346)	-	-	31
	3а 2024 г.	12	306	1	(295)	-	-	23
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	34 423	-	-	-	(1 533)	-	32 890
	3а 2024 г.	11 851	-	1 278	(1 940)	-	23 234	34 423
прочая	3а 2025 г.	370 873	65	-	(109)	-	(154 642)	216 187
	3а 2024 г.	8 735	329	-	(8 696)	-	370 505	370 873
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	215 863
Итого	3а 2025 г.	564 841	4 177	-	(8 432)	(1 533)	X	559 053
	3а 2024 г.	572 026	5 386	1 279	(13 850)	-	X	564 841

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Всего	-	-	-
-------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	546	208	(168)	-	586
	3а 2024 г.	509	152	(115)	-	546
В том числе						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	3а 2025 г.	546	208	(168)	-	586
	3а 2024 г.	509	152	(115)	-	546

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 491	1 210
Отчисления на социальные нужды	398	284
Амортизация	4 531	5 783
Прочие затраты	730	587
Итого по элементам	7 150	7 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 150	7 864

- Договоры лизинга отсутствуют.
- Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.

9. Пояснение к отчету о финансовых результатах.

- Реализация в 2025г. составила 9008 тыс. руб., темп роста к 2024г. 14,5% (9008/7868), при этом затраты снижаются на 9.1% (7150/7864)

100 % процентов реализации получено от сдачи в аренду производственных площадей.

Характер деятельности Общества соответствует указанному в Уставе в редакции от июля 2022г.

Доход от продаж в 2025г. составила 1858 тыс. руб. или 25,99 % к себестоимости (1858/7150)., что значительно выше показателя 0,5% прошлого года.

Прибыль до налогообложения (стр. 2300 ОФР) - Убыток 7802 тыс. руб.

Чистая прибыль (стр.2400 ОФР) – убыток 133732 тыс.руб.

Убыток сложился из-за переоценки ОС по ФСБУ 6/2020 Учет основных средств в 2025г, что привело к увеличению амортизационных отчислений:

- довели счет 01 до рыночной стоимости, изменили срок полезного использования;
- установили ликвидационную стоимость активов (создали резервы под обесценение);
- амортизируются объекты на консервации;
- на основании инвентаризации провели списание не ликвидных ТМЦ с истекшим сроком годности;
- провели списания кап. затрат на убытки прошлых лет не давшие результаты- не планируемые к вводу в эксплуатацию в дальнейшем.

Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 90

Период: 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
90.01				10 809 194,61		10 809 194,61
90.01.1				10 809 194,61		10 809 194,61
Аренда				10 809 194,61		
90.02			3 802 181,43		3 802 181,43	
90.02.1			3 802 181,43		3 802 181,43	
			3 802 181,43			
90.03			1 801 532,39		1 801 532,39	
Аренда			1 801 532,39			
90.08			3 348 130,13		3 348 130,13	
90.08.1			3 348 130,13		3 348 130,13	
Аренда			3 348 130,13			
90.09			1 948 569,67	91 219,01	1 857 350,66	
			1 948 569,67	91 219,01		
Итого			10 900 413,62	10 900 413,62		

Для отчета о фин.результатах (без НДС) сч.90:	7 150 311,56	9 007 662,22		1 857 350,66
Не принимаемые (Резерв на оплату отпусков)	39 386,48			9 846,62
Амортизация ОС по ФСБУ 6/2020 (увеличена в бух.учете)	1 105 155,72			276 288,93
Для налога на прибыль со сч.90:	Расход	Доход		
Доход/расход (без НДС и не принимаемых)	6 005 769,36	9 007 662,22		3 001 892,86

Публичное Акционерное Общество "Семилюкский огнеупорный завод"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91

Период: 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
91.01				6 900 122,59		6 900 122,59
Доходы (расходы) от продажи земли				1 110 000,00		
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ				151 158,90		
Проценты, полученные по договорам займа, кредита, по остаткам на счетах в кредитных организациях				954,31		
Прощение долга				1 532 911,61		
Резерв под обесценение запасов				4 105 097,77		
91.02			16 559 599,31		16 559 599,31	
91.02.1			16 559 599,31		16 559 599,31	
Амортизация в БУ (переоценка по ФСБУ 6/2020)			1 453 105,96			
Госпошлина за регистрацию и пр., плата за предост сведений из ЕГРЮЛ, ФКП и пр.			1 854,00			
Доходы (расходы) от продажи земли			508,00			
Доходы (расходы), связанные с реализацией ТМЦ			685 149,62			

Налоги и сборы			1 159 583,00			
Прочие расходы			2 723 445,10			
Прочие расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли			8 420 204,29			
Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний акционеров			152 590,00			
Резерв по сомнительной задолженности (принимаемый в НУ)			814 629,60			
Резерв под обесценение запасов			965 603,42			
Услуги банков			182 926,32			
91.09			703 024,40	10 362 501,12		9 659 476,72
			703 024,40	10 362 501,12		
Итого			17 262 623,71	17 262 623,71		
Итого развернутое			17 262 623,71	17 262 623,71	16 559 599,31	16 559 599,31
НДС			25 193,15	25 193,15		
Для отчета о фин. результатах (без НДС) сч.91:			16 534 406,16	6 874 929,44		-9 659 476,72

Не принимаемые (ПНО)	10 838 913,67	4 105 097,77		1 683 453,98
-----------------------------	----------------------	---------------------	--	---------------------

Для налога на прибыль (прочие со сч.91):	<i>Расход</i>	<i>Доход</i>		
Доход/расход (без НДС и не принимаемых)	5 695 492,49	2 769 831,67		-2 925 660,82

<i>Год</i>				
Всего налогооблагаемая база по Прибыли (90 и 91)	11 701 261,85	11 777 493,89	0,00	76 232,04

Отчет о фин.результатах Ф-2	Код		Расчет
Выручка	2110		9 007 662
Себестоимость	2120		-3 802 181
Валовая прибыль			5 205 481
Коммерческие/управленческие			-3 348 130
Прибыль от продаж	2200		1 857 351
Проценты к уплате	2330		0
Прочие доходы	2340		6 874 929
Прочие расходы	2350		-16 534 406

Прибыль/убыток до налогообл	2300			-7 802 126
Текущий налог на прибыль	2411			-9 529
в том числе ПНО				-1 683 454
Изменение ОНО (сч.77)				
Изменение ОНА (сч.09)	2412			276 607
Прочее (списание ОНА сч.99 убыток до 2014г)	2460			-126 196 913
Чистая прибыль	2400			-133 731 961
НУ				
Условный налог на прибыль				1 950 532
Расчетный на соответствие стр	2411			-9 529

Принято решение списать убытков прошлых лет до 2013 года включительно (убыток отражен в декларации по налогу на прибыль в 4 разделе), тем самым уменьшили величину непокрытого убытка и ОНА.

126197 тыс.руб. отнесены в ДТ счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» КТ счет 09 «Отложенные налоговые активы» (ОНА)

2009	161 899 532			
2010	75 169 623			
2011	127 347 454			
2012	11 760 942			
2013	128 610 100			
Итого	504 787 651	25%	126 196 913 руб.	строка 2460 ОФР

10. Налог на прибыль организации:

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в начислении резерва по отпускам и вступлением в силу ФСБУ 6/2020 амортизации основных средств.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении - наличии прочих не принимаемых расходов.

Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 09

Период: 2025 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства	1 922 923,40		276 288,94		2 199 212,34	
Оценочные обязательства и резервы	136 652,04		33 468,82	23 622,21	146 498,65	
Расходы будущих периодов	149 088 156,93			126 206 441,94	22 881 714,99	
Убыток текущего периода			76 601,96	76 601,96		
Итого	151 147 732,37		386 359,72	126 306 666,11	25 227 425,98	

11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

13. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

14. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности и меры, направленные на стабилизацию финансового состояния.

Чистые активы по строке 1370 бухгалтерского баланса составляют отрицательную величину (сведения в тыс. руб.):

2025 г.	2024 г.	2023 г.
-484212	-350480	-354021

В последующие периоды для улучшения финансового состояния Общества планируется увеличение выручки за счет увеличения действующей арендной платы на 10% .

Так же рассматривается реализация не задействованных в бизнесе земельных участков, зданий, для этого на текущий момент проводится межевание земли на более мелкие участки с выделением под объекты.

Общество в состоянии продолжать свою деятельность. Осуществляется программа поиска покупателей для вторичного использования продукции и полуфабрикатов в производстве в качестве добавки.

Сотрудники (3 чел.) работают, заработная плата выплачивается.

Задолженность по налогам, сборам на текущий отсутствует.

В планах компании реализация ТМЦ, основных средств, продукции.

Актуализированы договоры аренды, все затраты по содержанию переданного в аренду имущества, согласно вновь заключенным договорам аренды, должны осуществляться за счет арендатора (включая текущий и капитальный ремонт).

15. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется. Долги погашаются.

Влияние COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность - Не оказало.

16. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

17. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию по демилитаризации и денацификации Украины, следствием чего явились экономические санкции и падение курса рубля. Экономическая ситуация в целом по стране нестабильная.

На текущий момент времени и в дальнейшем, с большой долей вероятности, данные факты не отразятся неблагоприятно на деятельности нашей организации в 2026 году.

06.03.2026г

Генеральный директор



Смирницкий П.А.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ОТПРАВЛЕНО

ПАО "СОЗ", СМЕРНИЦКИЙ ПАВЕЛ АЛЕКСАНДРОВИЧ,
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

30.03.26 08:09 (MSK)

Сертификат 02ED34BB0001B462954F15722DFFC4FC44

Оператор ЭДО ООО "Компания "Сензор"

Идентификатор: 049d5cc8-2cb7-41e1-8d04-077233fc2c67

Подтверждение даты отправки

ООО "Компания "Тензор"

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что 30.03.2026 в 08.09.20 был отправлен документ (документы) в файле (файлах):

NO_BUNOTCH_3666_3666_3628001308362801001_20260303_47ba14da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3,
NO_BUNPZ_3666_3666_3628001308362801001_47ba14da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3_20260303_5a5360e2-5508-4d08-9c40-3db6051d5434

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ПАО "СОЗ", 3628001308/362801001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

1BE0006265189

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

Межрайонная ИФНС России №1 по Воронежской области (код 3666)

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии),
наименование и код налогового органа)

3666

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

КНД 1166002

Публичное Акционерное
Общество "Семилукский
огнеупорный завод",
3628001308/362801001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде

Налоговый орган Межрайонная ИФНС России № 1
по Воронежской области (код 3666) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Публичное Акционерное Общество "Семилукский огнеупорный завод", 3628001308/362801001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **30.03.2026** в **08.09.20** налоговую декларацию (расчет)
**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34,
2025 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле NO_VUNOTCH_3666_3666_3628001308362801001_20260303_47ba1
4da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3

(наименование файла)

в налоговый орган Межрайонная ИФНС России № 1 по Воронежской области (код 3666) ,

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **30.03.2026** и принята налоговым органом **30.03.2026**,
регистрационный номер 00000000002844914205 .

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

М.П.

(подпись)

(Ф.И.О.)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Идентификатор: 049d5cc8-2cb7-41e1-8d04-b47233fc2c67

ДЕКЛАРАЦИЯ **МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ, Аралов Алексей Иванович, Начальник**

30.03.26 08:37 (MSK)

Сертификат 00CAA9908BF66A6A93539DBC58C7FC7E64

место штампа
налогового органа

ПАО "СОЗ",
3628001308/ 362801001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме

Налоговый орган 3666 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)
ПАО "СОЗ", 3628001308/ 362801001,
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2025
год
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле
NO_BUNOTCH_3666_3666_3628001308362801001_20260303_47ba1
4da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 1 ПО ВОРОНЕЖСКОЙ
ОБЛАСТИ, 3666

(наименование, код налогового органа)

Извещение о получении электронного документа

код 9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

Подтверждает, что 30.03.2026 в 08.10.23 был получен документ в файле (файлах)
NO_BUNOTCH_3666_3666_3628001308362801001_20260303_47ba14da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3
NO_BUNPZ_3666_3666_3628001308362801001_47ba14da-34f6-4622-ae78-9342186b8dc3_20260303_5a5360e2-5508-4d08-9c40-3db6051d5434

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ПАО "СОЗ", 3628001308/362801001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE0006265189

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

код 3666

(наименование организации ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

3666

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))