

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

| Наименование<br>показателя    | Код  | Период    | На начало года              |                                                                      | Изменения за период |                             |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |                             | На конец периода                                                     |  |
|-------------------------------|------|-----------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|
|                               |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |                                                                      | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка                  |                                   | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |  |
|                               |      |           |                             |                                                                      |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               | Первоначальная<br>стоимость | Накоплен-<br>ная аморти-<br>зация |                             |                                                                      |  |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 27 953                      | (24 781)                                                             | 7 284               | -                           | -                                                                    | (1 515)                       | -                             | -                           | -                                 | 35 237                      | (26 297)                                                             |  |
|                               | 5110 | за 2022г. | 27 817                      | (21 603)                                                             | 136                 | -                           | -                                                                    | (3 178)                       | -                             | -                           | -                                 | 27 953                      | (24 781)                                                             |  |
| в том числе:                  |      |           |                             |                                                                      |                     |                             |                                                                      |                               |                               |                             |                                   |                             |                                                                      |  |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2023г. | -                           | -                                                                    | -                   | -                           | -                                                                    | -                             | -                             | -                           | -                                 | -                           | -                                                                    |  |
|                               | 5111 | за 2022г. | 27 817                      | (21 603)                                                             | 136                 | -                           | -                                                                    | (3 178)                       | -                             | -                           | -                                 | 27 953                      | (24 781)                                                             |  |

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

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                     | -                     | -                     |
| В том числе:            | 5121 | -                     | -                     | -                     |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя      | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                        | 5130 | 7                     | 6                     | 3                     |
| в том числе:                 |      |                       |                       |                       |
| Прочие нематериальные активы | 5131 | 7                     | 6                     | 3                     |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код  | Период    | На начало года           |                                       | Изменения за период |                          |                                       |                                                 | На конец периода         |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило           | Выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанной на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                                 |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
| в том числе:            | 5141 | за 2023г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |
|                         | 5151 | за 2022г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                               | -                        | -                                     |

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

| Наименование показателя                                               | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             |       | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|------------------|
|                                                                       |      |           |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |       |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 2023г. | 7 186          | -                   | -                                                      | -                                                           | 7 152 | 34               |
|                                                                       | 5170 | за 2022г. | 7 186          | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | 7 186            |
| в том числе:                                                          | 5161 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
|                                                                       | 5171 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
|                                                                       | 5180 | за 2023г. | 127            | 178                 | -                                                      | (132)                                                       | 173   | 173              |
|                                                                       | 5190 | за 2022г. | 131            | 163                 | (31)                                                   | (137)                                                       | 127   | 127              |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |       |                  |
| в том числе:                                                          |      |           |                |                     |                                                        |                                                             |       |                  |
| Товарный знак "РОВНИТЕЛЬ"                                             | 5181 | за 2023г. | 14             | 20                  | -                                                      | -                                                           | -     | 34               |
|                                                                       | 5191 | за 2022г. | -              | 14                  | -                                                      | -                                                           | -     | 14               |
| Товарный знак "УНИВЕРСАЛЫ"                                            | 5182 | за 2023г. | 14             | 20                  | -                                                      | -                                                           | -     | 34               |
|                                                                       | 5192 | за 2022г. | -              | 14                  | -                                                      | -                                                           | -     | 14               |
| Товарный знак "ФИННИШГИПС"                                            | 5183 | за 2023г. | 14             | 20                  | -                                                      | -                                                           | -     | 34               |
|                                                                       | 5193 | за 2022г. | -              | 14                  | -                                                      | -                                                           | -     | 14               |
| Товарный знак комбинированный "Бенар"                                 | 5184 | за 2023г. | 71             | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | 71               |
|                                                                       | 5194 | за 2022г. | 71             | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | 71               |
| Товарный знак "МАСТЕРГИПС"                                            | 5185 | за 2023г. | 14             | 24                  | -                                                      | (38)                                                        | -     | -                |
|                                                                       | 5195 | за 2022г. | -              | 14                  | -                                                      | -                                                           | -     | 14               |
| Рекламный видеоролик "МАСТЕРГИПС"                                     | 5186 | за 2023г. | -              | 94                  | -                                                      | (94)                                                        | -     | -                |
|                                                                       | 5196 | за 2022г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
| Товарный знак "ГИПСПРОМ"                                              | 5187 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
|                                                                       | 5197 | за 2022г. | 31             | -                   | (31)                                                   | -                                                           | -     | -                |
| Товарный знак "ДОВЕРИЕ БЕСЦЕННО"                                      | 5188 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
| свидетельство №858603                                                 | 5198 | за 2022г. | 29             | 16                  | -                                                      | (45)                                                        | -     | -                |
| Рекламный видеоролик "Шлаклевка Белогон"                              | 5189 | за 2023г. | -              | -                   | -                                                      | -                                                           | -     | -                |
|                                                                       | 5199 | за 2022г. | -              | 92                  | -                                                      | (92)                                                        | -     | -                |



26 февраля 2024 г.

Емельянова Ирина  
Афанасьева  
(расшифровка подписи)

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период    | На начало года | Изменения за период |          |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|----------------|---------------------|----------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |           |                | запраты за период   | списано  | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 311 173        | 669 433             | -        | (653 684)                                                           | 326 922          |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2022г. | 303 690        | 141 217             | (20 039) | (113 695)                                                           | 311 173          |
| в том числе:                                                                                                       | 5241 | за 2023г. | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2022г. | -              | -                   | -        | -                                                                   | -                |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 3 462     | 1 613     |
| в том числе:                                                                                                 | 5261 | -         | -         |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -         | -         |
| в том числе:                                                                                                 | 5271 | -         | -         |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс                                                                 | 5280 | -                     | -                     | -                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 | 21 355                | 30 878                | 14 702                |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5282 | -                     | -                     | -                     |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5283 | 329 603               | 161 255               | 420 462               |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5284 | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование основных средств                                                                                         | 5285 | -                     | -                     | -                     |
| (заполн. и др.)                                                                                                             | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость незаимовуемых основных средств                                                                         | 5287 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                                                                             | 5288 | -                     | -                     | -                     |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя          | Код  | Период    | На начало года           |                            | Изменения за период |                   |                                                                                  |                                                     |                          | На конец периода           |   |
|----------------------------------|------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---|
|                                  |      |           | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило           | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |   |
| Долгосрочные - всего             | 5301 | за 2023г. | 150 006                  | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 006                  | -                          | - |
|                                  | 5311 | за 2022г. | 6                        | -                          | 150 000             | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 006                  | -                          | - |
| в том числе:                     |      |           |                          |                            |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                            |   |
| взносы в Уставный капитал ООО УК | 5302 | за 2023г. | 150 000                  | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 000                  | -                          | - |
| Гипототека                       | 5312 | за 2022г. | -                        | -                          | 150 000             | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 000                  | -                          | - |
| взносы в Уставный капитал ООО ТД | 5303 | за 2023г. | 6                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 6                        | -                          | - |
| ПТК                              | 5313 | за 2022г. | 6                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
| Краткосрочные - всего            | 5305 | за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                                  | 5315 | за 2022г. | -                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
| в том числе:                     |      |           |                          |                            |                     |                   |                                                                                  |                                                     |                          |                            |   |
|                                  | 5306 | за 2023г. | -                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
|                                  | 5316 | за 2022г. | -                        | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | -                        | -                          | - |
| Финансовых вложений - итого      | 5300 | за 2023г. | 150 006                  | -                          | -                   | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 006                  | -                          | - |
|                                  | 5310 | за 2022г. | 6                        | -                          | 150 000             | -                 | -                                                                                | -                                                   | 150 006                  | -                          | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. | На 31 Декабря 2021 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5321 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                          |      |                       |                       |                       |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5326 | -                     | -                     | -                     |
|                                                                       | 5329 | -                     | -                     | -                     |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

| Наименование показателя                          | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего   | 5440 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|                                                  | 5446 | -                     | -                     | -                     |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года               |                                         | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |                          |                                                     | На конец периода                                          |                                                           |                              |                                           |
|-------------------------------------------------|------|-----------|------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |      |           |                              |                                         | поступление                                                           |                                                  |             | выбыло                           |                          |                                                     |                                                           |                                                           |                              |                                           |
|                                                 |      |           | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учетная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2023г. | 42 466                       | (34 000)                                | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 42 466                       | (34 000)                                  |
|                                                 | 5521 | за 2022г. | 42 466                       | (34 000)                                | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 42 466                       | (34 000)                                  |
| в том числе:                                    |      |           |                              |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                          |                                                     |                                                           |                                                           |                              |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                            | -                                         |
|                                                 | 5522 | за 2022г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                            | -                                         |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                            | -                                         |
|                                                 | 5523 | за 2022г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                            | -                                         |
| Прочая                                          | 5504 | за 2023г. | 42 466                       | (34 000)                                | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 42 466                       | (34 000)                                  |
|                                                 | 5524 | за 2022г. | 42 466                       | (34 000)                                | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 42 466                       | (34 000)                                  |
|                                                 | 5505 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                            | -                                         |
|                                                 | 5525 | за 2022г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                            | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2023г. | 123 916                      | (50 027)                                | 3 365 815                                                             | -                                                | (3 355 060) | (11)                             | 10 751                   | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 134 660                      | (39 276)                                  |
|                                                 | 5530 | за 2022г. | 260 364                      | (59 033)                                | 2 954 661                                                             | -                                                | (3 090 891) | (218)                            | 9 006                    | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 123 916                      | (50 027)                                  |
| в том числе:                                    |      |           |                              |                                         |                                                                       |                                                  |             |                                  |                          |                                                     |                                                           |                                                           |                              |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2023г. | 81 690                       | (29 033)                                | 3 124 352                                                             | -                                                | (3 105 168) | -                                | 7 337                    | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 100 874                      | (21 686)                                  |
|                                                 | 5531 | за 2022г. | 202 722                      | (30 250)                                | 2 608 232                                                             | -                                                | (2 729 264) | -                                | 1 217                    | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 81 690                       | (29 033)                                  |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2023г. | 15 231                       | -                                       | 161 403                                                               | -                                                | (156 844)   | (11)                             | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 19 779                       | -                                         |
|                                                 | 5532 | за 2022г. | 25 650                       | -                                       | 270 959                                                               | -                                                | (281 208)   | (170)                            | -                        | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 15 231                       | -                                         |
| Прочая                                          | 5513 | за 2023г. | 26 995                       | (20 994)                                | 80 060                                                                | -                                                | (93 048)    | -                                | 3 414                    | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 14 007                       | (17 580)                                  |
|                                                 | 5533 | за 2022г. | 31 992                       | (28 782)                                | 75 470                                                                | -                                                | (80 419)    | (48)                             | 7 789                    | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 26 995                       | (20 994)                                  |
|                                                 | 5514 | за 2023г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                            | -                                         |
|                                                 | 5534 | за 2022г. | -                            | -                                       | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                            | -                                         |
| Итого                                           | 5500 | за 2023г. | 166 382                      | (84 027)                                | 3 365 815                                                             | -                                                | (3 355 060) | (11)                             | 10 751                   | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 177 126                      | (73 276)                                  |
|                                                 | 5520 | за 2022г. | 302 830                      | (93 033)                                | 2 954 661                                                             | -                                                | (3 090 891) | (218)                            | 9 006                    | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 166 382                      | (84 027)                                  |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя                                                      | Код  | На 31 декабря 2023 г.         |                      | На 31 декабря 2022 г.         |                      | На 31 декабря 2021 г.         |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                                                                              |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                                                                        | 5540 | 73 276                        | -                    | 84 027                        | -                    | 93 033                        | -                    |
| в том числе:                                                                 |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| расчеты с покупателями и заказчиками                                         | 5541 | 21 696                        | -                    | 29 033                        | -                    | 30 250                        | -                    |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |
| прочая                                                                       | 5543 | 51 580                        | -                    | 54 994                        | -                    | 62 782                        | -                    |
|                                                                              | 5544 | -                             | -                    | -                             | -                    | -                             | -                    |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период    | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                  |             |                                  |          |                                       |                                                     | Остаток на конец периода |                                                     |
|--------------------------------------------------|------|-----------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|----------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                  |      |           |                        | поступление                                                           |                                                  | выбыло      |                                  |          | перевод из долгосрочной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности |                          | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности |
|                                                  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | примитяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение   | списание на финансовый результат |          |                                       |                                                     |                          |                                                     |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2023г. | 177 970                | 449 169                                                               | -                                                | (242 880)   | -                                | (10 638) | -                                     | 373 621                                             |                          |                                                     |
|                                                  | 5571 | за 2022г. | 300 379                | 202 544                                                               | -                                                | (324 953)   | -                                | -        | -                                     | 177 970                                             |                          |                                                     |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |          |                                       |                                                     |                          |                                                     |
| кредиты                                          | 5552 | за 2023г. | 159 388                | -                                                                     | -                                                | (61 699)    | -                                | -        | -                                     | 97 689                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5572 | за 2022г. | 298 237                | 185 851                                                               | -                                                | (324 700)   | -                                | -        | -                                     | 159 388                                             |                          |                                                     |
| займы                                            | 5553 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | -                                     | -                                                   |                          |                                                     |
|                                                  | 5573 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | -                                     | -                                                   |                          |                                                     |
| прочая                                           | 5554 | за 2023г. | 18 582                 | 449 169                                                               | -                                                | (181 181)   | -                                | (10 638) | -                                     | 275 932                                             |                          |                                                     |
|                                                  | 5574 | за 2022г. | 2 142                  | 16 693                                                                | -                                                | (253)       | -                                | -        | -                                     | 18 582                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5555 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | X                                     | X                                                   |                          |                                                     |
|                                                  | 5575 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | X                                     | -                                                   |                          |                                                     |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2023г. | 320 098                | 3 004 563                                                             | -                                                | (3 001 631) | (8 425)                          | -        | -                                     | 314 625                                             |                          |                                                     |
|                                                  | 5580 | за 2022г. | 221 241                | 2 309 324                                                             | -                                                | (2 210 370) | (98)                             | -        | -                                     | 320 098                                             |                          |                                                     |
| в том числе:                                     |      |           |                        |                                                                       |                                                  |             |                                  |          |                                       |                                                     |                          |                                                     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5561 | за 2023г. | 140 819                | 1 413 509                                                             | -                                                | (1 472 059) | (7 936)                          | -        | -                                     | 74 333                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5581 | за 2022г. | 94 177                 | 1 296 777                                                             | -                                                | (1 250 042) | (93)                             | -        | -                                     | 140 819                                             |                          |                                                     |
| авансы полученные                                | 5562 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | -                                     | -                                                   |                          |                                                     |
|                                                  | 5582 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | -                                     | -                                                   |                          |                                                     |
| расчеты по налогам и взносам                     | 5563 | за 2023г. | 99 574                 | 1 003 648                                                             | -                                                | (1 046 334) | -                                | -        | -                                     | 56 888                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5583 | за 2022г. | 48 570                 | 617 094                                                               | -                                                | (566 090)   | -                                | -        | -                                     | 99 574                                              |                          |                                                     |
| кредиты                                          | 5564 | за 2023г. | 1 047                  | 12 275                                                                | -                                                | (12 677)    | -                                | -        | -                                     | 645                                                 |                          |                                                     |
|                                                  | 5584 | за 2022г. | 1 655                  | 19 644                                                                | -                                                | (20 252)    | -                                | -        | -                                     | 1 047                                               |                          |                                                     |
| займы                                            | 5565 | за 2023г. | 23 350                 | 46 905                                                                | -                                                | (11 818)    | -                                | -        | -                                     | 58 437                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5585 | за 2022г. | 23 350                 | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | -                                     | 23 350                                              |                          |                                                     |
| прочая                                           | 5566 | за 2023г. | 55 307                 | 528 246                                                               | -                                                | (458 743)   | (489)                            | -        | -                                     | 124 321                                             |                          |                                                     |
|                                                  | 5586 | за 2022г. | 53 489                 | 375 809                                                               | -                                                | (373 986)   | (5)                              | -        | -                                     | 55 307                                              |                          |                                                     |
|                                                  | 5567 | за 2023г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | X                                     | X                                                   |                          |                                                     |
|                                                  | 5587 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -        | X                                     | -                                                   |                          |                                                     |
| Итого                                            | 5550 | за 2023г. | 498 068                | 3 453 752                                                             | -                                                | (3 244 511) | (8 425)                          | X        | -                                     | 688 246                                             |                          |                                                     |
|                                                  | 5570 | за 2022г. | 521 620                | 2 511 868                                                             | -                                                | (2 535 323) | (98)                             | X        | -                                     | 498 068                                             |                          |                                                     |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя               | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                 | 5590 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                          |      |                       |                       |                       |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | -                     | -                     | -                     |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 5592 | -                     | -                     | -                     |
| прочая задолженность                  | 5593 | -                     | -                     | -                     |
|                                       | 5594 | -                     | -                     | -                     |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

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

| Наименование показателя                                                                   | Код  | за 2023г. | за 2022г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 1 008 896 | 980 578   |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 400 077   | 325 646   |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 122 596   | 100 970   |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 205 922   | 131 545   |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 398 588   | 474 500   |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 2 136 079 | 2 013 239 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров                                               | 5665 | -         | -         |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -         | (60 836)  |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 17 128    | -         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                               | 5600 | 2 153 207 | 1 952 403 |

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



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

7. Ценочные обязательства

| Наименование показателя                   | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|-------------------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Ценочные обязательства - всего            | 5700 | 53 221                 | 45 254   | (37 708) | -                            | 60 767                   |
| в том числе:                              |      |                        |          |          |                              |                          |
| Резерв на оплату отпусков                 | 5701 | 15 149                 | 41 694   | (37 708) | -                            | 19 135                   |
| Резерв на вложения во внеоборотные активы | 5702 | 38 072                 | 3 560    | -        | -                            | 41 632                   |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | 5800 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| 5801                    |      | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | 489 385               | 500 184               | 500 184               |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
| 5811                    |      | -                     | -                     | -                     |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код       | за 2023г.      |                 | за 2022г.         |               |
|------------------------------------|-----------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900      | -              | -               | -                 | -             |
| в том числе:                       |           |                |                 |                   |               |
| на текущие расходы                 | 5901      | -              | -               | -                 | -             |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905      | -              | -               | -                 | -             |
| Бюджетные кредиты - всего          |           | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| в том числе:                       | за 2023г. | 5910           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2022г. | 5920           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2023г. | 5911           | -               | -                 | -             |
|                                    | за 2022г. | 5921           | -               | -                 | -             |



Емельянова Ирина  
Афанасьевна  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРИКАМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ»  
за 2023 год**

**1. Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Прикамская гипсовая компания»

Сокращенное название - ООО «Прикамская гипсовая компания»

Юридический и фактический адрес: 614033, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Василия Васильева, д.1.

Дата государственной регистрации: «09» июля 1998 года.

ОГРН: 1025900912707 ИНН: 5904039360 КПП: 590401001

Зарегистрировано администрацией Свердловского района города Перми «09» июля 1998 года № 5393 (свидетельство: серия 59 № 001700007)

Основной вид деятельности:

Производство гипсовых изделий для использования в строительстве (код ОКВЭД2 23.62).

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно Федеральному закону № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 513 человек.

Состав учредителей и доля в уставном капитале:

1. Гражданка РФ Братякина С.А.- доля в уставном капитале 50%;
2. Гражданка РФ Емельянова И.А.- доля в уставном капитале 50%;

Участник Общества Братякина С. А. является лицом, отвечающим за корпоративное управление. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 45 040 000 (Сорок пять миллионов сорок тысяч) рублей, полностью оплачен.

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета, а также составление и предоставление отчетности в ИФНС, СФР, кредитные учреждения на предприятии возложена на главного бухгалтера.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалтинг», ИНН 5904256799.

Юридический адрес: 614045, г. Пермь, ул. Монастырская, д.12а, оф. 100,

Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru

По состоянию на 31.12.2023 года у Общества имеются обособленные подразделения:

- наименование: «Участок недр Разепинский»  
дата регистрации: 28.10.2014 года  
место нахождения: Пермский край, 617000, Кунгурский район
- наименование: «Завод ГКЛ»  
дата регистрации: 07.07.2014 года  
место нахождения: Пермский край, Кунгурский район, Ергачинское с-п 100 м южнее деревни Казаево
- наименование: «Участок ДСК»  
дата регистрации: 07.07.2014 года  
место нахождения: Пермский край, Кунгурский район, Шадейское с-п 1500 м юго-восточнее деревни Шавкуново

- наименование: «База механизации Чумкаussy»  
дата регистрации: 01.06.2021 года  
место нахождения: Пермский край, г. Добрянка
- наименование: «Карьер «Афанасьевский»  
дата регистрации: 01.09.2023 года  
место нахождения: Пермский край, Кишертский м.о., Афанасьевское м.р.

В 2023 году были произведены выплаты дивидендов участникам Общества в сумме 20 731 519,65 рублей.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение дохода.

## 2. Сведения об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества на 2023 год утверждена Приказом №ПК406/2 от 30 декабря 2022 года.

Система налогообложения – общая.

Общество является плательщиком следующих налогов и взносов:

- Налог на добавленную стоимость
- Налог на прибыль
- Налог на имущество
- НДС
- Водный налог
- Транспортный налог
- Земельный налог
- Страховые взносы в СФР
- НДФЛ (налоговый агент)

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 250 000 рублей за единицу отражаются в учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и списываются в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Инвентаризация ОС** производится ежегодно.

Использование варианта положений учетной политики в отчетном периоде:

- Учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- Учет лизинга (аренды) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- Учет сырья и материалов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Метод списания запасов в производстве - по средней стоимости;
- Метод списания стоимости ценных бумаг – по номинальной стоимости;
- Метод списания стоимости товаров при реализации – ФИФО;
- Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета – по отгрузке;
- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
- Установить виды поисковых затрат, предусматриваемых в составе внеоборотных активов: -материальные поисковые активы (сооружения, оборудование, транспортные средства);

-нематериальные поисковые активы (права на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых, лицензии, результаты разведочного бурения, иная геологическая информация о недрах).

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы проверяются и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых. Срок полезного использования НМА в бухгалтерском учете определяется на основании приказа, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течении которого предполагается получить экономическую выгоду;

- Установить, что учет затрат на производство осуществляется посредством системы «директ-костинг», с исчислением неполной (сокращенной) производственной себестоимости продукции. Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 «Вспомогательные производства» без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы».
- Установить, что общепроизводственные расходы, относить непосредственно на подчиненные подразделения. В случае невозможности отнесения на подчиненные подразделения, отнести на 25 счет основного подразделения и распределять между подчиненными подразделениями по объему выпуска этих подразделений.
- Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».
- Расходы, непосредственно связанные с хранением и продажей готовой продукции учитывать на счете 44 «Коммерческие расходы».
- Установить, что расходы на продажу готовой продукции, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы» в полном объеме ежемесячно списываются в уменьшение выручки от продаж текущего месяца в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».
- Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 43;
- Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на приобретение;
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода к которому они относятся;
- Резерв по сомнительным долгам создается Обществом с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации;
- Резерв под обесценение запасов формируется по каждой единице запасов при снижении чистой стоимости продажи – рыночной стоимости за минусом расходов на продажу. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации.
- Оценочные обязательства:
  - резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов, исходя из расчетного % (8,27%). Процент был определен по окончании предыдущего года исходя из остатка количества неиспользованных отпусков по каждому работнику на среднюю заработную плату и плюс отчисления в фонды.
  - резерв на будущий монтаж, утилизацию имущества и восстановлению окружающей среды признается оценочным обязательством и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется на основе плановых расчетов и включается в первоначальную стоимость актива.
- Доходы и расходы учитываются методом начисления, т.е. в том периоде, в котором они произведены;
- Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу баланса (валюта баланса) за отчетный год составляет не менее 5%.

## Данные по забалансовым счетам

Таблица 1, руб.

|   | Наименование                                                           | сумма<br>на 31.12.2023 год |
|---|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1 | Арендованные основные средства                                         | 329 602 501,00             |
| 2 | Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение      | 515 700,02                 |
| 3 | Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов          | 775 400,04                 |
| 4 | Обеспечения обязательств и платежей выданные (таблица 1а)              | 489 385 300,00             |
| 5 | Основные средства, сданные в аренду                                    | 21 354 768,38              |
| 6 | Нематериальные активы в пользовании (не исключительное право владения) | 3 032 197,50               |
| 7 | Бланки строгой отчетности                                              | 19 173,00                  |
|   | <b>Итого:</b>                                                          | <b>844 685 039,94</b>      |

### Обеспечения обязательств и платежей выданные

Имущество Общества находится в залоге в соответствии с договорами залога имущества №2249/1/P5 от 18.10.2017г., № 9808-P2 от 20.02.18г., № 33102/P3 от 05.07.2021г. и договорами об ипотеке 2249/1/P1 от 23.03.15г., 2249/3/P1 от 23.03.15г., 14157/P3 от 24.04.2019г., №33102/P2 от 03.08.2021г. в качестве обеспечения своевременного исполнения обязательств перед банком АО Райффайзенбанк. Оценка залогового имущества по соглашению сторон от на 31.12.2023г. составляет 489 385 300,00 рублей. Остаточная стоимость недвижимого имущества, находящегося в залоге по данным бухгалтерского учета составляет 58 318 445,08 рублей.

Таблица 1а, руб.

| Залогодержатель                                                                       | Сумма на<br>01.01.2023г. | Оборот за 2023 год |         | Сумма на<br>31.12.2023г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|---------|--------------------------|
|                                                                                       |                          | Поступление        | Выбытие |                          |
| Райффайзенбанк АО<br>Поволжский филиал<br>г.Нижний Новгород                           | 500 184 300,00           |                    |         | 489 385 300,00           |
| Договор залога имущества<br>№ 9808-P2 от 20.02.18г                                    | 98 042 400,00            |                    |         | 98 042 400,00            |
| Договор №14157-NNV от<br>07.03.2019                                                   | 91 534 500,00            |                    |         | 91 534 500,00            |
| Договор залога имущества<br>№2249/1/P5 от 18.10.2017г.                                | 98 042 400,00            |                    |         | 98 042 400,00            |
| Договор об ипотеке<br>№ 14157/P3 от 24.04.2019г.                                      | 100 000,00               |                    |         | 100 000,00               |
| Договор об ипотеке<br>№ 2249/1/P1 от<br>23.03.15г(кред.дог.2249/1-<br>PRM от 23.03.15 | 47 884 000,00            |                    |         | 47 884 000,00            |
| Договор об ипотеке<br>№ 2249/3/P1 от<br>23.03.15г(кред.дог.2249/1-<br>PRM от 23.03.15 | 47 884 000,00            |                    |         | 47 884 000,00            |
| Договор залога имущества<br>№ 33102/P3 от 05.07.2021г.                                | 73 880 000,00            |                    |         | 73 880 000,00            |

|                                                                               |                       |  |                      |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|
| Договор об ипотеке<br>№33102/P2 от 03.08.2021г.<br>(33102/P2 от 03.08.2021г.) | 42 817 000,00         |  | 10 799 000,00        | 32 018 000,00         |
| <b>Итого</b>                                                                  | <b>500 184 300,00</b> |  | <b>10 799 000,00</b> | <b>489 385 300,00</b> |

### 3. Пояснения к отдельным показателям формы «Бухгалтерский баланс»

#### 3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

##### Основные дебиторы

Таблица 2, руб.

| № п/п | Контрагент                                                          | Счет  | Сумма на 31.12.2023 |
|-------|---------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| 1     | Parget Makina Imalat Insaat Muhendislik Sanayi ve Ticaret Ltd. Sti. | 60.22 | 11 268 155,67       |
| 2     | ООО БС Логистик СНГ                                                 | 60.32 | 1 291 244,76        |
| 3     | ООО Автоматизация Фабрик                                            | 60.02 | 6 109 785,00        |
| 4     | ООО МК Вселуг                                                       | 60.02 | 7 827 240,00        |
| 5     | ООО РМЗ Нихард-Сервис                                               | 60.02 | 1 327 037,60        |
| 6     | ПАО Россети Урал                                                    | 60.02 | 3 573 373,11        |
| 7     | ООО ФН Машины                                                       | 60.02 | 3 295 730,55        |
| 8     | ООО Хит Машинери                                                    | 60.02 | 4 033 334,00        |
| 9     | ООО ТД Пермский бетон                                               | 60.02 | 881 980,00          |
| 10    | ООО Сулим                                                           | 76.02 | 9 114 567,46        |

#### 3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

##### Основные кредиторы

Таблица 3, руб.

| № п/п | Контрагент             | Счет  | Сумма на 31.12.2023 |
|-------|------------------------|-------|---------------------|
| 1     | ООО Пролетарий СПБ     | 60.01 | 8 270 632,00        |
| 2     | ООО Хит Машинери       | 60.01 | 3 297 524,00        |
| 3     | АО Держава-М           | 60.01 | 4 159 025,00        |
| 4     | ООО Новый мир          | 60.01 | 11 404 000,00       |
| 5     | ООО Пермэнергосбыт     | 60.01 | 2 440 097,36        |
| 6     | ООО РИФ                | 60.01 | 2 616 168,25        |
| 7     | ООО ТК Русойлснаб      | 60.01 | 3 986 340,00        |
| 8     | ООО Сегежская упаковка | 60.01 | 6 421 093,00        |
| 9     | ООО НПП Химпэк         | 60.01 | 2 332 271,20        |
| 10    | ООО Химпром            | 60.31 | 4 680 987,40        |

#### 3.3 Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 4, руб.

| Наименование              | Сумма на 31.12.2023  | Сумма на 31.12.2022  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Расчетный счет            | 208 371,03           | 289 710,28           |
| Валютный счет             | -                    | -                    |
| Касса                     | 69 024,03            | 37 171,40            |
| Специальные счета в банке | 71 075 000,00        | 86 700 000,00        |
| Переводы в пути           | -                    | -                    |
| <b>Итого:</b>             | <b>71 352 395,06</b> | <b>87 026 881,68</b> |

### 3.4 Расшифровка строк 1151-1155 «Основные средства»

Таблица 5, руб.

| Наименование                                     | Сумма на 31.12.2023   | Сумма на 31.12.2022   |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оборудование к установке                         | 3 722 985,44          | 1 288 320,60          |
| Незавершенное строительство                      | 322 759 823,59        | 309 745 265,74        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 18 708 558,11         | 5 603 832,39          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте) | 11 268 155,67         | 8 038 576,01          |
| Прочие расчеты с разными дебиторами              | -                     | -                     |
| Арендованное имущество                           | 409 230 555,58        | 41 645 612,31         |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>765 690 078,39</b> | <b>366 321 607,05</b> |

### 3.5 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 6, руб.

| Наименование                                                                        | Сумма на 31.12.2023 | Сумма на 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Денежные документы                                                                  | -                   | -                   |
| Недостачи и потери                                                                  | -                   | -                   |
| Расходы будущих периодов<br>эксплуатационно-вскрышные расходы по разработке карьера | 2 824 924,16        | 2 552 539,78        |
| <b>Итого:</b>                                                                       | <b>2 824 924,16</b> | <b>2 552 539,78</b> |

### 3.6 Расшифровка строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Таблица 7, руб.

| Наименование                                     | Сумма на 31.12.2023   | Сумма на 31.12.2022  |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте) |                       |                      |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами       | 275 931 532,43        | 18 582 475,62        |
| <b>Итого:</b>                                    | <b>275 931 532,43</b> | <b>18 582 475,62</b> |

### 3.7. Привлечение заемных средств

Показатель строки 1410 «Заемные средства» раздела V «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» составляет 97 689 387,09 рублей.

#### 3.7.1 Расшифровка строки 1410 Долгосрочные обязательства «Заемные средства»

Таблица 8, руб.

| Наименование<br>кредитного учреждения<br>/займодавца<br>(№ договор) | Процент<br>ная<br>ставка,<br>% | Дата<br>начала<br>договора | Дата<br>окончания<br>действия<br>договора | Сумма<br>задолженности<br>по<br>кредиту/займу<br>на 31.12.2023 г | Сумма<br>задолженности<br>по начисленным<br>процентам на<br>31.12.2023 год |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Райффайзенбанк ОА<br>(№33102-NNV от)                                | 9,51                           | 05.07.21                   | 30.06.25                                  | 97 689 387,09                                                    |                                                                            |
| <b>Итого</b>                                                        |                                |                            |                                           |                                                                  |                                                                            |
| <b>Итого по строке</b>                                              |                                |                            |                                           | <b>97 689 387,09</b>                                             |                                                                            |

Показатель строки 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» составляет 59 081 746,61 рублей. В составе которой числится задолженность и проценты за пользование сроком 12 месяцев и меньше.

### 3.7.2 Расшифровка строки 1510 Краткосрочные обязательства «Заемные средства»

Таблица 9, руб.

| Наименование кредитного учреждения /займодавца (№ договор)       | Процентная ставка, % | Дата начала договора | Дата окончания договора | Сумма задолженности по кредиту/займу на 31.12.2023 г | Сумма задолженности по начисленным процентам на 31.12.2023 год |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Братякина С.А.                                                   | 10,00                | 11.01.21             | 11.02.24                | 18 950 000,00                                        |                                                                |
|                                                                  | 10,00                | 01.09.23             | 07.09.24                | 15 000 000,00                                        | 127 397,26                                                     |
| Емельянова И.А.                                                  | 10,00                | 01.09.23             | 07.09.24                | 15 000 000,00                                        | 127 397,26                                                     |
| ООО «ГипсополимерСтрой»                                          | 10,00                | 31.05.23             | 30.04.24                | 9 163 000,00                                         | 68 865,75                                                      |
| Райффайзенбанк ОА (№33102-NNV от)                                |                      |                      |                         |                                                      | 636 319,22                                                     |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№ 7М-1-410RZ13Y)              |                      |                      |                         |                                                      | 2 104,11                                                       |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№ 7М-1-41P3B2EJ)              |                      |                      |                         |                                                      | 2 104,11                                                       |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№7М-1-41OY4SF5 от 05.07.2021) |                      |                      |                         |                                                      | 2 104,11                                                       |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№7М-1-41P0TORH от 05.07.2021) |                      |                      |                         |                                                      | 2 104,11                                                       |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№7М-1-41P9V4I3 от 05.07.2021) |                      |                      |                         |                                                      | 350,68                                                         |
| <b>Итого:</b>                                                    |                      |                      |                         | <b>58 113 000,00</b>                                 | <b>968 746,61</b>                                              |
| <b>Итого по строке</b>                                           |                      |                      |                         | <b>59 081 746,61</b>                                 |                                                                |

\*\* - согласно п.3.5 Соглашения об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности «Процентная ставка= внутренняя процентная ставка Банка, устанавливаемой по единоличному решению Банка на периоды, равные периодам начисления процентов + 2% годовых (в соответствии с действительным числом дней в году -365 или 366)»;

\*\*\* - согласно п.4.1.1 Договора об открытии возобновляемой кредитной линии «Процентная ставка=плавающей процентной ставке, размер которой устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России +1,35% годовых.

## 4. Финансовая деятельность

### 4.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка в бухгалтерском учете признается по отгрузке. Общество учитывает выручку от продаж на счете 90.01.1 «Выручка».

Доходы от реализации за 2023 год составили – **2 543 869 098,10** руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2022 год составили – **2 151 237 881,70** руб. (без НДС).

Расшифровка строки 2110 «Выручка» форма «Отчет о финансовых результатах»:

Таблица 10, руб.

| Наименование номенклатурной группы | За 2023 год             | За 2022 год             |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ССС, СЦС                           | 1 365 168 623,95        | 1 198 131 188,33        |
| ГСП                                | 350 750 120,02          | 277 130 452,02          |
| ПГП, ПЕРЛИТ                        | 741 756 942,52          | 581 779 580,59          |
| ГИПС, КАМЕНЬ                       | 41 584 609,44           | 14 081 307,29           |
| Заготовка древесины                | 5 411 103,88            | 4 523 737,09            |
| Оказание услуг(ч)                  | 10 980 915,23           | 8 958 723,81            |
| Товары                             | -                       | 52 555,68               |
| Услуги столовой                    | 4 026 986,24            | 3 345 300,99            |
| Работы по электроснабжению         | -                       | 90 840,40               |
| Подача пара                        | 656 270,68              | 733 000,86              |
| Добыча камня                       | -                       | 35 115 002,48           |
| Доходы от сдачи в аренду           | 2 582 632,91            | 2 547 583,07            |
| Сдача вторсырья                    | 13 200,00               | 513 583,77              |
| Оборудование вагонов               | 14 119 726,13           | 15 955 691,76           |
| Услуги по управлению               | 6 813 467,10            | 8 279 333,56            |
| Услуги по хранению                 | 4 500,00                | -                       |
| <b>Итого:</b>                      | <b>2 543 869 098,10</b> | <b>2 151 237 881,70</b> |

#### 4.2. Расходы, связанные с реализацией

Общество учитывает себестоимость готовой продукции, товаров и услуг на счете 90.02 «Себестоимость».

Себестоимость продаж за период за 2023 год составила – **1 875 247 020,07 руб.** (без НДС).

Себестоимость продаж за период за 2022 год составила – **1 723 687 017,93 руб.** (без НДС).

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»  
форма «Отчет о финансовых результатах»

Таблица 11, руб.

| Наименование номенклатурной группы                                      | За 2023 год             | За 2022 год             |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ССС, СЦС                                                                | 896 326 811,91          | 871 591 134,25          |
| ГСП                                                                     | 365 781 964,57          | 267 913 845,15          |
| ПГП, ПЕРЛИТ                                                             | 522 318 331,37          | 479 417 307,19          |
| ГИПС, КАМЕНЬ                                                            | 42 234 666,80           | 12 926 642,34           |
| Заготовка древесины                                                     | 3 042 398,05            | 2 431 462,64            |
| Оказание услуг(ч)                                                       | 14 856 459,80           | 10 959 308,93           |
| Товары                                                                  | -                       | 44 366,71               |
| Услуги столовой                                                         | 6 168 184,53            | 4 772 274,06            |
| Работы по электроснабжению                                              | -                       | 74 081,78               |
| Работы по рекультивации карьера                                         | 2 344 663,75            | -                       |
| Подача пара                                                             | 567 631,53              | 547 357,20              |
| Потери от простоев                                                      | -                       | 10 883 224,93           |
| Расходы по инвестиционным проектам, не давшим положительного результата | 783 842,02              | 312 002,03              |
| Добыча камня                                                            | -                       | 35 798 949,25           |
| Расходы от сдачи в аренду                                               | 5 966 322,13            | 11 364 301,64           |
| Оборудование вагонов                                                    | 14 855 743,61           | 14 650 759,83           |
| <b>Итого</b>                                                            | <b>1 875 247 020,07</b> | <b>1 723 687 017,93</b> |

### 4.3. Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям:

- Возмещение стоимости спецодежды, пропусков
- Возмещение судебных издержек
- Курсовые разницы
- Добровольное возмещение убытков, издержек контрагентам
- Заккрытие / начисление резерва по сомнительным долгам
- Начисление / списание резерва под снижение стоимости запасов
- Прибыль/убыток прошлых лет, выявленная в отчетном периоде
- Расходы / доходы от продажи перепредъявляемых услуг
- Расходы / доходы от списания копеек
- Расходы / доходы от реализации ОС
- Расходы / доходы от списания ОС
- Выручка от продаж
- Штрафные санкции за нарушения по хозяйственным договорам

#### 4.3.1 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» формы «Отчет о финансовых результатах»

Таблица 12, руб.

| Наименование статьи затрат                                                                       | показано в<br>Отчете | Сумма<br>за 2023 год |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Возмещение стоимости спецодежды, пропусков, трудовых книжек                                      | «СВЕРНУТО»           | 2 084,94             |
| Возмещение судебных издержек (в т. ч. госпошлины) по решению суда, возмещение убытков или ущерба | «СВЕРНУТО»           | 3 353 853,44         |
| Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации                                            |                      | 881 207,94           |
| Списанная кредиторская задолженность                                                             |                      | 8 431 283,93         |
| Расходы/доходы от реализации ОС                                                                  | «СВЕРНУТО»           | 2 080 227,13         |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров                                       |                      | 1 873,20             |
| Доходы при конвертации валюты                                                                    |                      | 1 031,38             |
| Выручка от продаж                                                                                | «СВЕРНУТО»           | 414 522,25           |
| Расходы / доходы от продажи перепредъявляемых услуг                                              | «СВЕРНУТО»           | 28 547,57            |
| Расходы / доходы от списания копеек                                                              | «СВЕРНУТО»           | 44,02                |
| Субсидия на возмещение расходов                                                                  |                      | 48 899,78            |
| Расходы/доходы от списания материалов и готовой продукции                                        |                      | 1 415 451,48         |
| Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма                                   |                      | 970 584,00           |
| Начисление/списание резерва по сомнительным долгам                                               | «СВЕРНУТО»           | 10 750 388,94        |
| Штрафные санкции за нарушения по хозяйственным договорам                                         | «СВЕРНУТО»           | 11 631,31            |
| <b>Итого</b>                                                                                     | <b>X</b>             | <b>28 391 631,31</b> |

#### 4.3.2 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах»

Таблица 13, руб.

| Наименование статьи затрат                                              | показано в<br>Отчете | Сумма за 2023 г |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| МП в связи с чрезвычайными обстоятельствами                             |                      | 217 818,35      |
| Административные штрафы                                                 |                      | 136 529,00      |
| Амортизация ОС, которые находятся в резерве                             |                      | 1 545 276,09    |
| Амортизация ОС                                                          |                      | 1 405 218,45    |
| Вознаграждение за результативное исполнение обязательств по договору    |                      | 77 000,00       |
| Информационные услуги                                                   |                      | 76 231,50       |
| Курсовые разницы                                                        | «СВЕРНУТО»           | 2 337 500,68    |
| Компенсация за нарушение сроков выплаты зарплаты                        |                      | 16,23           |
| МП при рождении ребенка и бракосочетании                                |                      | 240 634,00      |
| МП работнику в связи со смертью близких родственников                   |                      | 70 000,00       |
| МП по разным причинам                                                   |                      | 2 256 000,00    |
| Подарки детям до 14 лет к новомуднему празднику                         |                      | 158 999,99      |
| Корпоративные мероприятия                                               |                      | 2 905 025,05    |
| Представительские расходы                                               |                      | 4 780,16        |
| Начисление/списание резерва под снижение стоимости запасов              | «СВЕРНУТО»           | 1 657 134,24    |
| МП в связи со смертью работника КД                                      |                      | 50 000,00       |
| Оплата стоимости лечения КД                                             |                      | 259 942,40      |
| Расходы, связанные с ликвидацией незавершенного строительства           |                      | 65 916,67       |
| Расходы, связанные с корпоративным управлением                          |                      | 702 369,00      |
| Расходы, связанные с приобретением ОС (в т. ч. Страхование и т.п.)      |                      | 661 654,08      |
| Списание МПЗ                                                            |                      | 936 797,94      |
| Списанная дебиторская задолженность                                     |                      | 11 978,20       |
| Членские взносы в некоммерческие партнерства                            |                      | 15 000,00       |
| Добровольное возмещение убытков, издержек возмещение Контрагентам       | «СВЕРНУТО»           | 282 200,14      |
| Комиссия банка за перечисление заработной платы работникам              |                      | 12 067,63       |
| Командировочные сверх норм                                              |                      | 7 773,40        |
| Компенсация расходов согласно трудового договора                        |                      | 1 024 283,50    |
| Погрешность расчета себестоимости                                       |                      | 5,56            |
| Премия покупателю                                                       |                      | 6 214 113,39    |
| Подарки и призы по иным причинам                                        |                      | 13 953 918,48   |
| Прибыль /убыток прошлых лет, выявленная в отчетном периоде              | «СВЕРНУТО»           | 898 022,02      |
| Расходы от безвозмездной передачи имущества (в т.ч благотворительность) |                      | 1 728 399,89    |

|                                                                              |          |                      |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|
| Расходы по судебным делам                                                    |          | 40 500,00            |
| Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений                      |          | 580 445,52           |
| Расходы, связанные с оказанием помощи мобилизованным сотрудникам и их семьям |          | 1 048 771,51         |
| Расходы, связанные с получением кредита                                      |          | 1 092 329,23         |
| Расходы от списания ОС                                                       |          | 234 106,03           |
| Списание НДС на расходы                                                      |          | 34 611,00            |
| Убыток от недостачи имущества в связи с отсутствием виновного лица           |          | 81 895,50            |
| <b>Итого</b>                                                                 | <b>x</b> | <b>43 025 264,83</b> |

#### 4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила – 20%, в том числе по уровням бюджетов:

- Федеральный бюджет – 3 %;
- Бюджет субъекта РФ – 17 %.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом от 19 ноября 2002г №114. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течении 2023 года в бухгалтерском учете возникли постоянные и временные разницы.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.п.20 и 21 ПБУ 18/02, т.е. с помощью расчета налоговых обязательств на основе постоянных и временных разниц. Разницы образуются в результате различных способов отражения в учете начисления амортизации, применения в налоговом учете амортизационной премии, стоимости основных средств, отсутствием в налоговом учете резерва по сомнительным долгам, наличием расходов, не учитываемых в целях налогообложения. По готовой продукции идет распределение расходов на количество реализованной продукции.

Таблица 14, тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                             | Сумма      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Прибыль до налогообложения по данным строки 2300 формы «Отчет о финансовых результатах» за Январь-Декабрь 2023 года | 334 656,00 |
| Налог на прибыль                                                                                                    | -72 652,00 |
| Текущий налог на прибыль                                                                                            | -86 124,00 |
| Отложенный налог на прибыль                                                                                         | 13 472,00  |
| Прочее:                                                                                                             | -144,00    |

#### 5. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Основной управленческий персонал организации;
- Зависимые лица.

Расшифровка «Основной управленческий персонал организации»:

| Фамилия, имя, отчество          | Основание для включения в группу |
|---------------------------------|----------------------------------|
| Емельянова Ирина Афанасьевна    | Генеральный директор             |
| Стрельцов Эдуард Константинович | Исполнительный директор          |
| Суслов Андрей Владимирович      | Главный инженер                  |

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год (генеральному директору, исполнительному директору, главному инженеру) осуществлялись согласно трудовым договорам и составили 14 088 тыс. руб., в т. ч.:

- оплата труда 11 343 тыс. руб.
- отчисления с заработной платы 2 745 тыс. руб.

Расчеты производились денежными средствами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в течение 2023 года производило операции со связанными сторонами, а именно:

#### Операции с ООО Торговый дом «Прикамская гипсовая компания»

Таблица 15, руб.

| Содержание операции                                                                                                                                                                                                                                         | Обороты по дебету | Обороты по кредиту | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- реализация продукции, материалов;<br>-оказание транспортных услуг;<br>- выполнение погрузо-разгрузочных работ;<br>- субаренда недвижимого имущества;<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака | 134 671,84        | -                  | 427 125,98                                                      |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                                                                                                                                                                           | -                 | -                  | 42 466 077,72                                                   |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>134 671,84</b> | <b>-</b>           | <b>42 893 203,70</b>                                            |

#### Операции с ООО «Бенар»

Таблица 16, руб.

| Содержание операции                                                                                                                                                                                      | Обороты по дебету | Обороты по кредиту | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- реализация продукции, материалов;<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака;<br>- субаренда недвижимого имущества;<br>- аренда оборудования |                   |                    | 10 068 415,27                                                    |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                                                                                                                        |                   |                    | 15 927,00                                                        |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                                             |                   |                    | <b>10 084 342,27</b>                                             |

Операции с ООО «Браско»

Таблица 17, руб.

| Содержание операции                                                                                                                               | Обороты по дебету     | Обороты по кредиту    | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками:<br>- аренда имущества;                                                                                     | 95 683 102,94         | 5 818 740,11          | (-) 200 000,00                                                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- реализация продукции, материалов; НЗП<br>- аренда имущества;<br>- продажа ОС<br>- услуги по управлению | 180 600,00            | 194 400,00            | 39 000,00                                                        |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                                                                 | 101 411 643,86        | 407 558 811,96        | (-) 306 123 985,10                                               |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                      | <b>197 275 346,80</b> | <b>413 571 952,07</b> | <b>(-) 306 284 985,10</b>                                        |

Операции с ООО «ГипсополимерСтрой»

Таблица 18, руб.

| Содержание операции                                                                                                                                                             | Обороты по дебету    | Обороты по кредиту   | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками:<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака                                                                              | 5 039 535,94         | 4 339 535,94         | -                                                                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- реализация продукции, материалов;<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака;<br>- субаренда недвижимого имущества; | 325 265,12           | 311 265,12           | 41 438,76                                                        |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                                                                                               | 12 897 771,59        | 25 788 543,18        | -                                                                |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                    | <b>18 262 572,65</b> | <b>30 439 344,24</b> | <b>41 438,76</b>                                                 |

Операции с ООО Управляющая компания «Гипсополимер»

Таблица 19, руб.

| Содержание операции                                                                                                                                                            | Обороты по дебету | Обороты по кредиту | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками:<br>- услуги связи                                                                                                                       | 250 000,00        | 250 000,00         | (-) 50 000,00                                                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- реализация продукции, материалов;<br>- субаренда недвижимого имущества;<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака | 155 977 599,27    | 150 991 630,99     | 39 777 253,18                                                    |

|                                                   |                       |                       |                      |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 2 585,05              | 2 585,05              | -                    |
| <b>Итого</b>                                      | <b>156 230 184,32</b> | <b>151 244 216,04</b> | <b>39 727 253,18</b> |

#### Операции с ООО Торговый дом «Гипсополимер»

Таблица 20, руб.

| Содержание операции                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Обороты по дебету       | Обороты по кредиту      | Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками:<br>- поставка материалов<br>- маркетинговые услуги                                                                                                                                                                                                                         | 89 668,15               | 171 434,08              | (-) 81 765,93                                                    |
| Расчеты с покупателями и заказчиками:<br>- аренда оборудования;<br>- оказание транспортных услуг;<br>- выполнение погрузо-разгрузочных работ;<br>- реализация продукции, материалов;<br>- субаренда недвижимого имущества;<br>- услуга по предоставлению в пользование товарного знака;<br>- услуги по управлению | 3 145 419 680,99        | 3 131 934 798,72        | 38 373 916,35                                                    |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами                                                                                                                                                                                                                                                                 | 931 713,63              | 939 906,68              | (-) 8 193,05                                                     |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>3 146 441 062,77</b> | <b>3 133 046 139,48</b> | <b>38 283 957,37</b>                                             |

#### 5.1. Расшифровка «Зависимые лица»

Таблица 21

| Наименование                                                                          | основание                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Прикамская гипсовая компания» | Доля участия в уставном капитале - 55% |
| Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Гипсополимер»         | 25%                                    |

#### 5.2. Расшифровка «Связанных сторон»

Таблица 22

| Наименование                                                                 | основание        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Общество с ограниченной ответственностью «Браско»                            | Общий учредитель |
| Общество с ограниченной ответственностью «Бенар»                             |                  |
| Общество с ограниченной ответственностью «ГипсополимерСтрой»                 |                  |
| Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гипсополимер» |                  |
| Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Гипсополимер»         |                  |

### 6. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2023 года.

По данным Центрального банка Российской Федерации на 31.12.2023 года установлены следующие курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации:

- за 1 доллар США = 89, 6883 рублей
- за 1 евро = 99, 1919 рублей
- за 1 юань = 12, 5762 рублей

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств отражена в учете в составе прочих доходов в сумме 1 433 977,52 руб. и прочих расходов в сумме 3 771 478,20 руб.

Величина курсовых разниц в Отчете о финансовых результатах показана свернуто.

## 7. Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

По состоянию на 31.12.2023г. была проведена инвентаризация запасов, находящихся в организации. Выявлены запасы, которые морально устарели, частично потеряли первоначальное качество и на которые снизилась рыночная стоимость на 31.12.2023г. Создан резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в сумме 3 945 тыс. рублей, из них резерв под снижение стоимости материалов в размере 3 251 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости товаров в размере 694 тыс. рублей.

Общество создает резерв по сомнительным долгам на сумму просроченного долга, который связан с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг и не обеспечен залогом, поручительством или банковской гарантией. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной инвентаризации на последнее число отчетного периода. Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составила 73 276 тыс. рублей. Сумма дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230 с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв на вложения во внеоборотные активы (резерв на рекультивацию земли) по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 41 632 тыс. рублей.

Общество создает резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2023г. сформировано и отражено в Бухгалтерском балансе оценочное обязательство, связанное с оплатой предстоящих отпусков сотрудников в размере 19 136 тыс. рублей.

Таблица 23, руб.

| Наименование                              | Сумма на 31.12.2023   | Сумма на 31.12.2022   |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Резерв под обесценение запасов            | 3 944 723,08          | 2 287 588,84          |
| Резерв по сомнительным долгам             | 73 276 468,29         | 84 026 857,23         |
| Резерв на вложения во внеоборотные активы | 41 631 676,94         | 38 071 949,64         |
| Резерв на оплату отпусков                 | 19 136 018,94         | 15 149 465,82         |
| <b>Итого</b>                              | <b>137 988 887,25</b> | <b>139 535 861,53</b> |

## 8. Условные факты хозяйственной деятельности (ПБУ 8/2010)

В отчетном периоде были проведены следующие судебные разбирательства- Приложение №1.

## 9. События после отчетной

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## 10. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года РФ начала специальную военную операцию. Несмотря на возникшие обстоятельства, связанные с международными санкциями и их негативного влияния в целом, Общество не ожидает возможного возникновения событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2023 год.

## 11. Сведения о конечных бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

| № п/п | Фамилия, имя, отчество        | Гражданство                   | Дата рождения | Паспортные данные                                                                                           | Место жительства                                                           | ИНН           | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|
| 1.    | БРАТЯКИНА Светлана Алексеевна | Российская Федерация (Россия) | 17.01.1951    | паспорт 46 00 962568 выдан 18.06.2001 Коломенским УВД Московской области                                    | Россия, Московская обл., 140400, г. Коломна, ул. Пионерская, д. 15. кв. 11 | 502203522320  | 50,0%                                     |
| 2.    | ЕМЕЛЬЯНОВА Ирина Афанасьевна  | Российская Федерация (Россия) | 08.03.1972    | Паспорт 39 15 116225 выдан 15.03.2017 ТП №1 ОУФМС России по Московской области по городскому округу Коломна | Россия, Московская обл., 140408, г. Коломна, ул. Калинина, д. 10. кв. 121  | 5022057103040 | 50,0%                                     |

Бенефициарный владелец – юридическое лицо, которое прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

| № п/п | Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма | ИНН | ОГРН | Адрес | Доля участия в уставном |
|-------|--------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-------------------------|
|-------|--------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-------------------------|

|  |  |  |  |  |                   |
|--|--|--|--|--|-------------------|
|  |  |  |  |  | капитале общества |
|  |  |  |  |  |                   |

Бенефициарные владельцы– физические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Гражданство | Дата рождения | Паспортные данные | Место жительства | ИНН | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|------------------------|-------------|---------------|-------------------|------------------|-----|-------------------------------------------|
|       |                        |             |               |                   |                  |     |                                           |

Бенефициарные владельцы– юридические лица, которые косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО "ПГК":

| № п/п | Наименование юридического лица и его организационно-правовая форма | ИНН | ОГРН | Адрес | Доля участия в уставном капитале общества |
|-------|--------------------------------------------------------------------|-----|------|-------|-------------------------------------------|
|       |                                                                    |     |      |       |                                           |

Генеральный директор  
«26» февраля 2024 года



*[Handwritten signature]*

И.А. Емельянова

Судебные процессы ООО "Прикамская гипсовая компания" за 2023 год

| Номер дела, суд                                  | Участники процесса                                                                                                                                                                                                           | Предмет иска                                                                            | Исходящие иски<br>(от нас) |                  | Входящие иски<br>(к нам) |                  | Результат                                                                                                       |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                         | цена иска, руб.            | присуждено, руб. | цена иска, руб.          | присуждено, руб. |                                                                                                                 |
| ООО "Прикамская гипсовая компания"               |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                         |                            |                  |                          |                  |                                                                                                                 |
| А50-27373/2023<br>Арбитражный суд ПК             | Арбитражный суд ПК<br>истец - Палкин Геннадий Григорьевич<br>ответчик - ООО "ПК"                                                                                                                                             | Установление границ земельного участка                                                  |                            |                  |                          |                  | В судоподлежащем                                                                                                |
| А50-20533/2023<br>Арбитражный суд ПК             | истец - ОАО "Гипсополимер"<br>представитель истца - Некрасов П.Д.<br>ответчик - ООО "ПК"<br>третье лицо - Садукавадзе Д.С.                                                                                                   | Признание договора недействительным                                                     |                            |                  |                          |                  | В судоподлежащем                                                                                                |
| А50-8314/2021<br>Арбитражный суд ПК              | истец - ООО "ПК"<br>ответчик - ООО "Венар"<br>заявитель - ИП Рышков В.В.                                                                                                                                                     | судебные расходы                                                                        |                            |                  | 220 000,00               | 120 000,00       | Высказано с ООО "ПК"<br>120 000,00руб                                                                           |
| 2-4707/2023<br>Свердловский район суд<br>г.Перми | истец - Калинин В.Е.<br>Ответчик - ООО "Прикамская гипсовая компания"<br>Ответчик - АО МПФ Философия красоты и здоровья<br>Третье лицо: ФБУН ФНЦ медико-профилактических технологий<br>управления рисками здоровью населения | Признать незаконным заключение межд<br>периодического осмотра<br>Восстановить на работе |                            |                  |                          |                  | В судоподлежащем                                                                                                |
| 2-1981/3/2023<br>Мировой судья СУ №3 Свердлов    | заявитель - ООО "Прикамская гипсовая компания"<br>должник-Камениских Дариса Михайловна                                                                                                                                       | Заявление о выдаче судебного приказа<br>о взыскании задолженности                       | 230 000,00                 | 232 750,00       |                          |                  | 13.06.2023 выдан судебный приказ, на<br>исполнении в ФССП                                                       |
| А50-11870/2023<br>Арбитражный суд ПК             | заявитель - ПАО "Т Плюс"<br>заинтересованное лицо: ВРЮ начальника ОСП по Свердловскому<br>району г.Перми Пономов                                                                                                             | Оспаривание постановления о привлечении<br>к ответственности по ч.2 ст.17.15 КоАП       |                            |                  |                          |                  | Решение гос органа признано<br>незаконным                                                                       |
| А50-34615/2019<br>Арбитражный суд ПК             | истец - ООО "ПК"<br>ответчик - ООО "ТСК"                                                                                                                                                                                     | о привлечении в проектное положение кабельной<br>линии<br>судебная неустойка            | 50 000,0 в день            | 10 000,00        |                          |                  | удовлетворено частично взыскано<br>10 тыс за день<br>Утверждено мировое соглашение<br>изменен способ исполнения |
| А50-15675/2021<br>Арбитражный суд ПК             | истец- ООО "ПК"<br>ответчик - ООО "Венар"<br>заявитель - ИП Рышков В.В.                                                                                                                                                      | правопреемство Рышкова В.В. По договору цессии<br>11/2                                  |                            |                  | 220 000,00               | 165 000,00       | Правопреемство установлено<br>Высказано с ООО "ПК" судебные                                                     |

|                                                                            |                                                                          |                                                                                                                     |            |            |                          |            |                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| А50-15674/2021<br>Арбитражный суд ПК                                       | истец- ООО "ПТК"<br>ответчик - ООО "Бенар"<br>заявитель - ИП Рышков В.В. | судебные расходы<br>правопреемство Рышкова В.В.<br>по договору цессии 11/2                                          |            |            |                          |            | расходы 165 000,00руб.                                                                            |
| 2-4599/2022<br>Свердловский райсуд г.Перм<br>Пермский краевой суд<br>7 КАС | истец- Зорнина М.В.<br>ответчик - ООО "УК "Тисополлимер"                 | судебные расходы<br>грудной спор о восстановлении<br>на работе<br>агент/ж Зорниной М.В.<br>кас/жалоба Зорниной М.В. | 220 000,00 | 200 000,00 |                          |            | В иске полностью<br>решение оставлено в силе<br>Опеканию                                          |
| А50-23462/2020<br>Арбитражный суд ПК                                       | истец - ООО "ПТК"<br>ответчик - ОАО "Тисополлимер"                       | о признании НПА недействительным                                                                                    |            | 85 000,00  |                          |            | С ООО "ПТК" возмещены суд расходы<br>85 000,00руб.                                                |
| А50-12177/2022<br>Арбитражный суд ПК                                       | истец - ООО "ПТК"<br>ответчик - Минприроды по ПК                         | судебные расходы<br>агент/жалоба Минприроды                                                                         | 38 000,00  | 38 000,00  |                          |            | решение оставлено в силе<br>С Минприроды в пользу ООО "ПТК"<br>возмещены судрасходы 38 000,00руб. |
| 5-38/2023<br>Свердловский райсуд г.Перм                                    | заявитель - ОП №7 Свердловский район                                     | привлечение к административной ответственности<br>по ч.1 ст. 18.15 КоАП                                             |            |            | приостанови<br>тельность | 125 000,00 | исключен штраф в размере 125 000<br>рублей                                                        |
| А50-8315/2021<br>Арбитражный суд ПК                                        | истец- ООО "ПТК"<br>ответчик - ООО "Бенар"<br>заявитель - ИП Рышков В.В. | правопреемство Рышкова В.В. По договору цессии<br>11/2<br>судебные расходы                                          |            |            | 220 000,00               | 120 000,00 | С ООО "ПТК" возмещены суд расходы<br>120 000,00руб.                                               |
| А50-8059/2021<br>Арбитражный суд ПК                                        | истец- ООО "ПТК"<br>заявитель - ИП Рышков В.В.<br>ответчик ООО "Бенар"   | правопреемство Рышкова В.В. По договору цессии<br>11/2<br>суд расходы                                               |            |            | 220 000,00               | 220 000,00 | С ООО "ПТК" возмещены суд расходы<br>220 000,00руб.                                               |
| А50-8058/2021<br>Арбитражный суд ПК                                        | заявитель - ИП Рышков В.В.<br>истец - ООО "ПТК"<br>ответчик ООО "Бенар"  | правопреемство от Рышкова В.В. По договору цессии<br>по договору цессии 11/2                                        |            |            | 220 000,00               | 120 000,00 | С ООО "ПТК" возмещены суд расходы<br>120 000,00руб.                                               |



И.А. Емельянова