

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КНАУФ ПЕНОПЛАСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	50934765
ИНН	7817034384
по ОКВЭД 2	22.21
по ОКПФ/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		выбыло объектов			переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2023 г.	795 274	(386 943)	65 202	(5 376)	5 328	(71 748)	-	-	855 100	(453 363)
в том числе:	5210	2022 г.	755 317	(322 874)	40 918	(961)	642	(64 711)	-	-	795 274	(386 943)
<i>Здания</i>	5201	2023 г.	68 005	(16 952)	5 648	-	-	(5 170)	-	-	73 653	(22 122)
	5211	2022 г.	55 080	(13 910)	12 925	-	-	(3 042)	-	-	68 005	(16 952)
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5202	2023 г.	185 034	(80 323)	15 217	-	-	(13 045)	-	-	200 251	(93 368)
	5212	2022 г.	180 935	(69 217)	4 099	-	-	(11 106)	-	-	185 034	(80 323)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2023 г.	479 544	(276 829)	39 898	(5 376)	5 328	(52 928)	-	-	514 066	(324 429)
	5213	2022 г.	456 646	(228 572)	23 264	(366)	347	(48 604)	-	-	479 544	(276 829)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2023 г.	15 442	(12 637)	-	-	-	(452)	-	-	15 442	(13 089)
	5214	2022 г.	16 037	(11 038)	-	(595)	295	(1 894)	-	-	15 442	(12 637)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5205	2023 г.	888	(202)	4 439	-	-	(153)	-	-	5 327	(355)
	5215	2022 г.	258	(137)	630	-	-	(65)	-	-	888	(202)
<i>Земельные участки</i>	5206	2023 г.	46 361	-	-	-	-	-	-	-	46 361	-
	5216	2022 г.	46 361	-	-	-	-	-	-	-	46 361	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	-	80 662	-	(67 584)	-	13 078
	5250	2022 г.	-	-	-	-	-	-
<i>Здания</i>	5241	2023 г.	-	16 035	-	(9 231)	-	6 804
	5251	2022 г.	-	-	-	-	-	-
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	5242	2023 г.	-	21 009	-	(14 840)	-	6 169
	5252	2022 г.	-	-	-	-	-	-
<i>Машины и оборудование</i>	5243	2023 г.	-	38 958	-	(38 853)	-	105
	5253	2022 г.	-	-	-	-	-	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5245	2023 г.	-	4 660	-	(4 660)	-	-
	5255	2022 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, замены частей, ремонта, технических осмотров, технического обслуживания - всего	5260	6 356	2 384
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	5263	4 314	2 384
<i>Сооружения</i>	5264	2 042	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	65 050	86 395	113 897
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 018	119	900

1.5.1. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		амортизация и убытки от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права пользования активами - всего	5200.3	2023 г.	119 054	(32 659)	29 538	(35 852)	17 687	36 284	-	-	112 740	(51 256)
	5210.3	2022 г.	113 897	-	5 157	-	-	32 659	-	-	119 054	(32 659)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201.3	2023 г.	86 905	(22 946)	11 475	(14 571)	5 630	(25 076)	-	-	83 809	(42 392)
	5211.3	2022 г.	81 748	-	5 157	-	-	(22 946)	-	-	86 905	(22 946)
<i>Сооружения</i>	5202.3	2023 г.	5 239	(1 310)	4 122	(1 175)	416	(2 069)	-	-	8 186	(2 963)
	5212.3	2022 г.	5 239	-	-	-	-	(1 310)	-	-	5 239	(1 310)
<i>Машины и оборудование</i>	5203.3	2023 г.	26 910	(8 403)	13 941	(20 106)	11 641	(9 139)	-	-	20 745	(5 901)
	5213.3	2022 г.	26 910	-	-	-	-	(8 403)	-	-	26 910	(8 403)

1.5.2. Амортизация прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	5200.4	2023 г.	(32 659)	(36 284)	17 687	-	(51 256)
Амортизация - всего	5210.4	2022 г.	-	(32 659)	-	-	(32 659)
<i>Здания</i>	5201.4	2023 г.	(22 946)	(25 076)	5 630	-	(42 392)
	5211.4	2022 г.	-	(22 946)	-	-	(22 946)
<i>Сооружения</i>	5202.4	2023 г.	(1 310)	(2 069)	416	-	(2 963)
	5212.4	2022 г.	-	(1 310)	-	-	(1 310)
<i>Машины и оборудование</i>	5203.4	2023 г.	(8 403)	(9 139)	11 641	-	(5 901)
	5213.4	2022 г.	-	(8 403)	-	-	(8 403)

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2023 г.	143 218	(35 210)	1 262 717	(1 236 712)	11 785	-	x	169 223	(23 425)
	5420	2022 г.	140 142	-	1 186 875	(1 183 799)	-	(35 210)	x	143 218	(35 210)
в том числе:											
<i>Сырье, материалы</i>	5401	2023 г.	54 670	(2 562)	866 163	(92 525)	2 562	-	(730 173)	98 135	-
	5421	2022 г.	74 891	-	821 169	(16 004)	-	(2 562)	(825 386)	54 670	(2 562)
<i>Незавершенное производство</i>	5402	2023 г.	15 277	-	365 882	(1 638)	-	-	(368 490)	11 031	-
	5422	2022 г.	7 317	-	270 763	(1 430)	-	-	(261 373)	15 277	-
<i>Готовая продукция</i>	5403	2023 г.	40 110	(7 838)	376	(1 105 431)	3 477	-	1 102 096	37 151	(4 361)
	5423	2022 г.	37 851	-	39	(1 076 745)	-	(7 838)	1 078 965	40 110	(7 838)
<i>Товары для перепродажи</i>	5404	2023 г.	32 382	(24 810)	30 296	(37 118)	5 746	-	(3 433)	22 127	(19 064)
	5424	2022 г.	19 304	-	94 904	(89 620)	-	(24 810)	7 794	32 382	(24 810)
<i>Товары в пути</i>	5405	2023 г.	779	-	-	-	-	-	-	779	-
	5425	2022 г.	779	-	-	-	-	-	-	779	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	114 147	89 189	172 791
в том числе:				
<i>Сырье, материалы</i>	5441	114 129	88 892	170 143
<i>Товары для перепродажи</i>	5442	18	297	2 648
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023 г.	89 232	(8 730)	94 718	-	(677)	(76 485)	(7 084)	7 889	-	100 381	(1 518)
	5530	2022 г.	179 451	(7 055)	82 596	-	(1 680)	(172 763)	(52)	5	-	89 232	(8 730)
в том числе:													
<i>Покупатели и заказчики</i>	5511	2023 г.	68 544	(844)	77 039	-	(677)	(67 934)		235		77 649	(1 286)
	5531	2022 г.	149 781	(844)	68 544	-	-	(149 757)	(24)	-		68 544	(844)
<i>Авансы выданные</i>	5512	2023 г.	18 163	(7 665)	15 006	-	-	(6 306)	(7 048)	7 654		19 815	(11)
	5532	2022 г.	22 318	(5 985)	11 556	-	(1 680)	(15 683)	(28)	-		18 163	(7 665)
<i>Прочие дебиторы</i>	5513	2023 г.	2 525	(221)	2 673	-	-	(2 245)	(36)	-		2 917	(221)
	5533	2022 г.	7 352	(226)	2 496	-	-	(7 323)	-	5		2 525	(221)
Итого	5500	2023 г.	89 232	8 730	94 718	-	677	76 485	7 084	7 889	x	100 381	(1 518)
	5520	2022 г.	179 451	(7 055)	82 596	-	(1 680)	(172 763)	(52)	5	x	89 232	(8 730)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023 г.	247 137	6 799	-	(61 689)	-	(824)	191 423
	5571	2022 г.	212 312	7 328	-	-	-	27 497	247 137
в том числе:									-
Займы	5552	2023 г.	171 000	-	-	(20 000)	-	-	151 000
	5572	2022 г.	100 000	-	-	-	-	71 000	171 000
Обязательства по аренде	5553	2023 г.	56 147	6 799	-	(41 689)	-	9 171	30 428
	5573	2022 г.	82 326	7 328	-	-	-	(33 507)	56 147
Прочая задолженность	5554	2023 г.	19 990	-	-	-	-	(9 995)	9 995
	5574	2022 г.	29 986	-	-	-	-	(9 996)	19 990
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	198 712	272 975	-	(172 918)	(1 629)	(824)	297 964
	5580	2022 г.	466 783	190 851	-	(431 343)	(82)	(27 497)	198 712
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2023 г.	127 701	148 069	-	(127 316)	(358)	9 995	158 091
	5581	2022 г.	195 462	147 691	-	(225 389)	(59)	9 996	127 701
Авансы полученные	5562	2023 г.	16 827	34 610	-	(9 074)	(27)	-	42 336
	5582	2022 г.	75 368	10 481	-	(69 000)	(22)	-	16 827
Задолженность перед бюджетом и государственными фондами	5563	2023 г.	11 943	35 862	-	(11 939)	-	-	35 866
	5583	2022 г.	40 165	11 939	-	(40 161)	-	-	11 943
Задолженность перед персоналом организации и прочая задолженность	5564	2023 г.	1 481	8 775	-	(1 453)	-	-	8 803
	5584	2022 г.	9 541	979	-	(9 038)	(1)	-	1 481
Займы	5565	2023 г.	7 253	16 122	-	(4 970)	-	-	18 405
	5585	2022 г.	114 676	11 599	-	(48 022)	-	(71 000)	7 253
Обязательства по аренде	5569	2023 г.	33 507	29 537	-	(18 166)	(1 244)	(9 171)	34 463
	5589	2022 г.	31 571	8 162	-	(39 733)	-	33 507	33 507
Итого	5550	2023 г.	445 849	279 774	-	(234 607)	(1 629)	x	489 387
	5570	2022 г.	679 095	198 179	-	(431 343)	(82)	x	445 849

4. Расходы по обычным видам деятельности

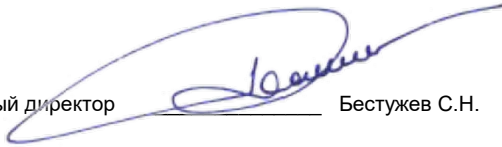
Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	914 353	946 151
Расходы на оплату труда	5620	142 235	140 181
Отчисления на социальные нужды	5630	38 489	36 675
Амортизация	5640	108 376	78 838
Прочие затраты	5650	112 314	82 902
Итого по элементам	5660	1 315 767	1 284 747
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(1 717)
Готовая продукция	5671	-	(1 137)
Незавершенное производство	5672	-	(580)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	7 204	-
Готовая продукция	5681	2 958	-
Незавершенное производство	5682	4 246	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	29 531	88 998
Изменение резерва под обесценение запасов	5695	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 352 502	1 372 028

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	15 014	14 815	12 383	-	17 446
в том числе:						
<i>Оценочные обязательства по отпускам</i>	5701	15 014	13 261	(12 383)	-	15 892
<i>Оценочные обязательства по годовой премии</i>	5702	-	1 554	-	-	1 554

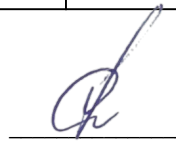
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	12 853	13 770	(11 609)	-	15 014
в том числе:						-
<i>Оценочные обязательства по отпускам</i>	5711	12 853	13 770	(11 609)	-	15 014
<i>Оценочные обязательства по годовой премии</i>	5712	-	-	-	-	-

Генеральный директор



Бестужев С.Н.

Главный бухгалтер



Филиппова С.В.