

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2025 год

Организация (орган исполнительной власти)		АО "Гипсифабрика Роскар"		Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		Сельское хозяйство		31	
Вид деятельности		ОАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО		12	
Единица измерения:		тыс. руб.		00636790	
				по ОКТО	
				по ОКВЭД 2	
				по ОКПД/ОКФС	
				по ОКЕИ	
				12 267	
				384	

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка
						первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			переклассифицировано
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода					
			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
						первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение								
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>	<i>15</i>	<i>16</i>
Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 г.	5200	15 878 705	(7 917 580)	2 192 686	(191 382)	157 925	(1 317 340)	-	-	-	-	-	17 880 009	(9 076 995)
	за 2024 г.	5210	13 979 107	(6 228 668)	1 959 034	(59 436)	58 423	(1 747 335)	-	-	-	-	-	15 878 705	(7 917 580)
	в том числе:	5201	6 189 933	(2 081 943)	774 763	(727)	727	(452 426)	-	-	-	-	-	7 163 969	(2 533 642)
	за 2024 г.	5211	5 413 173	(1 535 618)	777 580	(820)	64	(546 389)	-	-	-	-	-	6 189 933	(2 081 943)
	за 2025 г.	5202	9 210 912	(5 578 602)	1 091 237	(147 359)	128 063	(812 009)	-	-	-	-	-	10 154 790	(6 262 548)
	за 2024 г.	5212	8 196 901	(4 480 082)	1 060 224	(46 213)	46 170	(1 144 690)	-	-	-	-	-	9 210 912	(5 578 602)
	за 2025 г.	5203	394 444	(231 628)	125 490	(43 296)	29 135	(49 179)	-	-	-	-	-	476 638	(231 672)
	за 2024 г.	5213	320 349	(210 969)	86 284	(12 189)	12 189	(32 848)	-	-	-	-	-	394 444	(231 628)
	за 2025 г.	5204	1 792	(1 739)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	1 792	(1 739)
	за 2024 г.	5214	1 792	(1 675)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	1 792	(1 739)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* На основании обработки пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФССУ 4/2023 «бухгалтерский (финансовый) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 марта 2024 г., регистрационный № 77591).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
продуктивный скот	за 2025 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2025 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5209	81 624	(23 668)	1 196	-	-	(3 673)	-	-	-	-	-	-	82 820	(27 341)
	за 2024 г.	5219	46 892	(324)	34 946	-	(214)	-	(23 344)	-	-	-	-	-	81 624	(23 668)
другие виды основных средств	за 2025 г.	5209.1	26 810	-	1 196	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 006	-
	за 2024 г.	5219.1	26 618	-	406	-	(214)	-	-	-	-	-	-	-	26 810	-
	за 2025 г.	5209.2	324	(324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324	(324)
	за 2024 г.	5219.2	324	(324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324	(324)
земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость – всего			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Набегшие и движимые права пользования активами

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период									
					поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)		списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
			первоначальная (пере- переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная фактическая стоимость	первоначальная (пере- переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	переоценка			обесценение	первоначальная (пере- переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (пере- переоценная) стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
за 2025 г.		5240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2024 г.		5250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами – всего														

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	8 775 008	7 934 315	7 723 821
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	28 006	26 810	26 618
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые аккредитованы	5265.1	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.2	28 006	26 810	26 618
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости	5265.3	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Основные средства, приобретенные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего	5270	27 400	12 133	13 819
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	10 345	10 831	456 373
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, – всего	5272	878	878	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	878	878	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		принято к учету			фактические затраты	накопленное обесценение	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списание			в качестве основных средств
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5273	54 674	-	192 669	-	-	(216 937)	30 406	-
	за 2024 г.	5283	468	-	184 459	-	-	(130 253)	54 674	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5274	1 846 928	-	2 868 087	-	-	(1 015 746)	3 699 269	-
	за 2024 г.	5284	814 115	-	2 037 251	-	-	(1 004 438)	1 846 928	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств – всего	за 2025 г.	5275	1 604 871	-	2 221 298	-	-	(960 003)	2 866 166	-
	за 2024 г.	5285	964 543	-	1 464 671	-	-	(824 343)	1 604 871	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	за 2025 г.	5276	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5277	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	за 2025 г.	5287	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5278	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

18

4.2. Записи, в отношении которых имеются ограничения имущества и прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Записи, находящиеся в пути, – всего	5440	-	-	-
Записи, находящиеся в залоге, – всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде)						На конец периода		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление			списание			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	за 2025 г.	5510	1 517 934	(29 807)	1 877 523	-	(1 423 765)	(30)	(64 332)	-	1 971 662	(94 139)	
	за 2024 г.	5530	1 049 657	(29 729)	1 488 127	-	(1 019 681)	(169)	(78)	-	1 517 934	(29 807)	
	за 2025 г.	5511	1 182 816	(19 206)	1 224 319	-	(1 162 208)	-	(1 402)	-	1 244 927	(20 608)	
	за 2024 г.	5531	891 363	(19 191)	1 163 610	-	(872 157)	-	(15)	-	1 182 816	(19 206)	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5512	-	-	191 914	-	-	(24)	(73 531)	-	191 890	(73 531)	
	за 2024 г.	5532	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2025 г.	5513	335 118	(10 601)	461 290	-	(261 557)	(6)	10 601	-	534 845	(10 601)	
	за 2024 г.	5533	158 294	(10 538)	324 517	-	(147 524)	(169)	(63)	-	335 118	(10 601)	
авансы выданные	за 2025 г.	5500	1 517 934	(29 807)	1 877 523	-	(1 423 765)	(30)	(64 332)	X	1 971 662	(94 139)	
	за 2024 г.	5520	1 049 657	(29 729)	1 488 127	-	(1 019 681)	(169)	(78)	X	1 517 934	(29 807)	
Итого													

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	94 139	-	29 807	-	29 729	-
в том числе:							
долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	94 139	-	29 807	-	29 729	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551	5 832 733	4 627 540	603 930	(1 477 980)	-	(147 140)	9 439 083
	за 2024 г.	5571	3 372 463	3 215 670	153 994	(874 644)	-	(34 750)	5 832 733
	в том числе:								
	за 2025 г.	5552	5 832 733	4 627 540	603 930	(1 477 980)	-	(147 140)	9 439 083
	за 2024 г.	5572	3 372 463	3 215 670	153 994	(874 644)	-	(34 750)	5 832 733
	займы	за 2025 г.	5553	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5573	-	-	-	-	-	-
	прочие	за 2025 г.	5554	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5574	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5560	1 527 087	2 136 494	74 306	(2 078 269)	(251)	147 140
за 2024 г.		5580	1 457 399	1 950 867	43 230	(1 919 119)	(40 040)	34 750	1 527 087
в том числе:									
за 2025 г.		5561	713 785	861 512	-	(713 650)	(135)	-	861 512
за 2024 г.		5581	565 544	713 785	-	(525 918)	(39 626)	-	713 785
авансы полученные		за 2025 г.	5562	-	78 256	-	(64 346)	-	-
		за 2024 г.	5582	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам		за 2025 г.	5563	15 785	16 919	-	(15 785)	-	16 919
		за 2024 г.	5583	15 207	15 785	-	(15 207)	-	15 785
кредиты		за 2025 г.	5564	647 269	600 000	74 306	(703 958)	-	147 140
	за 2024 г.	5584	681 334	600 000	43 230	(712 045)	-	34 750	
займы	за 2025 г.	5565	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	5585	-	-	-	-	-	-	
прочие	за 2025 г.	5566	150 248	579 807	-	(580 530)	(116)	-	
	за 2024 г.	5586	195 314	621 297	-	(665 949)	(414)	-	
из них: расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на травматизм)	за 2025 г.	5566.1	43 357	494 744	-	(488 357)	-	-	49 744
	за 2024 г.	5586.1	93 210	421 196	-	(471 049)	-	-	43 357
	за 2025 г.	5550	7 359 820	6 764 034	678 236	(3 556 249)	(251)	X	11 245 590
	за 2024 г.	5570	4 829 862	5 166 537	197 224	(2 793 763)	(40 040)	X	7 359 820

30

6.2. Прочие обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	списано		
					погашено	как избыточная сумма	
1		2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	5700	70 849	174 660	(162 207)	-	83 302
	за 2024 г.	5710	88 047	141 138	(158 336)	-	70 849

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Полученные - всего	5800	53 851	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	53 851	-	-
Выданные - всего	5810	615	615	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	615	615	-
из них: переданные в залог	5811.1	615	615	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 384 908	6 556 576
Затраты на оплату труда	5620	1 497 112	1 297 713
Отчисления на социальные нужды	5630	456 307	391 097
Амортизация	5640	1 020 004	1 406 057
Прочие затраты	5650	1 463 025	1 412 971
Итого по элементам затрат	5660	11 821 356	11 064 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+])	5680	(115 835)	(88 694)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 705 521	10 975 720

9. Государственная помощь
9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	166 251	141 537
в том числе:	5901	20 433	14 180
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)	5901.1		95
на инв.	5901.2	6 450	7 058
на растениеводство	5901.3	13 983	7 027
на прочие цели	5901.4	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905	145 818	127 357
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905.1	-	-
в том числе:	5905.2	89 158	107 634
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.3	6 182	4 630
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.4	50 478	15 092
на прочие цели	5905.5	50 478	15 092
на инв. строительство объектов социальной сферы	5906	5 853	4 617
СПИД/ОЧНО: на строчки 5900 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода			

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено	Возвращено	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г. за 2024 г.	5910 5920	-	-	-	-

Генеральный директор
(иное уполномоченное лицо)

(подпись)

Смирнов Роман Валентинович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

09 марта 2026 г.