Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	37 140	(9 242)	-	(17 884)	-	(1 122)	-	-	-	-	-		19 256	(10 364)
	За 2024 г.	35 165	(8 162)	1 975	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-		37 140	(9 242)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	-	-	34	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 901 346	(1 127 339)	144 506	(51 171)	23 238	(163 850)	-	-	-	-	-	1 994 681	(1 267 951)
	За 2024 г.	1 744 993	(999 019)	169 514	(13 162)	10 085	(138 449)	-	-	44	-	-	1 901 345	(1 127 339)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 183 299	(866 647)	122 884	(48 584)	20 664	(104 393)	-	-	-	-	-	1 257 599	(950 376)
	За 2024 г.	1 080 627	(790 739)	113 675	(11 004)	10 085	(86 037)	-	-	44	-	-	1 183 298	(866 647)
Транспортные средства	За 2025 г.	242 401	(127 290)	7 319	(2 587)	2 574	(25 679)	-	-	-	-	-	247 133	(150 395)
	За 2024 г.	204 224	(104 100)	38 177	-	-	(23 190)	-	-	-	-	-	242 401	(127 290)
Офисное оборудование	За 2025 г.	421	(246)	-	-	-	(158)	-	-	-	-	-	421	(404)
	За 2024 г.	421	(35)	-	-	-	(211)	-	-	-	-	-	421	(246)
Здания	За 2025 г.	178 842	(56 343)	278	-	-	(8 474)	-	-	-	-	-	179 120	(64 817)
	За 2024 г.	176 493	(48 093)	2 349	-	-	(8 250)	-	-	-	-	-	178 842	(56 343)
Сооружения	За 2025 г.	247 890	(75 034)	14 025	-	-	(25 097)	-	-	-	-	-	261 915	(100 131)
	За 2024 г.	234 735	(54 532)	15 313	(2 158)	-	(20 502)	-	-	-	-	-	247 890	(75 034)
Земельные участки	За 2025 г.	46 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 371	-
	За 2024 г.	46 371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 371	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 122	(1 779)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	2 122	(1 828)
	За 2024 г.	2 122	(1 520)	-	-	-	(259)	-	-	-	-	-	2 122	(1 779)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	549 918	(159 298)	25 194	(34 407)	-	(80 540)	-	-	-	540 705	(239 838)
	За 2024 г.	483 710	(74 480)	68 452	(2 244)	158	(84 976)	-	-	-	549 918	(159 298)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	392 685	(143 475)	-	(34 407)	-	(65 754)	-	-	-	358 278	(209 229)
	За 2024 г.	392 245	(69 081)	440	-	-	(74 394)	-	-	-	392 685	(143 475)
Транспортные средства	За 2025 г.	156 688	(15 688)	25 186	-	-	(14 670)	-	-	-	181 874	(30 358)
	За 2024 г.	88 686	(5 121)	68 002	-	-	(10 567)	-	-	-	156 688	(15 688)
Земельные участки	За 2025 г.	343	(92)	8	-	-	(102)	-	-	-	351	(194)
	За 2024 г.	2 565	(246)	-	(2 222)	154	-	-	-	-	343	(92)
Объекты природопользования	За 2025 г.	2	(1)	-	-	-	(1)	-	-	-	2	(2)
	За 2024 г.	-	-	10	(8)	-	(1)	-	-	-	2	(1)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	200	(42)	-	-	-	(13)	-	-	-	200	(55)
	За 2024 г.	214	(32)	-	(14)	4	(14)	-	-	-	200	(42)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	29 040	-	74 378	-	-	(69 644)	33 774	-
	За 2024 г.	4 162	-	204 867	-	-	(179 989)	29 040	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	392 705	-	280 169	-	-	(63 422)	609 452	-
	За 2024 г.	322 760	-	126 225	-	-	(56 281)	392 705	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	150 006	-	-	-	-	-	(6)	-	150 000	-
	За 2024 г.	150 006	-	-	-	-	-	-	-	150 006	-
в том числе: взнос в Уставный капитал ООО УК Гипсополимер	За 2025 г.	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
	За 2024 г.	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
взнос в Уставный капитал ООО ТД ПГК	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150 006	-	-	-	-	-	(6)	-	150 000	-
	За 2024 г.	150 006	-	-	-	-	-	-	-	150 006	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	340 337	(3 296)	4 992 673	(4 959 184)	1 148	(1 636)	X	X	373 826	(3 784)
	За 2024 г.	328 958	(3 945)	6 769 823	(6 758 444)	2 712	(2 063)	X	X	340 337	(3 296)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	229 886	(2 892)	1 078 210	(1 063 683)	1 101	(376)	551 803	-	244 413	(2 167)
	За 2024 г.	216 168	(3 251)	1 158 446	(1 144 728)	2 376	(2 017)	580 925	-	229 886	(2 892)
Готовая продукция	За 2025 г.	93 237	-	2 102 686	(2 079 233)	-	-	2 384 765	-	116 690	-
	За 2024 г.	105 139	-	2 063 927	(2 075 829)	-	-	2 463 257	-	93 237	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	1 907	(404)	-	(37)	47	(1 260)	-	-	1 870	(1 617)
	За 2024 г.	2 024	(694)	19	(136)	336	(46)	97	-	1 907	(404)
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	15 307	-	1 811 777	(1 816 231)	-	-	-	-	10 853	-
	За 2024 г.	5 627	-	3 486 474	(3 476 794)	-	-	-	-	15 307	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 957	(60 957)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	43 689	(34 000)	-	-	-	-	-	-	43 689	(34 000)
	За 2024 г.	42 466	(34 000)	1 223	-	-	-	-	-	43 689	(34 000)
в том числе: Прочая	За 2025 г.	43 689	(34 000)	-	-	-	-	-	-	43 689	(34 000)
	За 2024 г.	42 466	(34 000)	1 223	-	-	-	-	-	43 689	(34 000)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	195 207	(29 339)	3 351 696	2 092	(3 364 457)	(432)	8 012	-	184 106	(21 327)
	За 2024 г.	134 660	(39 276)	3 700 548	-	(3 639 989)	(12)	9 937	-	195 207	(29 339)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 464	(11 759)	3 163 189	-	(3 170 970)	-	577	-	152 683	(11 182)
	За 2024 г.	100 874	(21 696)	3 401 667	-	(3 342 077)	-	9 937	-	160 464	(11 759)
Авансы выданные	За 2025 г.	15 815	-	130 466	-	(130 168)	(16)	-	-	16 097	-
	За 2024 г.	19 778	-	187 688	-	(191 648)	(3)	-	-	15 815	-
Прочая	За 2025 г.	18 928	(17 580)	58 042	2 092	(63 320)	(416)	7 435	-	15 326	(10 145)
	За 2024 г.	14 007	(17 580)	111 193	-	(106 264)	(9)	-	-	18 928	(17 580)
Итого	За 2025 г.	238 896	(63 339)	3 351 696	2 092	(3 364 457)	(432)	8 012	X	227 795	(55 327)
	За 2024 г.	177 126	(73 276)	3 701 771	-	(3 639 989)	(12)	9 937	X	238 896	(63 339)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	55 345	-	63 339	-	73 276	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	11 656	-	11 758	-	21 696	-
Прочая	43 689	-	51 581	-	51 580	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	219 160	305 116	-	(206 593)	-	(97 681)	220 002
	За 2024 г.	373 621	113 027	-	(165 477)	-	(102 011)	219 160
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	35 991	300 159	-	(206 593)	-	-	129 556
	За 2024 г.	97 689	-	-	(61 698)	-	-	35 991
Прочие	За 2025 г.	183 170	4 957	-	-	-	(97 681)	90 446
	За 2024 г.	275 932	113 027	-	(103 779)	-	(102 011)	183 170
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	413 215	2 842 514	403	(2 827 374)	(3)	-	428 755
	За 2024 г.	314 625	3 154 043	-	(3 055 444)	(9)	-	413 215
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	69 533	1 251 682	-	(1 256 272)	(2)	-	64 941
	За 2024 г.	74 333	1 511 462	-	(1 516 259)	(4)	-	69 533
Авансы полученные	За 2025 г.	1	5	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	69 810	841 777	-	(855 119)	-	-	56 468
	За 2024 г.	56 888	899 837	-	(886 915)	-	-	69 810
Кредиты	За 2025 г.	282	5 546	-	(5 114)	-	-	714
	За 2024 г.	645	10 062	-	(10 425)	-	-	282
Займы	За 2025 г.	59 367	22 492	-	(11 929)	-	-	69 930
	За 2024 г.	58 437	9 760	-	(8 830)	-	-	59 367
Прочие	За 2025 г.	214 222	721 012	403	(698 934)	(1)	-	236 702
	За 2024 г.	124 321	722 921	-	(633 015)	(5)	-	214 222
Итого	За 2025 г.	632 375	3 147 630	403	(3 033 967)	(3)	X	648 757
	За 2024 г.	688 246	3 267 070	-	(3 220 921)	(9)	X	632 375

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	69 890	59 236	(51 074)	-	78 052
	За 2024 г.	60 767	57 314	(48 191)	-	69 890

в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	24 354	54 979	(51 074)	-	28 259
	За 2024 г.	19 135	53 410	(48 191)	-	24 354
Резерв на вложения во внеоборотные активы	За 2025 г.	45 536	4 257	-	-	49 793
	За 2024 г.	41 632	3 904	-	-	45 536

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	489 385	489 385

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 038 320	1 104 192
Затраты на оплату труда	608 592	515 496
Отчисления на социальные нужды	187 436	158 493
Амортизация	245 512	224 680
Прочие затраты	437 762	456 405
Итого по элементам	2 517 622	2 459 266
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(17 750)	2 339
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 499 872	2 461 605

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРИКАМСКАЯ ГИПСОВАЯ КОМПАНИЯ»
за 2025 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 2025 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 – 532 человека.

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 31.12.2025 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 «ЮКЕЙ-Аудит», ИНН 5902018816
Юридический адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, дом 67, помещение 22, 23
Адрес электронной почты: kosterin@ukey-audit.ru

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества имеются обособленные подразделения:

- наименование: «Участок недр Разепинский»
  дата регистрации: 28.10.2014 года
  место нахождения: Пермский край, 617000, Кунгурский район
- 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 Чумкассы»
  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 2025 году выплаты дивидендов участникам Общества не производились.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 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 2025 год утверждена Приказом №ПК435/6 от 28 декабря 2024 года.

Система налогообложения – общая.
Общество является плательщиком следующих налогов и взносов:

- Налог на добавленную стоимость
- Налог на прибыль
- Налог на имущество
- НДПИ
- 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.
Общество не создает резерв 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;
- Учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- 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, 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 накапливания 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 Общества;
- 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 Общества.
- 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 % (8,14%). 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 5%;

Данные по забалансовым счетам

Таблица 1, руб.

	Наименование	Сумма на 31.12.2025 г.
1	Арендованные основные средства	74 621 091,44
2	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	658 900,02
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	778 728,77
4	Основные средства, сданные в аренду	28 998 898,42

5	Нематериальные активы в пользовании (не исключительное право владения)	1 957 486,82
6	Бланки строгой отчетности	1 472,00
	Итого:	**107 016 577,47**

Обеспечения обязательств и платежей выданные

Таблица 1а, руб.

Залогодержатель	Сумма на 01.01.2025г.	Оборот за 2025 год		Сумма на 31.12.2025г.
		Поступление	Выбытие	
Райффайзенбанк АО Поволжский филиал г.Нижний Новгород	489 385 300,00		489 385 300,00	0,00
Договор залога имущества № 9808-Р2 от 20.02.18г	98 042 400,00		98 042 400,00	0,00
Договор №14157-NNV от 07.03.2019	91 534 500,00		91 534 500,00	0,00
Договор залога имущества №2249/1/Р5 от 18.10.2017г.	98 042 400,00		98 042 400,00	0,00
Договор об ипотеке № 14157/Р3 от 24.04.2019г.	100 000,00		100 000,00	0,00
Договор об ипотеке № 2249/1/Р1 от 23.03.15г(кред.дог.2249/1-PRM от 23.03.15	47 884 000,00		47 884 000,00	0,00
Договор об ипотеке № 2249/3/Р1 от 23.03.15г(кред.дог.2249/1-PRM от 23.03.15	47 884 000,00		47 884 000,00	0,00
Договор залога имущества № 33102/Р3 от 05.07.2021г.	73 880 000,00		73 880 000,00	0,00
Договор об ипотеке №33102/Р2 от 03.08.2021г. (33102/Р2 от 03.08.2021г.)	32 018 000,00		32 018 000,00	0,00
Итого	**489 385 300,00**		**489 385 300,00**	**0,00**

3. Пояснения к отдельным показателям формы «Бухгалтерский баланс»

3.1. Основные средства

Обществом на 31.12.2025г. проведена проверка на наличие признаков обесценения у объектов основных средств. Признаков обесценения не выявлено.

Расшифровка строк 11501-11505 «Основные средства»

Таблица 2, руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Незавершенное строительство	609 452 372,24	392 704 931,31
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33 218 978,57	35 382 674,40
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	15 407 527,04	4 798 523,04

Оборудование к установке	33 106 272,03	27 071 442,52
Арендованное имущество	300 866 773,74	390 619 696,54
Итого:	**992 051 923,62**	**850 577 267,81**

В целях приобретения транспортных средств Общество заключает договоры лизинга с последующим выкупом. Также Общество выступает арендатором помещений, оборудования, используемых в административных и производственных целях. Порядок определения ставки дисконтирования по договорам лизинга – с применением ставки, при которой приведенная стоимость будущих арендных платежей становится равна справедливой стоимости предмета аренды, по остальным договорам – с применением ставки, по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Основные дебиторы

Таблица 3, руб.

№ п/п	Контрагент	Счет	Сумма на 31.12.2025
1	ООО БСЛ	60.02	1 516 995,18
2	АО Завод Красный якорь	60.02	559 617,60
3	ООО Инфовектор	60.02	546 000,00
4	ООО Уралмонтажвентиляция	60.02	542 361,84
5	ООО ИмпорстройДВ	60.32	1 355 735,12
6	ООО Пионер Трейд	60.32	2 654 330,00
7	ООО Пермский бетон	60.02	260 975,00
8	ООО Телекомплюс	60.02	313 919,88
9	ИП Емельянов Д.М.	60.02	2 894 532,00
10	ООО Горнозаводскцемент	60.02	305 070,00

3.3.Наличие и движение кредиторской задолженности

Основные кредиторы

Таблица 4, руб.

№ п/п	Контрагент	Счет	Сумма на 31.12.2025
1	АО Держава - М	60.01	1 215 062,93
2	ООО Атом	60.01	1 903 300,00
3	ООО ТД Закамский нерудный карьер	60.01	1 086 137,60
4	ООО Новый мир	60.01	7 100 100,00
5	ООО Пермэнергосбыт	60.01	5 473 521,91
6	ООО РИФ	60.01	3 065 740,40
7	ООО ТК Русойлснаб	60.01	6 117 094,00
8	ООО Газпром межрегионгаз Пермь	60.01	4 163 790,04
9	ООО НПП Химпэк	60.01	4 166 290,80
10	ООО Хит машинери	60.01	5 091 783,13

3.4. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Таблица 5, руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Расчетный счет	18 183 399,77	66 052 977,11
Касса	87 534,47	63 504,31
Итого:	**18 270 934,24**	**66 116 481,42**

3.5 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

Таблица 6, руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Неисключительные права на программное обеспечение сроком до года	1 306 217,93	2 068 606,09
Итого:	**1 306 217,93**	**2 068 606,09**

3.6 Расшифровка строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

Таблица 7, руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	90 445 853,63	183 169 658,63
Итого:	**90 445 853,63**	**183 169 658,63**

3.7. Привлечение заемных средств

Показатель строки 1410 «Заемные средства» раздела V «Долгосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» составляет 129 556 062,13 рублей.

3.7.1 Расшифровка строки 1410 Долгосрочные обязательства «Заемные средства

Таблица 8, руб.

Наименование кредитного учреждения /займодавца (№ договор)	Процентная ставка, %	Дата начала договора	Дата окончания действия договора	Сумма задолженности по кредиту/займу на 31.12.2025г	Сумма задолженности по начисленным процентам на 31.12.2025 год
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№ 7М-НА2-К8Х)*		10.06.2024	09.06.2027	129 556 062,13	
Итого					
			Итого по строке	**129 556 062,13**	

Показатель сроки 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» формы «Бухгалтерский баланс» составляет 70 643 525,08 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 31.12.2025 г	Сумма задолженности по начисленным процентам на 31.12.2025 год
Братякина С.А.	16,00	11.01.21	11.01.26	18 950 000,00	
	16,00	01.09.23	01 09 26	15 000 000,00	203 835,62
Емельянова И.А.	16,00	01.09.23	01 09 26	15 000 000,00	203 835,62
	15,00	18.11.25	17.11.26	10 000 000,00	127 397,26
ООО «ГипсополимерСтрой»	16,00	31.05.23	31.12.26	10 305 924,00	139 298,03
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК (№ 7М-НА2-К8Х)*					713 234,55
Итого:				**69 255 924,00**	**1 387 601,08**
			Итого по строке	**70 643 525,08**	

* - 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 +2,4% 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 2025 год составили – **2 640 115 461,81** руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год составили – **2 834 336 493,01** руб. (без НДС).

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

Таблица 10, руб.

Наименование номенклатурной группы	За 2025 год	За 2024 год
ССС, СЦС	1 333 099 753,44	1 529 024 769,39
ГСП	396 199 415,12	414 937 192,39
ПГП, ПЕРЛИТ	765 095 051,64	780 545 183,32
ГИПС, КАМЕНЬ, ЩЕБЕНЬ	80 500 847,33	56 996 545,28
ГРУНТОВКИ	1 433 864,25	1 790 863,33
Древесина	1 377 250,00	-
Оказание услуг(ч)	25 163 314,44	20 499 939,67
Услуги столовой	5 420 139,58	5 001 864,58
Подача пара	696 308,04	813 706,48
Доходы от сдачи в аренду	6 382 193,52	2 561 071,74
Оборудование вагонов	15 619 240,78	15 297 323,34
Услуги по управлению	9 111 083,67	6 852 333,49
Услуги по хранению	17 000,00	15 700,00
Итого:	**2 640 115 461,81**	**2 834 336 493,01**

4.2. Расходы, связанные с реализацией

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

Себестоимость продаж за период за 2025 год составила – **2 125 021 045,81 руб.** (без НДС).

Себестоимость продаж за период за 2024 год составила – **2 130 025 757,92 руб.** (без НДС).

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

Таблица 11, руб.

Наименование номенклатурной группы	За 2025 год	За 2024 год
ССС, СЦС	988 477 520,53	1 061 435 649,55
ГСП	350 398 713,47	356 027 679,98
ПГП, ПЕРЛИТ	609 558 723,25	578 118 787,22
ГИПС, КАМЕНЬ, ЩЕБЕНЬ	111 665 901,17	70 502 337,61
ГРУНТОВКИ	1 142 093,03	1 598 175,58
Оказание услуг(ч)	28 165 966,70	23 856 375,41
Услуги столовой	10 043 285,03	8 241 183,87
Подача пара	625 534,45	623 275,39
Потери от простоев	2 462 638,86	7 448 291,50
Расходы по инвестиционным проектам, не давшим положительного результата	50 844,58	167 566,30
Расходы от сдачи в аренду	3 553 595,02	2 891 105,40
Оборудование вагонов	18 876 229,72	19 115 330,11
Итого	**2 125 021 045,81**	**2 130 025 757,92**

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1. Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» формы «Отчет о финансовых результатах»

Таблица 12, руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по займам выданным	154 635,50	
Проценты за пользование денежными средствами, размещенными в депозит	7 123 280,38	18 845 085,69
Премия в рамках условий опциона		994 535,30
Итого:	**7 277 915,88**	**19 839 620,99**

4.3.2. Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» формы «Отчет о финансовых результатах»

Таблица 13, руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по займам полученным	16 636 579,55	18 895 251,55
Проценты по финансовой аренде	30 921 755,33	39 353 973,11
Итого:	**47 558 334,88**	**58 249 224,66**

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

- Возмещение стоимости спецодежды, пропусков, трудовых книжек
- Курсовые разницы
- Возмещение судебных издержек по решению суда, возмещение убытков или ущерба
- Доходы/расходы от операций по уступке прав требования
- Начисление / списание резерва под снижение стоимости запасов
- Начисление/списание резерва по сомнительным долгам
- 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
- Списание копеек

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

Таблица 14, руб.

Наименование статьи затрат	показано в Отчете	За 2025 год	За 2024 год
Возмещение стоимости спецодежды, пропусков, трудовых книжек	«СВЕРНУТО»	14 354,91	12 683,71
Возмещение расходов			51 400,00
Доходы в виде излишков, выявленных при инвентаризации		1 516 082,74	1 410 388,22

Вознаграждение за перечисление денежных средств в рамках зарплатного проекта			86 174,76
Списанная кредиторская задолженность		382 971,33	8 518,86
Курсовые разницы	«СВЕРНУТО»	774 323,60	
Отклонения в стоимости товаров	«СВЕРНУТО»	591,67	
Резерв ежегодных отпусков		10 637 088,70	
Расходы/доходы от реализации ОС	«СВЕРНУТО»	4 720 918,82	4 688 169,74
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров			20 799,98
Доходы при конвертации валюты			1 259,05
Доходы/расходы от операций по уступке прав требования	«СВЕРНУТО»		572 424,71
Доходы/расходы от прочих услуг		58 333,31	39 516,13
Выручка от продаж	«СВЕРНУТО»		527 876,26
Расходы / доходы от продажи перепредъявляемых услуг	«СВЕРНУТО»	41 638,81	34 604,34
Субсидия на возмещение расходов			153 095,64
Расходы/доходы от списания материалов и готовой продукции		1 687 530,28	1 613 058,63
Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		908 057,00	719 894,00
Начисление/списание резерва под снижение стоимости запасов	«СВЕРНУТО»		648 597,64
Штрафные санкции за нарушения по хозяйственным договорам	«СВЕРНУТО»	1 687 873,76	349 532,85
Итого	**X**	**22 429 764,93**	**10 937 994,52**

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

Таблица 15, руб.

Наименование статьи затрат	показано в Отчете	За 2025 год	За 2024 год
МП в связи с чрезвычайными обстоятельствами			244 040,12
Административные штрафы			10 000,00
Амортизация ОС, которые находятся в резерве		2 258 274,67	1 545 276,06
Невозвращаемая страховая премия		623,07	
Аренда имущества			35 000,00
Вознаграждение за результативное исполнение обязательств по договору		47 000,00	7 000,00
Информационные услуги		60 000,00	500,00
Курсовые разницы	«СВЕРНУТО»		765 288,69

Компенсация за нарушение сроков выплаты зарплаты			93,24
МП при рождении ребенка и бракосочетании		471 667,98	214 270,00
МП работнику в связи со смертью близких родственников		110 000,00	214 000,00
МП по разным причинам		1 001 000,00	1 031 944,00
Подарки детям до 14 лет к новогоднему празднику		194 396,42	235 500,00
Корпоративные мероприятия		639 107,29	706 474,94
Представительские расходы			2 500,00
Начисление/списание резерва под снижение стоимости запасов	«СВЕРНУТО»	487 347,46	
Начисление/списание резерва по сомнительным долгам	«СВЕРНУТО»	1 401 583,94	146 511,84
МП в связи со смертью работника КД		4 560,00	50 000,00
Оплата стоимости лечения КД		177 500,00	312 704,00
Расходы от списания копеек	«СВЕРНУТО»	69,27	55,80
Расходы, связанные с корпоративным управлением		588 716,00	713 448,00
Расходы, связанные с ликвидацией незавершенного строительства		21 274 781,07	
Расходы, связанные с приобретением ОС (в т. ч. Страхование и т.п.)		1 865 042,84	1 574 341,20
Выручка от продаж	«СВЕРНУТО»	201 215,16	
Списание МПЗ		371 374,39	2 025 440,88
Списанная дебиторская задолженность		257 366,93	11 889,64
Членские взносы в некоммерческие партнерства		32 500,00	57 500,00
Добровольное возмещение убытков, издержек возмещение Контрагентам		519 009,59	426 269,95
Возмещение судебных издержек (в т.ч. госпошлины) по решению суда, возмещение убытков или ущерба	«СВЕРНУТО»	2 931 694,00	
Комиссия банка за перечисление заработной платы работникам		298 049,21	166 863,28
Командировочные сверх норм		26 347,00	550,00
Компенсация расходов согласно трудового договора		1 451 505,90	1 178 503,57
Компенсация за использование личного автотранспорта		71 431,64	61 114,96
Начисление резерва под обесценение финансовых вложений		5 500,00	
Погрешность расчета себестоимости		12,00	29,59
Премия покупателю		13 264 002,97	71 988,97
Пени по налогам и сборам		878,79	
Подарки и призы по иным причинам		8 219 262,89	15 549 287,27
Подарки сотрудникам к 23 февраля и 8 Марта		120 445,56	
Отклонения в стоимости товаров			12 098,45

Прибыль /убыток прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	«СВЕРНУТО»	109 665,88	394 625,55
Расходы от безвозмездной передачи имущества (в т.ч благотворительность)		1 731 368,69	2 285 164,69
Расходы на содержание, ремонт, эксплуатацию ОС		177 845,88	
Расходы по содержанию ЖКХ		100 000,00	
Расходы на обучение		105 260,00	
Расходы по судебным делам		160 000,00	4 392 219,50
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных учреждений		489 057,40	532 414,29
Расходы, связанные с оказанием помощи мобилизованным сотрудникам и их семьям		427 860,00	695 256,51
Расходы, связанные с получением кредита		1 866 482,00	2 694 997,23
Расходы от списания ОС		1 365 410,69	112 456,67
Расходы, связанные с выходом учредителя			514 200,00
Списание НДС на расходы		95 572,59	61 302,05
Убыток от недостачи имущества в связи с отсутствием виновного лица		701 633,08	182 442,04
Итого	**x**	**65 682 422,25**	**39 235 562,98**

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила – 25%, в том числе по уровням бюджетов:

- Федеральный бюджет – 8 %;
- 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 2025 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, наличием расходов, не учитываемых в целях налогообложения. По готовой продукции идет распределение расходов на количество реализованной продукции.

Таблица 16, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Прибыль до налогообложения по данным строки 2300 формы «Отчет о финансовых результатах» за Январь - Декабрь 2025 года	56 711,00
Налог на прибыль	-23 938,00
Текущий налог на прибыль	-25 694,00
Отложенный налог на прибыль	1 756,00

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 Общества;
- Зависимые лица.

Расшифровка «Основной управленческий персонал Общества»:

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 2025 год (генеральному директору, исполнительному директору, главному инженеру) осуществлялись согласно трудовым договорам и составили: 17 337,6 тыс. руб., в т. ч. оплата труда 13 787,5 тыс. руб., отчисления с заработной платы 3 550,1 тыс. руб. Выплаты за 2024 год (генеральному директору, исполнительному директору, главному инженеру) осуществлялись согласно трудовым договорам и составили: 16 428 тыс. руб., в т. ч. оплата труда 13 233,00 тыс. руб., отчисления с заработной платы 3 195,00 тыс. руб.
Расчеты производились денежными средствами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество в течение 2025 года проводило операции со связанными сторонами, а именно:

Операции с ООО Торговый дом «Прикамская гипсовая компания»

Таблица 17, руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025г.
Расчеты с покупателями и заказчиками: - реализация продукции, материалов; -оказание транспортных услуг; - выполнение погрузо-разгрузочных работ; - субаренда недвижимого имущества; - услуга по предоставлению в пользование товарного знака; - услуги по управлению	243 057,91	292 454,14	518 841,59
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	43 688 502,43
Итого	**243 057,91**	**292 454,14**	**44 207 344,02**

Операции с ООО «Браско»

Таблица 18, руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками: - аренда имущества	9 828 440,00	9 122 935,48	(-) 8 715,48

Расчеты с покупателями и заказчиками: - выполнение СМР - услуги по хранению; - услуги по управлению	8 515 496,98	6 509 292,58	4 605 829,90
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	176 890 376,00	146 628 468,88	(-) 257 591 967,48
Итого	**195 234 312,98**	**162 260 696,94**	**(-) 252 994 853,06**

Операции с ООО «ГипсополимерСтрой»

Таблица 19, руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками: - услуги по управлению; - субаренда недвижимого имущества;	354 725,80	350 710,62	42 453,94
Итого	**354 725,80**	**350 710,62**	**42 453,94**

Операции с ООО Управляющая компания «Гипсополимер»

Таблица 20, руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками: - услуги связи - субаренда недвижимого имущества	215 600,00	165 600,00	0,00
Расчеты с покупателями и заказчиками: - субаренда недвижимого имущества; - услуга по предоставлению в пользование товарного знака; - услуги по управлению;	665 146,34	579 592,92	169 200,88
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 568 117,50	3 959 113,50	15 407 527,04
Итого	**15 448 863,84**	**4 704 306,42**	**15 576 727,92**

Операции с ООО Торговый дом «Гипсополимер»

Таблица 21, руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками: - поставка материалов; - маркетинговые услуги;	45 042,59	45 842,59	(-) 1 800,00

- услуги логистики			
Расчеты с покупателями и заказчиками: - аренда оборудования; - оказание транспортных услуг; - выполнение погрузо-разгрузочных работ; - реализация продукции, материалов; - субаренда недвижимого имущества; - услуга по предоставлению в пользование товарного знака; - услуги по управлению	2 973 014 079,75	2 982 759 472,25	132 842 003,15
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	572 886,42	709 139,25	(-) 136 252,83
Итого	**2 973 632 008,76**	**2 983 514 454,09**	**132 703 950,32**

5.1. Расшифровка «Зависимые лица»

Таблица 22

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

5.2. Расшифровка «Связанных сторон»

Таблица 23

Наименование	основание
Общество с ограниченной ответственностью «Браско»	Общий учредитель
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 2025 года.

По данным Центрального банка Российской Федерации на 31.12.2025 года установлены следующие курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации:

- за 1 доллар США = 78,2267 рублей
- за 1 евро = 92,0938 рублей
- за 1 юань = 11,1592 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 Общества.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств отражена в учете в составе прочих доходов в сумме 1 190 221,94 руб. и прочих расходов в сумме 415 898,34 руб.

Величина курсовых разниц в Отчете о финансовых результатах показана свернуто.

7. Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2008)

По состоянию на 31.12.2025г. была проведена инвентаризация запасов, находящихся в Обществе. Выявлены запасы, которые морально устарели, частично потеряли первоначальное качество и на которые снизилась рыночная стоимость на 31.12.2025г. Создан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 3 783 тыс. рублей, из них резерв под снижение стоимости материалов в размере 2 166 тыс. рублей, резерв под снижение стоимости товаров в размере 1 617 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 31.12.2025г. составила 55 327 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 31.12.2025г. в сумме 49 793 тыс. рублей.
Общество создает резерв на оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2025г. сформировано и отражено в Бухгалтерском балансе оценочное обязательство, связанное с оплатой предстоящих отпусков сотрудников в размере 28 259 тыс. рублей.
Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 6 тыс. рублей. Сумма финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражена по строке 1170 с учетом сформированного резерва по под обесценение финансовых вложений.

Таблица 24, руб.

Наименование	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Резерв под обесценение запасов	3 783 472,90	3 296 125,44
Резерв по сомнительным долгам	55 327 000,88	63 338 637,86
Резерв на вложения во внеоборотные активы	49 792 947,18	45 535 388,36
Резерв на оплату отпусков	28 258 732,79	24 354 792,83
Резерв под обесценение финансовых вложений	5 500,00	
Итого	**137 167 653,75**	**136 524 944,49**

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

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

9. Изменение вступительных остатков отчетности

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности по арендным обязательствам. Согласно ФСБУ 25/2018 «Аренда» и Приказу Минфина РФ №94н краткосрочная кредиторская задолженность по счету 76.07 «Расчеты по аренде» отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Таблица 25, тыс. руб.

Код строки	Наименование показателя	За Январь – Декабрь 2023г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1520	Кредиторская задолженность	152 619,00	166 518,00
1550	Прочие краткосрочные обязательства	102 924,00	187 048,00

10. События после отчетной

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. 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 Общества 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 Общества продолжать свою деятельность непрерывно.
Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

12. 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
«25» февраля 2026 года

И.А. Емельянова

Приложение №1

Судебные процессы ООО "Прикамская гипсовая компания" за 2025 год

№ п.п.	№ дела, суд	Участники процесса	Предмет иска	Исходящие иски (от нас)		Входящие иски (к нам)		Результат , комментарий
				цена иска, руб.	присуждено, руб.	цена иска, руб.	присуждено, руб.	
			ООО "Прикамская гипсовая компания"					
1	**А50--29665/2024** **Арбитражный суд ПК**	истец - ООО СЗ УнистройПермь ответчик - ООО "ПГК" третье лицо - Управление Роспотребнадзора по ПК	обязать предоставить проект СЗЗ					*В иске отказано* *В удовлетворении апелляционной жалобы отказано*
2	**А50--27373/2023** **Арбитражный суд ПК**	истец - Палкин Геннадий Григорьевич ответчик - ООО "ПГК" ответчик - Управление земельных и имущественных отношений и градостроительства Кунгурского муниципального района ответчик - ОАО РЖД ответчик - Тер управление Росимущества по ПК третье лицо - Управление Росреестра по ПК третье лицо - ППК Роскадастр по ПК	Установить границы зем/участка Истца					*На рассмотрении*
3	**А50-18913/2024** **Арбитражный суд ПК**	Истец- ООО "Западно-Уральский Завод металлических изделий" (ЗУЗМИ) Ответчик - ООО "Синтез" (встречный иск к ООО "ЗУЗМИ" Третье лицо- ООО "УралСтройТехника" Третье лицо- ООО "ВВК" Третье лицо - ООО "Прикамская гипсовая компания"	Задолженность по договору, оплата простоя					*Иски удовлетворены частично (требований к ООО ПГК нет)*
4	**2-2359/2024** **Дзержинский райсуд г.Перми**	Истец-АО "СОГАЗ" Представитель Истца - ООО "Юр.фирма "Алгоритм" Ответчик - Баландин А.С. Третье лицо - Чижевский А.С. Третье лицо - ООО "Прикамская гипсовая компания" Третье лицо - Страхов А.Б.	О возмещении ущерба в порядке суброгации					*Исковое удовлетворено* *с Ответчика взыскано* *304182,9 руб.* *подана кассационная жалоба*
5	**А50-5642/2025** **Арбитражный суд ПК** Судья Трубин Р. Новикова И.Ю. Максимова Е.Ю.	Истец- ООО "ПГК" Ответчик - ООО "СЗ "УНИСТРОЙПЕРМЬ" Ответчик - ООО "ПермьСтанандарт"	о признании договора № 27-УП от 10.06.2022 недействительным					*В удовлетворении иска отказано*
6	**А50-34615/2019** **Арбитражный суд ПК**	Истец - ООО "ПГК" Ответчик - ПАО "Т Плюс" Третье лицо - Администрация Свердловского р-на Третье лицо - Администрация г. Перми Третье лицо - ООО ТСК	заявление о выдаче исполнительного листа (неисполнено мировое соглашение)	**1 884 712,47**	**1 884 712,47**			*задолженность погашена добровольно*

Генеральный директор И.А. Емельянова

"25" февраля 2026 года