Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ГПК" за 2025 год

1. Нематериальные активы

1.1. 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.**	**-**	**-**	**211**	**-**	**-**	**(25)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**211**	**(25)**
в т.ч.	**За 2024 г.**	**125**	**(118)**	**-**	**125**	**(118)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**	**-**
товарные знаки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	125	(118)	-	125	(118)	-	-	-	-	-	-		-	-
прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	211	-	-	(25)	-	-	-	-	-		211	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.2. 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 в	**За 2025 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**	**-**
	За 2024 г.	**-**	**-**	**125**	**125**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**-**	**-**
товарные знаки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	125	125	-	-	-	-	-	-	-		-	-
прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1.3. 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	186	-	7
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. 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 нематериаль-ных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	211	-	-	211	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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.	125	-	-	125	-
	За 2024 г.	-	125	-	125	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. 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	пересмотр СПИ	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.**	**271 097**	**(155 511)**	**505 626**	**(492 350)**	**367**	**(27 428)**							**284 373**	**(182 572)**
	За 2024 г.	**290 259**	**(161 191)**	**22 120**	**(41 282)**	**566**	**(32 731)**	**37 845**						**271 097**	**(155 511)**
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	265 804	(153 370)	503 169	(492 057)	191	(26 526)							276 916	(179 705)
	За 2024 г.	286 126	(159 316)	20 960	(41 282)	566	(31 650)	37 030						265 804	(153 370)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 569	(786)	2 322			(265)							3 891	(1 051)
	За 2024 г.	1 569	(758)				(313)	285						1569	(786)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 622	(531)	135	(293)	176	(545)							2 464	(900)
	За 2024 г.	1 462	(141)	1 160			(642)	252						2 622	(531)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1102	(824)				(92)							1102	(916)
	За 2024 г.	1102	(976)				(126)	278						1102	(824)
Инвестиционная недвижимость всего	**За 2025 г.**	**5 982 182**	**(1 724 359)**	**1 386 230**			**(250 038)**							**7 368 412**	**(1 974 397)**
	За 2024 г.	**4 879 359**	**(1 539 104)**	**1 102 823**			**(209 273)**	**24 018**						**5 982 182**	**(1 724 359)**
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	5 390 207	(1 494 220)	1 366 148			(223 070)							6 756 355	(1 717 290)
	За 2024 г.	4 305 634	(1 314 423)	1 084 573			(180 300)	503						5 390 207	(1 494 220)
Земельные участки	За 2025 г.	206 013	-	20 082			-							226 095	
	За 2024 г.	187 763		18 250										206 013	
Сооружения	За 2025 г.	385 962	(230 139)				(26 968)							385 962	(257 107)
	За 2024 г.	385 962	(224 681)				(28 973)	23 515						385 962	(230 139)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	**За 2025 г.**	**10 381**	**(1 247)**	**67**	**(414)**	**414**	**(539)**				**10 034**	**(1 372)**
	За 2024 г.	**7 186**	**(1 955)**	**7 555**	**(4 361)**	**1 425**	**(716)**				**10 381**	**(1 247)**
в том числе:												
Земельные участки	За 2025 г.	10 381	(1 247)	67	(414)	414	(539)				10 034	(1 372)
	За 2024 г.	7 186	(1 955)	7 555	(4 361)	1 425	(716)				10 381	(1 247)

2.3. 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	5 495 816	4 373 409	3 469 323
Неамортизируемые основные средства - всего	226 095	206 013	187 763

2.4. 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.	4 187		298 483		(292 423)	(8 182)	2 065	
	За 2024 г.			83 334		(59 617)	(19 530)	4 187	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	659 727		404 055		(22 687)	(497 444)	543 651	
	За 2024 г.	216 611		466 213		(20 472)	(2 590)	659 762	
Аванс на приобретение основных средств	За 2025 г.	131 286		20 380			(131 286)	20 380	
	За 2024 г.	663 002		131 286			(663 002)	131 286	
Запасы в незавершенном строительстве основных средств-всего	За 2025 г.	8 804		17 372		23 543		2 633	
	За 2024 г.			8 804				8 804	

2.5. 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.	35		1 250 132			(1 250 092)	75	
	За 2024 г.	516		1 102 272			(1 102 823)	35	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	69 878		66 260			(136 138)		
	За 2024 г.	1205		68 673				69 878	
Аванс на приобретение инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	726 904					(726 904)		
	За 2024 г.			726 904				726 904	
Запасы в незавершенном строительстве инвестиционной недвижимости- всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

3. Финансовые вложения

3.1. 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, в т.ч.	**За 2025 г.**	**993 641**	**-**	**2 795 319**	**(3 069 149)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**720 811**	**-**
	За 2024 г.	**186 889**	**-**	**975 389**	**(1 782 141)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**993 641**	**-**
- акции, доли участия в уставных капиталах	За 2025 г.	1 782	-	1 000	-	-	-	-	-	2 782	-
	За 2024 г.	1 782	-	-	-	-	-	-	-	1 782	-
- выданные займы	За 2025 г.	991 859	-	2 795 319	(3 069 149)	-	-	-	-	718 029	-
	За 2024 г.	185 107	-	975 389	(1 782 141)	-	-	-	-	991 859	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в т.ч.	**За 2025 г.**	**1 735 548**	**-**	**1 018 000**	**(1 735 548)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 018 000**	**-**
	За 2024 г.	**2 263 000**	**-**	**3 204 342**	**(3 731 794)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1 735 548**	**-**
- депозиты	За 2025 г.	1 735 548	-	1 018 000	(1 735 548)	-	-	-	-	1 018 000	-
	За 2024 г.	2 263 000	-	3 204 342	(3 731 794)	-	-	-	-	1 735 548	-

4. Запасы

4.1. 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, в т.ч.	**За 2025 г.**	**12 007**	**-**	**19 144**	**(30 737)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**414**	**-**
	За 2024 г.	**443**	**-**	**73 755**	**(62 191)**	**-**	**-**	**X**	**X**	**12 007**	**-**
- прочие материалы	За 2025 г.	12 007	-	19 144	(30 737)	-	-	X	X	414	-
	За 2024 г.	443	-	73 755	(62 191)	-	-	X	X	12 007	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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.**	**4 112 289**	**-**	**313 492**	**-**	**(2)**	**-**	**-**	**1 378 516**	**5 804 295**	**-**
	За 2024 г.	**74 893**	**-**	**-**	**-**	**(73 907)**	**-**	**-**	**4 111 303**	**4 112 289**	**-**
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	986	-	313 492	-	-	-	-		314 478	-
	За 2024 г.	74 893	-	-	-	(73 907)	-	-	-	986	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	4 111 303	-	-	-	(2)	-	-	1 378 516	5 489 817	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	4 111 303	4 111 303	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**За 2025 г.**	**1 445 784**	**-**	**1 523 197**	**-**	**(49 777)**	**-**	**(110)**	**(1 378 516)**	**1 540 578**	**80**
	За 2024 г.	**5 411 192**	**-**	**1 410 157**	**6**	**(1 264 268)**	**-**	**-**	**(4 111 303)**	**1 445 784**	**190**
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 779	-	452 847	-	(7 526)	-	-	-	469 100	-
	За 2024 г.	103 612	-	11 792	-	(91 625)	-	-		23 779	-
авансы выданные	За 2025 г.	9 103	-	11 876	-	(12 955)	-	-	-	8 024	-
	За 2024 г.	4 266	-	7 607	-	(2 770)	-	-	-	9 103	-
прочая	За 2025 г.	1 412 902	-	1 058 474	-	(29 296)	-	(110)	(1 378 516)	1 063 454	80
	За 2024 г.	5 303 314	-	1 390 758	6	(1 169 873)	-	-	(4 111 303)	1 412 902	190
Итого	**За 2025 г.**	**5 558 073**	**-**	**1 836 689**	**-**	**(49 779)**	**-**	**(110)**	**X**	**7 344 873**	**80**
	За 2024 г.	**5 486 085**	**-**	**1 410 157**	**6**	**(1 1138 175)**	**-**	**-**	**X**	**5 558 073**	**190**

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**11 568 931**	**(77)**	**-**	**(161)**	**-**	**-**	**11 568 693**
	За 2024 г.	**248 136**	**279 376**	**-**	**(518 121)**	**-**	**11 559 540**	**11 568 931**
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242 500	227 600	-	(470 100)	-	-	-
прочая	За 2025 г.	11 568 931	(77)	-	(161)	-	-	11 568 693
	За 2024 г.	5 636	51 776	-	(48 021)	-	11 559 540	11 568 931
Краткосрочные обязательства - всего	**За 2025 г.**	**148 033**	**2 485 499**	**-**	**(106 812)**	**-**	**-**	**2 526 720**
	За 2024 г.	**11 706 296**	**71 282**	**421**	**(70 299)**	**(126)**	**(11 559 540)**	**148 033**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71 319	35 543	-	(34 278)	-	-	72 584
	За 2024 г.	40 664	70 244	-	(39 463)	(126)	-	71 319
авансы полученные	За 2025 г.	138	(187)	-	(275)	-	-	(324)
	За 2024 г.	4 569	309	-	(4 740)	-	-	138
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	9 225	53 325	-	(14 079)	-	-	48 471
	За 2024 г.	34 578	-	-	(25 353)	-	-	9 225
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	302	-	421	(723)	-	-	-
прочая	За 2025 г.	67 351	2 396 818	-	(58 180)	-	-	2 405 989
	За 2024 г.	11 626 182	729	-	(20)	-	(11 559 540)	67 351

6.2. 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.**	**13**	**(1)**	**(1)**	**-**	**11**
	За 2024 г.	**12**	**1**	**-**	**-**	**13**
в т.ч.резерв на отпуск	За 2025 г.	13	(1)	(1)	-	11
	За 2024 г.	12	1	-	-	13

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	**1 500 000**	**1 500 000**	**2 000 000**
в т.ч. договор поручительства	1 500 000	1 500 000	2 000 000

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 154	9 627
Затраты на оплату труда	11	11
Отчисления на социальные нужды	3	4
Амортизация	277 300	241 997
Прочие затраты	299 076	232 982
Итого по элементам	588 545	484 621
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	588 545	484 621

Руководитель _____ Согуляк Е.И.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.