

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФП Групп" за 2021 год.

1. Сведения об организации.

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "РФП Групп"
1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 680000, Российская Федерация, Хабаровский край, Хабаровск г. Пушкина ул., дом № 23А
1.3. Дата государственной регистрации: 11.01.2007 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 27 № 001408926 от 11.01.2007 года ИФНС по Центральному району г. Хабаровска с присвоением основного государственного регистрационного номера:

ОГРН 1072721000142

1.4. Сведения об уставном капитале: - 20 тыс. руб.

Доля в уставном капитале ООО УК "РФП Групп" 100 % принадлежала RFP HOLDING (CYPRUS) LIMITED до 24.04.2020 года, в дальнейшем по договору купли-продажи доли в уставном капитале № 2762 от 24.04.2020, 100 % принадлежит АО «Дальлестром».

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществляется единственным исполнительным органом – Лашкевич Константи Вячеславович. С 25.01.2022 года руководство осуществляет Вальфогель Дмитрий Михайлович
1.6. По состоянию на 31.12.2021 Общество не имело обособленных подразделений.

1.7. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «СЕВЕРСТАЛЬ ЦЕНТР ЕДИНОВОГО СЕРВИСА» согласно договору возмездного оказания услуг № 212/21 от 01.10.2021 года.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика ООО УК "РФП Групп" на 2021 год по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена Приказом № 96 от 31.12.2020.

2.2. ООО УК "РФП Групп" по всем объектам осуществляет начисление амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования. К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Активы, стоимостью в пределах 40 000,0 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете в составе МПЗ. Списание этих активов производить при отпуске в производство (по мере ввода их в эксплуатацию) по средней стоимости.

2.3. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Проценты по займам, полученным в балансе, отражаются в зависимости от срока займа.

2.4. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.5. Учет расходов по налогам и сборам, платежам и сборам ведется непрерывно нарастающим итогом раздельно, по каждому налогу, платежу и сбору, в разрезе уровня бюджета, платежа и сбора, а также в разрезе вида задолженности.

2.6. Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами. Кредиторская задолженность определяется исходя из сумм принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

2.7. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- Услуги по организации экономической, информационной безопасности, охране и режиму
- Услуги единого исполнительного органа
- Организация договорной и претензионно-исковой работы
- Услуги по организации расчетов
- Услуги по организации материально-технического снабжения
- Услуги по ведению кадрового делопроизводства
- Услуги по корпоративному сопровождению
- Сдача в аренду имущества
- Транспортные услуги
- Посреднические услуги

Доходы отличные от доходов от обычного вида деятельности, считаются прочими. Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) или принятия работ (услуг) заказчиком.

2.8. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, понесенные в связи с получением дохода от обычного вида деятельности. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Управленческие расходы полностью включаются в себестоимость проданной продукции (услуг), если они признаются расходами по обычным видам деятельности.

2.9. Учет резервов по сомнительным долгам производится в соответствии с «Положением о формировании резерва по сомнительным долгам и списании дебиторской и кредиторской задолженности предприятиями ГК РФП Групп», утвержденным Приказом руководителя ООО УК «РФП Групп» № 68/2 от 15.09.2014 года.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по состоянию на дату принятия решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий:

- наличие документа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств;

- наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные со стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.), препятствующими своевременному исполнению должником своих обязательств;

- задолженность со сроком возникновения более 180 дней, не погашенная в сроки, установленные договором, не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайших 180 дней отчетного года.

По сомнительной задолженности, удовлетворяющей условиям, в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности, выявленной на основании инвентаризации

2.10. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по нормативу. Норматив (процент отчислений в резерв) определяется как доля расходов на выплату отпусков в общем фонде оплаты труда по организации.

2.12. Существенность показателей отчетности и ошибок: Показатель является существенным и приводит обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя

статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.13. Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» в течение 2021 года не повлияло на ведение бухгалтерского учета Общества.

3. Характеристика деятельности ООО УК "РФП Групп" за отчетный год.

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- осуществление полномочий единоличного исполнительного органа в хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством и заключёнными с такими хозяйственными обществами договорами;
- деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;
- управление проектами в области предпринимательской деятельности;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 года составила 79 человек.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе нормативных актов, действующих в Российской Федерации, с использованием концепции общего назначения в составе бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, отчета о движении денежных средств за 2021 год, отчета об изменениях капитала за 2021 год и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Раскрытие статей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года:

4.1.1 По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года отражены следующие показатели:
«Основные средства в организации»;

Пояснения наличия и движения Основных средств к бухгалтерскому балансу за 2021 год представлены в Разделе 12 «Основные средства» «Наличие и движение основных средств».

4.1.2 По строке 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года отражены отложенные налоговые активы (бухгалтерский счет 09). Вычитаемые временные разницы учтены дифференцированно по видам следующих активов и обязательств:

- Оценочных обязательств и резервов – 16 533 тыс. руб.;
- Расходов будущих периодов в размере – 100 тыс. руб.
- Основные средства – 509 тыс. руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 512, тыс. руб.
- Прочие расходы – 21 тыс. руб.

Во 2 разделе Актива бухгалтерского баланса «Оборотные активы» следует выделить следующие показатели: Запасы и Дебиторская задолженность.

По строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражены остатки товарно-материальных ценностей предприятия, товаров на складе на конец отчетного периода.

Структура Запасов, их наличие и движение представлены в пояснениях Разделе 13 «Запасы» в разделе 13.1 «Наличие и движение запасов». Наибольший удельный вес составляют Сырье и материалы, товары для перепродажи.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде и предшествующих периодах не создавался.

4.1.3. По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражено наличие дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года.

Структура Дебиторской задолженности по срокам ее возникновения и видам дебиторской задолженности представлена в Разделе 14 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в разделе 14.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Обществу начислен резерв по сомнительным долгам в размере 2 560 тыс. руб.

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности, тыс. руб.
АМУРСКИЕ ПАССА- ЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ ЗАО	789,00
НРЭБ ЗАО	396,00
ТЕРМИНАЛ СОВГА- ВАНЬ ООО	1 374,00
Итого	2 569,70

Основу краткосрочной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете составляют:

«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - счет 76

«Расчеты с покупателями и подрядчиками» - счет 62.01

Основным покупателем услуг – ООО «Торговый дом РФП» (доля составляет 38%)

4.2. Раскрытие статей Пассива бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г раздел 3 «Капитал и резервы»:

4.2.1. По строке 1350 «Добавочный капитал» отражен вклад в имущество единственного участника RFP HOLDING (CYPRUS) LIMITED согласно решению от 27.05.2011 года в сумме 30 000 тыс. рублей, путем перечисления на расчетный счет денежных средств в российских рублях, в соответствии со статьей 27 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и статьей 13 Устава ООО УК «РФП Групп»

По строке 1370 «Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)» отражен убыток, он составил 189 784 тыс. руб.

4.2.2 В 5 разделе Пассива бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» следует выделить следующие показатели. Кредиторская задолженность, оценочные обязательства.

4.2.3 По строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражено наличие кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года:

Структура Кредиторской задолженности по срокам ее возникновения и видам кредиторской задолженности представлена в Разделе 14 «Дебиторская и кредиторская задолженность» в разделе 14.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу Раздела 3 «Дебиторская и кредиторская задолженность» код 5560, основу кредиторской задолженности составляют:

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - счет 60.01

«Расчеты по налогам и сборам» счет 68.01

«Задолженность перед персоналом» счет 70.

4.2.4. По строке 1410 бухгалтерского баланса отражены заёмные средства в разрезе заёмодавцев в сумме 102 100 тыс. руб.

Контрагент/ договор займа	Размер займа	Проценты	Сроки погашения
Торговый дом РФП ООО	102 100		
ТД-234/2018 от 01.12.2018 договор займа	102 100		До 31.12.2023
Итого	102100		

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены заёмные средства в разрезе заёмодавцев в сумме 24291 тыс. руб.

Контрагент/ договор займа	Размер займа	Проценты	Сроки погашения
<u>Краткосрочные</u>			
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО			
ТД-234/2018 от 01.12.2018 договор займа		24 291	п.3.1. с момента выставления требования о возврате

Итого	24 291
-------	--------

4.2.6. По строке бухгалтерского баланса 1540 отражены оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков и резерв на выплату бонусного вознаграждения в размере 82 669 тыс. руб.

Обязательства рассчитаны по каждому работнику исходя из количества дней не использованного отпуска на 31.12.2021 г., среднего заработка каждого работника для оплаты отпуска. Обязательства отражены с учётом страховых взносов. Размер резерва 21 801 тыс. руб.

Кроме того, начислен резерв под выплату бонусного вознаграждения по итогам работы за год в размере 60 868 тыс. руб., согласно трудовым договорам работников.

4.2.7 Общество имеет выданные обеспечения обязательств и платежей в АО Россельхозбанке:

Контрагент	Размер поручительства, тыс. руб.
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО (КПП 775001001)	15 404 192,00
Договор поручительства ЮЛ № 187500/0051-8/17 от 27.01.2021 (по обязательствам ООО "АПК")	12 657 807,00
Договор поручительства ЮЛ № 207500/0002-8/17 от 27.01.2021 (по обязательствам ООО "ТД РФП")	2 746 384,00
Итого	15 404 192,00

Поскольку руководство Общества не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными поручительствами, резервы по возможным платежам не создавались.

5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за январь — декабрь 2021 г.

ООО УК "РФП Групп" в 2021 году предоставляло работы и услуги управления, консультационные услуги в рамках Договоров управления с заказчиками услуг.

За текущий год доходы по обычным видам деятельности составили:

5.1 Общая выручка ООО УК "ГФП Групп" за 2021 год по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» составила 325 089 тыс. руб., в том числе:

- Услуги единого исполнительного органа – 258 399
- Услуги в области информационных технологий – 26 612
- Транспортные услуги – 1 787
- Услуги по корпоративному сопровождению – 38 263
- Прочая выручка (продажа ТМЦ, агентские услуги, продажа ОС) – 27

Весь спектр услуг территориально оказывается в Дальневосточном федеральном округе.

5.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг строки 2120 «Отчета о финансовых результатах» за 2021 год составила – 259 098 тыс. руб.

Управленческие расходы строка 2220 «Отчета о финансовых результатах» составили – 106 838 тыс. руб., в том числе заработная плата персонала, страховые взносы, информационные услуги, услуги с содержанием здания управления, услуги связи, Интернет управление-ского персонала и пр.

5.3 Убыток от продаж строка 2200 составил – 40 847 тыс. руб..

В разделе 15 «Затраты на производство» по строке 5600 раскрыта расшифровка по статьям затрат.

5.4 По строке 2340 «Прочие доходы» отражены следующие показатели в сумме 9 133 тыс. руб.:

- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества – 55
- Прочие доходы – 3 411
- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 5 667

5.5 По строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие показатели в сумме 17 078 тыс. руб.:

- Расходы услуг банка – 119
- Налоги и сборы – 761
- Прочие расходы – 14 724
- Расчет курсовых разниц по договорам в у. е. – 97
- Штрафы, пени – 227
- Убытки прошлых лет – 292
- Реализация основных средств и прочего имущества – 858

- 5.6. Убыток до налогообложения строка 2300 – 58 168 тыс. руб.
 5.7. Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи – стр. 2410: сумма 6971 тысячи рублей.
 5.8 Чистая убыток отчетного периода составил, строка 2400 – 51 205 тыс. руб.

6. Сведения о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются компании, входящие в холдинговую группу компаний «РФП Групп», из которых существенное влияние на деятельность ООО УК «РФП Групп» оказывают АО «Флора», АО «РФП лесозаготовка», ООО «Амурская ЛК», ООО «Торговый дом РФП».

Основные хозяйственные операции Общества и связанных сторон включают следующие группы:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Тип договора	Виды операций	Объем совершенных операций за 2021 год тыс. руб.	Условия и сроки осуществления условий расчетов по операциям, форма расчетов
1	ООО "Амурская ЛК" (заказчик)	Оказание услуг в области управления предприятиями	Оказание услуг в области управления предприятиями	109 034, это переведено денег или отгружено продукции?	В соответствии с договорами
2	АО АМУРСКОЕ ПАРХОДСТВО (заказчик)	Оказание услуг в области управления предприятиями		71 841	В соответствии с договорами
3	ООО "Дэфис" (заказчик)	Оказание услуг в области управления предприятиями		3 880	В соответствии с договорами
4	АО "РФП Лесозаготовка" (заказчик)	Оказание услуг в области управления предприятиями		110 665	В соответствии с договорами
5	ОАО «Флора»(заемщик, арендатор)	Предоставление займов, договора аренды		6 320	В соответствии с договорами
6	АО "Дальлеспром" (заказчик, арендатор)	Договора субаренды (сублизинга), договора аренды, оказание услуг		90 704	В соответствии с договорами

		у области управления предприятия			
7	АО ХРЭБ ФЛОТА (покупатель, заказ- чик)	Договор поставки ТМЦ, оказание услуг в области управления предприятия		1 301	В соответствии с договорами
8	АО "Амурское ППЖТ" (заказчик)	Оказание услуг в обла- сти управления пред- приятия	.	5 360	В соответствии с договорами

К связанным сторонам Общества относятся и должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации Генеральный директор – Лашкевич Константин Вячеславович получал заработную плату, согласно штатному расписанию.

Начисленная заработная плата Общества в 2021 году составила 252 393 тыс. руб. с учетом страх взносов, в том числе управленческого персонала – 54 416 тыс. руб. с учетом страховых, начисленный НДФЛ – 28 614 тыс. руб.

Сальдо по ФОТ по состоянию на 01.01.2021 – 5 076 тыс. руб., на 31.12.2021 – 6 064 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

25.01.2022 года согласно решению единственного участника ООО УК «РФП Групп» генеральным директором Общества назначен Вальфогель Дмитрий Михайлович

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда Российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц Российской Федерации. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение роста курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансово-сектор.

Организация расценивает данные события, как свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. На момент подписания отчетности возможность оценить последствия указанного события, наступившего после отчетной даты, в денежном выражении отсутствует (п.10,11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») (утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н).

В настоящее время руководство Организации производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Организации.

8. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества составляет на 31.12.2021 отрицательную величину в размере 159 764 тыс. рублей. Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 89 658 тыс. руб., а краткосрочные обязательства 171 419 тыс. руб., т.е. ниже на 81 761 тыс. руб.

Вместе с тем, размер текущих краткосрочных обязательств перед компаниями группы составляет 134 587 тыс. руб. Таким образом, размер текущих внегрупповых обязательств не превышает размер оборотных активов.

Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев. Обществу не обладает ресурсами, которые позволили бы ему незамедлительно выполнить требования кредиторов о погашении задолженностей. Руководство пришло к выводу, что неопределенность достаточности свободного денежного потока для погашения или возможности реструктуризации текущих обязательств Общества, является существенным фактором, который может вызвать серьезное сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно функционирующего предприятия.

Общество обеспечит финансирование в объеме, необходимом для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. Стратегия руководства заключается в повышении эффективности предоставления услуг управления и увеличение объемов сбыта в области информационных технологий, увеличение оказываемых услуг по корпоративному управлению, а также в занятии высокомаржинальных рыночных ниш.

Детальные ежемесячные планы по операционной деятельности Общества также предусматривают дальнейшую оптимизацию структуры издержек и постоянный контроль общехозяйственных расходов.

По результатам деятельности за 2021 год получен прибыль/убыток от продаж в размере 40 847 тыс. руб., чистый убыток 51 205 тыс. руб. При это за 2021 год чистые активы Общества уменьшились на 52 634 тыс. руб.

Дополнительно Обществом на 2022 год запланированы следующие мероприятия по приведению размера краткосрочных внутригрупповых обязательств к положительной ликвидности:

- Увеличить удельный вес в портфеле заказов высокомаржинальных услуг (услуги по корпоративному управлению, IT услуги);
- Продолжить оптимизацию и внедрение новых технологий.

Осуществление данных мероприятий позволит значительно сократить расходы Общества и повысить прибыль от оказания услуг.

В связи с вышеизложенным Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеуказанные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

По состоянию на 31.12.2021 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции (работ, услуг). Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества.

Руководство также провело анализ потенциального роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес - стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С

учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

9. Сведения в отношении всей цепочки бенефициарных владельцев Общества (в том числе конечных):

100% доли Общества принадлежит АО «Дальлеспром». В отношении компании во исполнение обязанностей, предусмотренных ст. 6.1 Федерального закона РФ от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» проведена процедура установления бенефициарного владельца. В бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Организацию. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных».

10. Описание рисков:

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам, а также рискам, связанным с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, дочерних Обществ.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

10.1 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

10.2 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски. Например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

10.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, а именно кредиторскую задолженность поставщикам сырья и оборудования.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения дебиторской и кредиторской задолженностей, поддержания уровня их оборачиваемости. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

10.4 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства РФ, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

10.5 Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить пре-

тензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвержнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

10.6 Страновые и региональные риски

Поскольку Общество осуществляет свою основную деятельность в пределах РФ, основные страновые и региональные риски, влияющие на Общество, это риски, связанные с Российской Федерацией. Однако, в связи с усиливающейся глобализацией мировой экономики существенное ухудшение экономической ситуации в мире может привести к заметному спаду экономики России, и как следствие, к снижению спроса на продукцию и услуги Общества.

В целом, экономическая и политическая нестабильность в России, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Указанные выше факторы приводят к следующим последствиям, которые могут оказать негативное влияние на развитие Общества:

- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Общества.

По оценкам Общества, риск стихийных бедствий, возможного прекращения сообщения транспорта минимален.

11. Применение изменений законодательства в бухгалтерском учете в 2022 году.

Организация в 2021 году не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

С 01.01.2022 года организация переходит на применение ФСБУ 25/2018 без ретроспективного пересчета показателей отчетности, по этому, по состоянию на 31 декабря 2021 года (п. 50 ФСБУ 25/2018, п. 7 Рекомендации Р-97/2018-КнР "Первое применение ФСБУ 25") приводятся следующие действия:

2.1. Определяется перечень договоров аренды (лизинга), в отношении которых требуется применение нового порядка учета. При этом организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года;

2.2. На 31.12.2021 года по каждому договору финансовой аренды (при наличии) должно быть признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор (лизингополучатель) привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях;

2.3. На 31.12.2021 года по каждому договору финансовой аренды (при наличии) должно быть признано ППА (право пользования активом) по справедливой стоимости, которая равна:

- справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается.
- Разницы между суммой обязательства по аренде и стоимостью ППА, возникшие на 31.12.2021 года, относятся на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» перед выполнением операций по реформации баланса.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год будут отражены изменения показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. в разделе «Внеоборотные активы» и «Капитал»

12. Основные средства
12.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	44 824	(33 345)	750	(3 619)	2 819	(4 724)	-	-	41 800	(35 096)
в том числе:	5210	за 2020г.	49 288	(26 285)	561	(3 596)	918	(9 432)	-	-	44 824	(33 345)

Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.		за 2020г.		Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
	5201	905	(860)	(860)				за-траты за период	спилано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		На конец периода
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5211	905	(830)	(830)								
	5220	-	-	-								(30)
- всего	5230	-	-	-								(860)
в том числе:	5221	-	-	-								-
	5231	-	-	-								-

12.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				за-траты за период	спилано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 2021г.	52	697	-	(750)	-
	5250	за 2020г.	471	142	-	(561)	52
в том числе: Терминал сбора данных (ТСД) Угоно V5100 MC5150-SH3S7E0000 четырехядерный	5241	за 2021г.	52	-	-	52	-
	5251	за 2020г.	-	52	-	-	52

13. Запасы

13.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина зерна под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4 065	-	4 065	274 463	(271 359)	-	X	7 170	-	7 170	
	5420	за 2020г.	3 800	-	3 800	294 885	(294 620)	-	X	4 065	-	4 065	
в том числе:	5401	за 2021г.	61	-	61	6 857	(6 905)	-	-	70	-	13	
	5421	за 2020г.	3 268	-	3 268	6 402	(9 610)	-	-	3 852	-	61	
Головая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Товары для перепродажи	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из дебиторской в кредиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Товары и сыпучая продукция отгруженные	5403	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	-	-	259 258	-	(281 617)	-	-	-	-	-	-
	5406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

14. Дебиторская и кредиторская задолженность
14.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-

	за 2020г.																						
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2021г.	39 540	-	61 817	-	(19 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- всего	за 2020г.	93 664	(32)	29 627	-	(83 698)	(32)	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																							
Расчеты с по- купателями и заказчиками	за 2021г.	32 004	-	57 197	-	(14 711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	65 299	-	23 710	-	(57 005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выдан- ные	за 2021г.	1 497	-	4 112	-	(489)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	23 436	(32)	1 019	-	(22 905)	(32)	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	6 039	-	508	-	(4 134)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	4 929	-	4 898	-	(3 788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2021г.	39 540	-	61 817	-	(19 334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	93 664	(32)	29 627	-	(83 698)	(32)	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за пе- риод				Остаток на конец пери- ода																
				поступление		выбыло																		
				в ре- зультате хозяй- ствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке, опера- ции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списа- ние на финан- совый результат		пере- вод из дебитор- ской в де- битор- скую за- должен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- битор- скую за- должен- ность														
Долгосрочная кредиторская за- долженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

16. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	21 936	78 266	(17 533)	-	82 669
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Генеральный директор ООО УК «РФП Групп»

03.03.2022

Вальфогель Д.М.