

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РФП лесозаготовка»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РФП лесозаготовка» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ и концепцией общего назначения.

Раздел 1. Общие сведения

АО «РФП лесозаготовка» (далее именуемое «Общество») является правопреемником ЗАО «ДАЛЬЛЕСПРОМ менеджмент», которое зарегистрировано 02.02.2010 г., свидетельство о государственной регистрации серии 27 № 001713976.

Постановка на налоговый учет осуществлена 02.02.2010 г.

Организации присвоен ИНН 2721173130, КПП 272101001 (свидетельство серия 27 № 001714125 выдано Инспекцией ФНС РФ по Центральному району г. Хабаровска (территориальный участок 2721)).

Общество является правопреемником ЗАО «Флора менеджмент». На основании проведенной в июле 2011г. реорганизации в форме присоединения (свидетельство серии 27 № 001729748 выдано ИФНС по Центральному району г. Хабаровска от 06.07.2011г.), в ЕГРЮЛ внесена запись о внесении изменений в сведения о ЗАО «ДАЛЬЛЕСПРОМ менеджмент» в связи с реорганизацией в форме присоединения к нему ЗАО «Флора менеджмент».

ЗАО «ДАЛЬЛЕСПРОМ менеджмент» переименовано в ЗАО «РФП лесозаготовка» 02.11.2011г., в связи с этим, ЗАО «РФП лесозаготовка» 02.11.2011г. выдано новое свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 27 № 001730537 без изменения ИНН.

С 2018 года АО «РФП лесозаготовка» на основании проведенной реорганизации в форме присоединения к нему юридических лиц, Общество стало правопреемником: ЗАО «Амгуньский ЛПХ», ЗАО «Горинский ЛПХ», ЗАО «Эворонский ЛПХ», ЗАО «УлакЛес», ЗАО «Уликанский ЛЗК», ЗАО «Флора Групп», ООО «Дуки ЛПХ», ООО «ДЛП лидер».

По состоянию на 31.12.2022 АО «РФП лесозаготовка» зарегистрированы следующие филиалы:

1. Филиал «Улак» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 676230, Амурская область, Зейский район, п. Горный, 6 км от поселка Горный - разъезд Улак.
2. Филиал «Константиновка» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682442, Хабаровский край, Николаевский район, с. Константиновка;
3. Филиал «Дуки» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682737, Хабаровский край, Солнечный район, п. Дуки, ул. Набережная, д. 4;
4. Филиал «Эворон» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682734, Хабаровский край, Солнечный район, п. Харпичан, ул. Школьная, 19.
5. Филиал «Горин» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682737, Хабаровский край, Солнечный район, п. Горин, ул. Казанская, д. 22;
6. Филиал «Де-Кастри» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682429, Хабаровский край, Ульчский район, п. Де-Кастри, ул. Краснофлотская, д. 4;
7. Филиал «Уликанское» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682865, Хабаровский край, Ванинский район, п. Тумнин;
8. Филиал «Комсомольск» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 681006, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, дом 50;
9. Филиал «Джелтулак» АО «РФП лесозаготовка»; место нахождения филиала по адресу: 682095, Хабаровский край, Верхнебуреинский район, п. Этыркэн;

Юридический адрес Общества: 680000, Россия, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а.

Система органов управления:

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществлялось:

единоличным исполнительным органом – Лашкевич Константин Вячеславович с 01.01.2022 по 25.01.2022 года

генеральным директором - Вальтфогель Дмитрий Михайлович с 26.01.2022 по 30.11.2022

генеральным директором – И Эдуардом Канчуновичем с 01.12.2022

Ведение бухгалтерского учета осуществляло ООО «СЕВЕРСТАЛЬ ЦЕНТР ЕДИНОГО СЕРВИСА» согласно договору возмездного оказания услуг № 212/21 от 01.06.2021 года, в период с 01.01.2022 по 31.07.2022. С 01.09.2022 по текущий период ведение бухгалтерского учета осуществляет АО «Дальлеспром» по договору управленческих услуг РФП-696/2022 от 01.09.2022

Текущая деятельность Общества в 2022 г. осуществлялась согласно уставу.

Среднесписочная численность работников за 2022 год – 1196 человека.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- строительство (реконструкция), ремонт лесовозных дорог, мостов, сооружений;
- комплекс работ по заготовке круглых лесоматериалов;
- комплекс работ по подвозу круглых лесоматериалов;
- услуги погрузки круглых лесоматериалов;
- услуги по подвозу круглых лесоматериалов к месту распиловки;
- услуги по заготовке хлыстов;
- комплекс работ по выработке пиломатериалов;
- услуги погрузки пиломатериалов;
- отвод и таксация лесосек;
- услуги по леса восстановлению;
- услуги по управлению и бухгалтерскому обслуживанию;
- реализация товаров.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 года составлял 30 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 года уставный капитал отражен в сумме 30 тыс. руб.

Все акции, выпущенные акционерным обществом, полностью оплачены.

Реестродержателем акций АО «РФП лесозаготовка» является АО «НРК - Р.О.С.Т.».

Раздел 2. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета о составлении отчетности, в соответствии с концепцией общего назначения и составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Изменение учетной политики

В 2022 году АО «РФП лесозаготовка» руководствовалось учетной политикой, утверждённой приложением к приказом № 159 от 31.12.2020 года. (дата подписания приложения к приказу 31.12.2021 года)

Краткосрочные и долгосрочные активы

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

К объектам, подлежащим учету в качестве основных средств Общества, относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификатором основных средств утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1

Переоценка основных средств не проводится.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Для целей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая стоимость не определяется.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи;
- оборотные активы, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), – сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части;
- товары, предназначенные для продажи;
- готовую продукцию.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Приложением к Приказу «О внесении изменений в учетную политику» от 31.12.2020 года внесены изменения и дополнения: Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецснастки и т.д. ведется количественный учет, после их передачи в производство (эксплуатацию) указанные запасы принимаются на забалансовый учет (п.8 ФСБУ 5/2019). Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменений сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Остатки по счетам бухгалтерского учета, сформированные на 31.12.2020 год по ранее действовавшим правилам учета, не корректируются в межотчетный период, и с 01.01.2021г. учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Остатки, сформированные по счету 10.09 на 31.12.2020 г. списываются на расходы в 2021 году по мере передачи объектов учета в эксплуатацию.

В соответствии с п.п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей учитываются на одноименном счете 14 в суммовом выражении, аналитический учет по каждому виду ценностей не ведется. Величина резерва признается оценочным значением и подлежит включению в расходы организации. В бухгалтерском учете формирование оценочных резервов осуществляется за счет расходов отчетного периода.

Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также депозиты, выданные на срок менее 3 месяцев. Стоимость финансовых вложений, которые организация относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе по строке "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Возвраты денежных средств от поставщиков, покупателям, ошибочно перечисленных сумм и т.п., осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

К денежным потокам от инвестиционных операций относятся потоки, связанные с куплей-продажей основных средств, ценных бумаг (акций, векселей и т.п.), долей в уставных капиталах, прав требования, а также связанные с гашением ранее приобретенных прав требования.

Взаимно обусловленные денежные потоки, осуществленные в пределах отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Заемные средства

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит вложению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок учета расчетов, оценочных значения и обязательств.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъектов РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (налог, пени, штрафы, недоимки).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам определяется ежегодно по итогам инвентаризации дебиторской задолженности, на основании анализа и решения Комиссии.

Основными критериями оценки сомнительности погашения дебиторской задолженности является:

- отсутствие гарантий;
- срок исковой давности.

Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам производится ежемесячно. Величина резерва должна покрывать сумму отпускных выплат работникам и суммы страховых взносов, начисленных на них в соответствии с законодательством. Норматив определяется как доля расходов на отпускные выплаты в общем фонде оплаты труда по организации и составляет в 2020 году 13 %.

Признание доходов

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждённым приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н. В соответствии с указанным положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- строительство (реконструкция), ремонт лесовозных дорог, мостов, сооружений;
- комплекс работ по заготовке круглых лесоматериалов;
- комплекс работ по подвозу круглых лесоматериалов;
- услуги погрузки круглых лесоматериалов;
- услуги по подвозу круглых лесоматериалов к месту распиловки;
- услуги по заготовке хлыстов;
- комплекс работ по выработке пиломатериалов;
- услуги погрузки пиломатериалов;
- отвод и таксация лесосек;
- услуги по леса восстановлению;
- услуги по управлению и бухгалтерскому обслуживанию;
- реализация товаров;

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими.

Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятие работ(услуг) заказчиком.

Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности являются расходами, понесенными в связи с получением доходов от основной деятельности. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные. Общехозяйственные расходы относятся к деятельности по услугам управления и бухгалтерского обслуживания и распределяются пропорционально среднесписочной численности сотрудников департаментов.

Общехозяйственные расходы в себестоимость не включаются, в отчете о финансовых результатах отражаются обособлено.

Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ18/02, балансовым способом. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов и данных налогового учета непосредственно на счетах бухгалтерского учета на основании данных налоговых регистров. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности суммы отложенного актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто. Отложенный налоговый актив (ОНА) и отложенное налоговое обязательство (ОНО) при выбытии актива или вида обязательства, по которому они были начислены, либо при принятии решения по его списанию, списываются за счет прибылей и убытков.

Операции в иностранной валюте

Если договором не установлен иной курс, используется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. Курсы доллара и евро по состоянию на отчетную дату:

	Долларов	ЕВРО
31.12.2020	73,8757	90,6824
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2022	70,3375	75,6553

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Данные о наличии и движении основных средств приведены разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.1) к бухгалтерскому балансу раздел 1 «Внеоборотные активы» (строка 1150 «Основные средства»).

Авансов под приобретение внеоборотных активов в отчетном периоде не поступало.

3.1.1 Наличие и движение полученных в аренду основных средств, числящихся на забалансовом счете 001.

В составе арендуемых транспортных средств учтена лесозаготовительная техника, используемая в деятельности, по договорам, заключенным с АО «Дальлеспром». (Таблица №1)

Таблица № 1

Группа ОС	Арендованные ОС по состоянию на 01.01.2022 года (тыс. руб.)	Поступили арендованные ОС по состоянию в 2022 году (тыс. руб.)	Выбыли арендованные ОС по состоянию в 2022 года (тыс. руб.)	Арендованные ОС по состоянию на 01.01.2023 года (тыс. руб.)
Земельные участки	1487,7			1487,7
Здания	21413,85			21413,85
Сооружения	23020,74			23020,74
Машины и оборудование (кроме офисного)	876 540,73	469 453,96	697 443,6	596 781,93
Транспортные средства	684273,21	228425,03	707040,08	205 658,16

Производственный и хозяйственный инвентарь	8236,81			8236,81
ИТОГО	1614973,04	697 878,99	1 404 483,68	856 599,19

3.2. раздел 1 «Внеоборотные активы» строка 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 год составило 0 тыс. руб. вклады в уставный капитал других предприятий отсутствуют.

3.3. Данные о наличии и движении запасов приведены разделе 10 пояснений к бухгалтерскому балансу (т. 10.4) в табличной форме к бухгалтерскому балансу раздел 2 «Оборотные активы» (строка 1210 «Запасы»).

По состоянию на 31.12.2022 резерв под снижение стоимости запасов числится в размере 1617,51 тыс. руб. Снижение резерва в 2022 году произошло за счет списания ТМЦ по приказу, как пришедшее в негодность.

3.4. Данные о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности:

**Наличие дебиторской задолженности
(Стр.1230 Дебиторская задолженность)**

Таблица №2

Наименование показателя	Период				
		учтенная	величина резерва по сомнитель-	учтенная	величина резерва по сомнитель-
		по условиям договора	ным долгам	по условиям договора	ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	1 132 000	18 144	1 482 069	16 486
	за 2021г.	111 653	1 680	1 139 998	18 144
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	1 005 431	18 092	580 235	3 561
	за 2021г.	549 360	1 680	1 005 431	18 092
Авансы выданные	за 2022г.	84 990	1 732	150 501	
	за 2021г.	111 653		84 990	1732
Прочая	за 2022г.	41 577		767 844	12 925
	за 2021г.	123 492		41 577	

Основным покупателем в 2022 году являлся АО «Дальлеспром». Выручка от продажи продукции покупателю составила более 80 % от общей суммы выручки.

**Наличие и движение кредиторской задолженности
(Стр. 1510, 1520 Кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	1 343 286	1 988 200
	за 2021г.	1 157 820	1 343 286
займы	за 2022г.	1 343 286	1 988 200
	за 2021г.	1 157 820	1 343 286
прочая	за 2022г.		
	за 2021г.		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	5 105 252	5 943 743
	за 2021г.	4 527 192	5 105 252
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	310 462	456 483
	за 2021г.	1 145 736	310 462
авансы полученные	за 2022г.	4 177 122	29 985
	за 2021г.	2 746 176	4 177 122
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	175 533	143 343
	за 2021г.	258 129	175 533
займы	за 2022г.	275 467	5 157 089
	за 2021г.	189 113	275 467
прочая	за 2022г.	166 668	156 843
	за 2021г.	188 038	166 668

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса использовались данные дебетовых остатков по счетам 62, 60, 68, 69, 71, 76 (без счета 76.АВ) за вычетом кредитового сальдо по счету 63 (резерва, созданного по этой задолженности) и кредитового сальдо по счету 76 ВА (НДС по авансам и пред оплатам выданным)

- При заполнении строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса использовались данные кредитовых остатков по счетам 60, 62, 66, 68, 69, 70, 71, 76 (без счета 76.ВА) за вычетом дебетового сальдо по счету 76АВ (НДС с авансов).

Расшифровка задолженности по ключевым контрагентам:

Таблица № 4

Дебиторская задолженность, в том числе (тыс. руб):	1 482 069
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (12301)	150 502
АО КОМПАНИЯ УФАОЙЛ	5 844
ООО Н ПМК ООО	7 251
ООО НОРМАЛЬ+ ООО (КПП 270345001)	6 818
ООО ПЕТРОЛЕУМ ТРЕЙДИНГ ООО	5 408
ООО ПКС ООО	3 710
ООО РЕКОРД ТРЕЙД ООО	5 285
ООО СТАНКИ РУ ООО	21 511
ООО СТРОЙДОМ ООО	3 640
ООО ТЕХНОКОМПЛЕКС ООО	5 236
КГСАУ ХАБАРОВСКОЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ЛЕСНОЕ ХОЗЯЙСТВО КГСАУ	63 114
ООО ЭКОЛЕС ООО	1 514
ООО ЭКСПРЕСС+ ООО	2 575

ООО ДМИ СЕРВИС ООО	3 624
Прочие контрагенты	14 972
<u>Расчеты с покупателями и заказчиками (12302)</u>	563 056
АО КОМСОМОЛЬСКИЙ ЛЕСПРОМХОЗ АО	172 420
ООО КРОСС ООО	5 472
АО Дальлеспром АО	393 868
Прочие контрагенты	7 834
Резерв по сомнительной задолженности	-16 538
<u>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (12303)</u>	15 865
<u>Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию</u>	63
<u>Расчеты по претензиям</u>	56
ООО ВЕСТИНГ АМУР ООО	10
ИП НИКОЛАЕВИЧЕВ СЕРГЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП	46
<u>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</u>	936
УФК по Хабаровскому краю (Комитет по управлению имуществом администрации г. Комсомольск-на-Амуре)	936
<u>Расчеты с прочими покупателями и заказчиками</u>	14 169
АО Дальлеспром ОА	12 925
Прочие контрагенты	1 244
<u>Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами</u>	641
ООО АМУРСКИЙ ДОК ООО	27
ООО АМУРСТРОЙ ХОЛДИНГ ООО	81
ООО ВОСТОК ТРАНЗИТ ООО	519
ООО ТЕРМИНАЛ АМУРСКОЕ ООО	14
<u>Расчеты с подотчетными лицами</u>	347
<u>Расчеты с персоналом по прочим операциям</u>	29
<u>Расчеты по налогам и сборам</u>	752 271
НДФЛ	117
НДС	736 113
Прибыль	15 121
Транспортный налог	154
Прочие налоги	28
Страховые взносы	737

3.4 Расшифровка задолженности по ключевым контрагентам:

Таблица №6

<u>Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность (тыс. руб.)</u>	786 654
--	----------------

<u>Расчеты с поставщиками и подрядчиками (15201)</u>	
ООО АВТОЛЕС ООО	456 211
АО АППЖТ АО	3 944
ИП АРЦЕБАСОВА ТАТЬЯНА СЕРАФИМОВНА ИП	3 116
ООО ВЕРШИНА ТК ООО	7 173
ИП ВОЛКОВ АНДРЕЙ БОРИСОВИЧ ИП	170 739
ООО ВУД ЭКСПОРТ ПКФ ООО	1 671
ИП ГУРКИНА ЛЮДМИЛА ИВАНОВНА ИП	2 832
ООО ДАЛЬТЕХНОТРЕЙД ООО	44 487
АО ДАЛЬТИМБЕРМАШ АО	1 921
ООО ДВИТ ООО	2 453
ИП И СТАНИСЛАВ КАНЧУНОВИЧ ИП	2 285
ИП КАРГИН СЕРГЕЙ МИХАЙЛОВИЧ ИП	3 397
ООО ЛЕСПРОМСТРОЙ ООО	2 021
ООО МБ ВОСТОК ООО	84 745
ИП МЕЛЬНИКОВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ ИП	6 165
ООО МОНОЛИТ ЧОО ООО	5 550
ИП НЕГРЕЕВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	1 613
ИП НИКОЛАЕВИЧЕВ СЕРГЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП	1 585
ООО ОСТ ВЕСТ КОМПАНИ ООО	2 116
ООО РЕГИОН ООО (ИНН 2703028250)	896
ООО РИТЕСК ООО	4 241
ИП РОГАТИН ИГОРЬ СЕРГЕЕВИЧ ИП	1 857
ООО САТОЙЛ ООО (КПП 254001001)	5 935
ООО СТРОЙЛЕС ДВ ООО	2 133
ООО ТЕХНОПОЛИС ООО (КПП 272001001)	13 126
ООО ТЕХПАРТТРЕЙДИНГ ООО	3 077
ООО ТЕХПРОМСНАБ ООО	2 282
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	4 291
ООО ТРАК ЛОГИСТИК ООО	1 694
ИП ЮЖАКОВА МАРИЯ ЮРЬЕВНА ИП	53 094
ООО АМУР МАШИНЕРИ ЭНД СЕРВИСЕС ООО (КПП 272401001)	1 388
ООО ХАБАРОВСКАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 320
Прочие контрагенты	806
<u>Расчеты с покупателями и заказчиками (15202)</u>	12 258
АО ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	29 768
Прочие контрагенты	28 834
Прочие контрагенты	934
<u>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15203)</u>	300
<u>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</u>	116 142
ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	113 261
Прочие контрагенты	112 775
Прочие	486
<u>Расчеты с прочими покупателями и заказчиками</u>	4 867
	491

КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ НИКОЛАЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	274
ООО АМУРСКАЯ ЛК ООО	217
<u>Расчеты по исполнительным документам работников</u>	1 574
<u>Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию</u>	1 091
<u>Расчеты с персоналом по прочим операциям</u>	0
<u>Расчеты с подотчетными лицами</u>	325
<u>Расчеты с персоналом</u>	40 592
<u>Расчеты по налогам и сборам</u>	143 343
НДФЛ	4 553
Страховые взносы	137 221
Транспортный налог	1 538
Прочие	31

3.5 Доходы:

3.5.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2022 г., составила 5 040 966 тыс. руб.

Таблица №7

Выручка всего, в т.ч.:	5 040 966
Вывозка, приемка лесопроductии	93 709
Комплекс работ по выработке пиломатериалов	53 054
Комплекс работ по выработке пиломатериалов ИРС	60 005
Комплекс работ по заготовке лесоматериалов круглых	2 983 657
Комплекс работ по отводу и таксации лесосек	30 032
Комплекс работ по погрузке лесопроductии	239 223
Лесовосстановление	215 800
Неполный комплекс работ по заготовке лесоматериалов круглых	409 382
Нижнескладские работы	56 679
Строительство мостов, площадок и лесовозных дорог	504 310
Услуги по вывозке лесопроductии	348 439
Прочее	46 675

3.5.2. Прочие доходы Общества отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 170 895 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 8

Прочие доходы всего, в т.ч.	170 895
Доходы, связанные с реализацией основных средств	4 500
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	202
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	117 053

Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	16
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 707
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 153
Штрафы, пени, неустойки к получению	97
Прибыль прошлых лет	90
Возмещение убытков к получению	135
Курсовые разницы	0
Прочие внереализационные доходы, в том числе:	43 942
Излишки при инвентаризации имущества	2 672
Доходы и расходы от реализации прочих услуг (внереализац)	3 585
Прочие доходы не принимаемые в НУ	13 463
Списание кредиторской задолженности	3
Страховое возмещение	9 803
прочие	14 415

3.6. Расходы:

3.6.1. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2220 отчета о финансовых результатах) по видам затрат и видам деятельности.

Производственные затраты и управленческие расходы

Таблица № 9

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	825 521	1 203 569
Расходы на оплату труда	1 072 368	1 059 815
Отчисления на социальные нужды	348 810	380 829
Амортизация	249 013	95 314
Прочие затраты	2 533 724	3 159 082
Итого по элементам	5 029 436	5 898 609
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	308 417	13 157
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 337 853	5 911 766

3.6.2. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в сумме 497 820 тыс. руб. (в том числе налоги).

Таблица № 10

Управленческие расходы всего, в т.ч.:	497 820
Амортизация основных средств (ОХР)	34 110
Заработная плата (ОХР)	179 441
Информационные услуги ИТ (ОХР)	15 103
Прочие транспортные затраты (ОХР)	27 853
Списание стоимости малоценных ТМЦ (ОХР)	31 210
Страховые взносы (ОХР)	45 892
Услуги ЕИО	30 303
Услуги управления (кроме ЕИО) (ОХР)	41 858
Прочие	92 050

3.6.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества в сумме 902 629 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 11

Прочие расходы всего, в т.ч.	902 629
Расходы, связанные с реализацией основных средств	2 039
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	5 277
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	106 594
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	16
Расходы в виде образованных оценочных резервов	0
Расходы на услуги банков	553
Прочие операционные расходы	47
Штрафы, пени, неустойки к уплате	2 630
Убытки прошлых лет	1 340
Курсовые разницы	567 928
Налоги и сборы, госпошлины	1 678
Налоги и сборы	0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	783
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	46
Списание Дт задолженности	159
Прочие внереализационные расходы, в том числе:	213 540
Расходы по содержанию и эксплуатации производственных подразделений, деятельность которых приостановлена	101 250
Списание не ликвидных ТМЦ	6 092
Прочие внереализационные расходы	74 549
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ	11 982
Расходы на корпоративные и культурные мероприятия	1 005
Амортизация	14 413
Расходы, связанные с реализацией прочих услуг (внереализац)	640

Страхование имущества (91.02) не приним в НУ	1 007
Страховое возмещение	452
Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль)	873
прочие	1 278

3.6.4. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию (стр. 2900 Отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица №12

Показатель	Графа "За 2022 г."	Графа "За 2021 г."
1	2	3
1. По строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)" (тыс. руб.)	-989 261	-353 507
2. Количество акций (штук)	30 000	30 000
3. Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	-32,98	-11,79

3.7. Налоги.

3.7.1. По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствует просроченная задолженность по уплате налогов. Текущая задолженность по налогам и сборам отражена в балансе развернуто в составе дебиторской задолженности по стр.1230 и кредиторской задолженности по стр. 1520 бухгалтерского баланса. Задолженность (переплата) по налогам, отраженная в балансе по состоянию на отчетную дату, сверена с данными налогового органа.

3.7.2. Согласно нормам ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" Общество вело учет постоянных и временных разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учета, и формировало финансовый результат в бухгалтерской отчетности с учетом постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Величина текущего налога на прибыль определена на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

Учетной политикой Общества предусмотрено развернутое отражение суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе.

Разницы образовались в связи различным порядком признания доходов и расходов для целей расчета налога на прибыль и бухучета.

Таблица № 13

Код*	Показатель	Сумма
А	Порядок расчета	
	Прибыль до налогообложения	-1 191 297
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	676 790
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	44 878
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	868 665

	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	34 718
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	631 912
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	833 947
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	202 035
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	202 035
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	238 259
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-36 224
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-989 261
	(А) + (5)	

Стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица № 14

Виды активов	тыс. рублей
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0
Материалы	4 059
Недостачи и потери от порчи ценностей	32
Незавершенное производство	21 796
Основные средства	15 319
Оценочные обязательства и резервы	17 873
Расходы будущих периодов	1 953
Резервы сомнительных долгов	3 308
Убыток текущего периода	0
Прочие расходы	3
Финансовые вложения	712
Убытки прошлых лет	802 259
Арендные обязательства	1 350
Итого	868 665

Стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства"

Таблица № 15

Виды обязательств	тыс. рублей
Доходы будущих периодов	116
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0

Материалы	1
Недостачи и потери от порчи ценностей	0
Незавершенное производство	21 998
Основные средства	12 581
Арендные обязательства	22
Итого	34 718

3.8. Оценочные обязательства (суммы в тыс. руб.):

Таблица № 16

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104 597	165 540	(179 877)	(893)	89 367

3.9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации:

Обязательства выданные:

Таблица № 17

Залогодержатель	Сумма залога на 31.12.2022 года, тыс. руб.
ПАО ПРИМСОЦБАНК	43 348

Общество оценивает возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором как низкие.

3.10 Обязательства полученные:

Таблица №18

Залогодатель	Сумма залога на 31.12.2022 года, тыс. руб.
ТРОФИМОВ СЕРГЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ	10 000,00

3.11 Добавочный капитал:

Добавочный капитал был образован 19.09.2019 года согласно Договору о внесении вклада единственным акционером РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД в имущество АО "РФП лесозаготовка" вклад не изменяет доли акционера, не увеличивает уставный капитал общества и не изменяет номинальную стоимость акций.

Раздел 4. Информация о связанных сторонах Общества

4.1 Согласно списку аффилированных лиц в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами ЗАО «РФП лесозаготовка» являются:

Таблица 19

Раздел I. Состав аффилированных лиц (связанные стороны) на							
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если	Место нахождения юридического лица или место жительства	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (основан	Доля участия аффилированного лица в уставно	Доля принадлежащих Обществ обыкновенных акций аффилирован	

	имеется) аффилированного лица	физического лица (указывается только с согласия физического лица)		ий)	м капитал е акционер ного общества, %	ого лицс
1	2	3	4	5	6	7
1	ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД»	Григори Афксентиоу, 8 ЕЛ.ПА. ЛИВАДИОТИ БИЛДИНГ, 4й этаж, Офис 401, п/я 6023, Ларнака, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2010	---	---
2	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	ул. Омироу 64, Империиум Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	30.03.2010	---	---
3	Акционерное общество «Дальлеспром»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	23.04.2020 30.03.2010	100	---
4	Общество с ограниченной ответственностью «Дэфис»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2010	---	---
5	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РФП»	680007, г. Хабаровск, ул. Оборонная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	30.03.2010	---	---
6	Акционерное общество «Амурское Предприятие Промышленного Железнодорожного Транспорта»	682640, Хабаровский край, город Амурск, Западное шоссе, 11	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	20.12.2021	---	---
7	Общество с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания»	682640, г. Амурск, ш. Машиностроителей ба	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	30.03.2010	---	---
8	Общество с ограниченной ответственностью «Леспромстрой»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное	22.04.2022	---	---

		Пушкина, д. 23а	общество			
9	Общество с ограниченной ответственностью «Амурстрой Холдинг»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д.6а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество	18.12.2012	---	---
10	Общество с ограниченной ответственностью «ДВИТ»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а, офис 303	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	31.08.2022	---	---
11	Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»	681006, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, 50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	18.05.2013	---	---
12	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	30.12.2016	---	---
13	Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Амурск»	682640, Хабаровский край, г. Амурск, Западное шоссе, д.55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	13.07.2020	---	---

Состав бенефициарных владельцев Общества

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» акционерное общество «Дальлеспром» (далее - Общество) информирует о бенефициарном владельце.

Исходя из информации, имеющейся у Общества, его лицом, косвенно владеющим 75% акций Общества, является компания Иида Груп Холдингс Ко, Лтд. Ценные бумаги Иида Груп Холдингс прошли процедуру листинга на Токийской фондовой бирже. Токийская фондовая биржа является членом Всемирной федерации бирж. Токийская фондовая биржа входит в перечень иностранных организаций, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, утвержденный Банком России. Соответственно, согласно пп. 2 п. 1 ст. 7 вышеназванного закона идентификация бенефициарных владельцев Обществом не производится.

4.2. Операции со связанными сторонами

Условия и сроки осуществления (завершения) остальных расчетов по операциям, а также формы расчетов осуществляется в соответствии с условиями договоров. Резервы по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в 2022 году отсутствовало.

В течение 2022 года имели место следующие операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) АО «РФП лесозаготовка» (представлены по видам (группам)):

4.2.1. По полученным займам:

Таблица № 20

Заемные средства, тыс. руб.	
Займы	6 764 627
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	1 988 200
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	4 776 427

«+» ДЗ – задолженность перед АО «РФП Лесозаготовка»,

«-» КЗ – задолженность в пользу контрагентов.

4.2.2. Проценты, начисленные по полученным займам:

Таблица № 21

Проценты по займам, тыс. руб.	380 663
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	360 379
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	20 283

4.2.3. Операции по реализации покупателям имущества, готовой продукции, работ и услуг:

Таблица № 22

Наименование	Остаток зад-ти на 31.12.21 ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Передано, реализовано, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.22 ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
1	2	3	4	5
ООО «АМУРСКАЯ ЛК»		384		384
ООО «Амурский ДОК	3 460	0	0	3 460
ООО Амурстрой Холдинг	18	0	0	18
АО Дальлеспром	- 4 694 728	14 489 541	9 435 731	-359 081
ООО Торговый дом РФП	0	0	0	0
АО Комсомольский леспромхоз	472 404	559 217	859 201	172 420
ООО Кросс	4 636	1 018	183	5 471
ООО АППЖТ	0	25	25	0

Примечание:

«+» ДЗ – задолженность перед РФП Лесозаготовка,

«-» КЗ – задолженность в пользу контрагентов,

В графах 3 отражены обороты по дебету счета 62.1 в корреспонденции со счетом 90.01, включая НДС

В графах 4 отражены обороты по поступлению выручки и поступлению авансов.

4.2.4. Операции по приобретению товаров от поставщиков, работ и услуг:

Таблица № 23

Наименование	Остаток зад-ти на 31.12.21, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Стоимость оприходованных товаров, работ, услуг, полученных авансов, тыс. руб.(об. кр-т сч.60.01)	Сумма погашенной задолженности, зачтенных авансов, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.22, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
АО Дальлеспром	0	413 121	413 259	-137
ООО АМУРСКАЯ ЛК	-1 214	2 803	1 621	-32
ООО ДЭФИС	1			1
АО Комсомольский леспромхоз		949	949	
ООО Торговый дом РФП»	-1 413		280	-1 694
ООО АППЖТ	-6 399	8 459	5 176	-3 116
ООО Леспромстрой	0	27 306	112 051	-84 745

Примечание:

«+» ДЗ – задолженность перед РФП Лесозаготовка,

«-» КЗ – задолженность в пользу контрагентов,

4.2.5. Прочие операции с прочими контрагентами: по переуступке прав требования, проценты по выданным займам и прочие услуги:

Таблица № 24

Наименование 76	Остаток зад-ти на 31.12.21, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Предъявлено, начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.22, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
Прочая реализация (сч. 76.06)				
Амурская ЛК ООО	285	68		216
Амурский холдинг ООО	81	-		81
Штрафы полученные (претензии по условиям договора) (сч.76.09)				
ООО Амурский ДОК	12 925,2	-	-	12 925,2
АО Дальлеспром мы	-212	4790638	4790425	0
ООО Торговый дом РФП уступка права требования	112800	24		112 775
ОА Комсомольский КЛПХ	0	14	29	15

Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2022 начислено вознаграждений административно-управленческому персоналу, включая страховые взносы 20 5248 тыс. руб.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества составляют отрицательную величину (минус) 3 389 380 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. размер чистых активов Общества составляет (минус) 2 915 053 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2019 г. чистые активы Общества были (минус) 2 432 449 тыс. руб.

Значительное снижение стоимости чистых активов в 2022 году было связано с ростом кредиторски

задолженности общества.

Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022 составляют 8 062 719 тыс. руб. Вместе с тем, размер текущих краткосрочных обязательств перед компаниями группы составляет 6 810 103 тыс. руб.

Указанные обстоятельства обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Общество не обладает ресурсами, которые позволили бы ему незамедлительно выполнить требования кредиторов о погашении задолженностей. Руководство пришло к выводу, что неопределенность относительно достаточности свободного денежного потока для погашения или возможности рефинансирования и реструктуризации текущих обязательств Общества, является существенным фактором, который может вызвать серьезное сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

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

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

По результатам деятельности за 2022 год получен убыток в размере 1 191 296 тыс. руб., чистый убыток 91 261 тыс. руб. Дополнительно Обществом на 2022 год запланированы следующие мероприятия по приведению размера внеоборотных активов и размера краткосрочных внутригрупповых обязательств к положительной ликвидности:

- Увеличить удельный вес в портфеле заказов высоко маржинальных услуг (комплекс услуг по сортировке лесопроductии, услуги по погрузке лесопроductии);
- Продолжить оптимизацию (производственных маршрутов) 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 31.12.2022 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и ожидает существенных переносов сроков по основным видам проductии (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 руководст

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.

Раздел 7. Информация о финансовых, коммерческих и юридических рисках.

Финансовые риски: значительная кредиторская задолженность.

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

Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности

Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.

2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им займам средств.

3. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

Изучение рыночных цен на лесопroduкцию, соответственно, гибкое установление цены на товар с партнерами по сегментам рынка.

В течение года произошло ослабление российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает в возможные меры для снижения возможных последствий.

ости, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.

2. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им займам средств.

3. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

Изучение рыночных цен на лесопroduкцию, соответственно, гибкое установление цены на товар с партнерами

по сегментам рынка.

В течение года произошло ослабление российского рубля по отношению к основным мировым валютам, что также подвергает Общество рискам в случае дальнейшего ухудшения ситуации. Прямое воздействие на деятельность Общества отсутствует, показатели производственной и сбытовой программы выполнены, однако влияние глобальной ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает следить за потенциальным воздействием этих событий и принимает возможные меры для снижения возможных последствий.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты и условных активах, и обязательствах

В 2023 года некоторыми странами были объявлены дополнительные 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 финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микрo- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Раздел 9. Применение изменений законодательства в бухгалтерском учете в 2022 году.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатели отчетности		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	Наименование	Код			
1.	Единовременная корректировка на 31.12.2021				
1.1.	Основные средства	11501	207 629	123 881	331 510
1.2.	Отложенные налоговые активы	1180	676552	238	676790
1.3.	Итого по разделу I	1100	888 025	124 060	1 012 085
	Дебиторская задолженность	1230	1 132 000	-2	1 131 998
	Итого по разделу II	1200	1 902 970	-2	1 902 968
1.4.	Баланс	1600	2 790 995	124 058	2 915 053
1.5.	Нараспределенная прибыль (убыток)	1370	-4 271 141	99 433	-4 171 708
1.6.	Итого по разделу III	1300	-3 783 509	99 433	-3 684 076
1.7.	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 331	23 547	44 878
1.8.	Итого по разделу IV	1400	790 468	23 546	814 014
	Кредиторская задолженность		4 338 078	491 707	4 829 785
	Прочие обязательства			1 115	1 115
	Итого по разделу V		5 784 036	1 079	5 785 115
1.9.	Баланс	1700	2 790 995	124 058	2 915 053

10.1. 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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 826 449	(1 496 551)	456 630	(313 739)	307 264	(382 695)	-	-	-	2 084 073	(1 564 371)
в том числе:	5210	за 2021г.	1 942 287	(1 677 761)	53 700	(122 197)	110 274	(78 077)	-	-	-	1 826 449	(1 496 551)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	675 971	(528 472)	118 361	(130 421)	127 987	(141 689)	-	-	-	692 526	(535 005)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	за 2021г.	669 790	(550 656)	16 282	(47 221)	45 063	(95 291)	-	-	-	675 971	(528 472)
Здания	5202	за 2022г.	1 101 178	(941 547)	322 381	(182 932)	178 897	(231 510)	-	-	-	1 325 711	(993 716)
	5212	за 2021г.	1 214 807	(1 095 960)	32 392	(61 361)	57 996	22 478	-	-	-	1 101 178	(941 547)
Сооружения	5203	за 2022г.	22 476	(9 433)	182	(386)	379	(4 466)	-	-	-	23 306	(13 520)
	5213	за 2021г.	29 575	(12 241)	2 230	(9 329)	3 961	(1 806)	-	-	-	22 476	(9 433)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	7 275	(4 555)	8 132	-	-	(891)	-	-	-	15 407	(5 446)
	5214	за 2021г.	7 919	(5 163)	-	(843)	747	(963)	-	-	-	7 275	(4 555)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	2 581	(1 491)	3 882	-	-	(1 114)	-	-	-	6 463	(2 605)
	5215	за 2021г.	2 566	(1 310)	889	(874)	518	(699)	-	-	-	2 581	(1 491)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	7 243	(5 769)	-	-	-	(1 101)	-	-	-	7 243	(5 769)
	5216	за 2021г.	8 142	(7 902)	710	(1 609)	1 399	(148)	-	-	-	7 243	(5 769)
Земельные участки	5207	за 2022г.	8 237	(5 284)	-	-	-	(1 924)	-	-	-	8 237	(7 208)
	5217	за 2021г.	7 676	(4 529)	1 197	(636)	590	(1 649)	-	-	-	8 237	(5 284)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5208	за 2022г.	1 488	-	3 692	-	-	-	-	-	-	5 180	-
в том числе:	5218	за 2021г.	1 811	-	-	(324)	-	-	-	-	-	1 488	-
Здания	5220	за 2022г.	122 473	(118 688)	-	-	-	118 672	-	-	-	122	(16)
	5230	за 2021г.	188	(13)	423	-	-	(118 682)	-	-	-	122 473	(118 688)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	122	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	122	(16)
	5231	за 2021г.	188	(13)	-	-	-	(6)	-	-	-	122	(12)
Транспортные средства	5222	за 2022г.	85 084	(84 787)	-	-	-	84 787	-	-	-	-	-
	5232	за 2021г.	-	-	423	-	-	(84 787)	-	-	-	85 084	(84 787)
	5223	за 2022г.	37 268	(33 889)	-	-	-	33 889	-	-	-	-	-
	5233	за 2021г.	-	-	-	-	-	(33 889)	-	-	-	37 268	(33 889)

10.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 574	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	927 882	1 691 607	2 130 077
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

10.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	769 838	(1 862)	767 976	7 903 535	(8 198 004)	245	-	X	475 369	(1 618)	473 751
в том числе:	5420	за 2021г.	816 362	(1 972)	814 390	9 611 459	(9 657 983)	110	-	X	769 838	(1 862)	767 976
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	315 938	(1 862)	314 076	1 148 553	(1 128 270)	245	-	2 679 365	336 221	(1 618)	334 603
Готовая продукция	5421	за 2021г.	355 745	(1 972)	353 773	1 346 615	-1386421922	110	-	3 318 905	315 938	(1 862)	314 076
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	8 439	-	8 439	7 773	(6 750)	-	-	104	9 462	-	9 462
	5423	за 2021г.	9 644	-	9 644	6 248	(7 453)	-	-	614	8 439	-	8 439
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	5 636	(5 636)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	439 020	-	439 020	6 741 242	-7050681932	-	-	-	129 580	-	129 580
	5425	за 2021г.	450 972	-	450 972	8 237 703	-8249655010	-	-	-	439 020	-	439 020
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
20.03.2023





И Эдуард Канчунович