

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 год
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РФП лесозаготовка»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РФП лесозаготовка» за 2023 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 2023 году осуществлялось:

генеральным директором – И Эдуардом Канчуновичем с 01.12.2022

Ведение бухгалтерского учета осуществляет АО «Дальлеспром» по договору управленческих услуг РФП-696/2022 от 01.09.2022

Текущая деятельность Общества в 2023 г. осуществлялась согласно уставу.

Среднесписочная численность работников за 2023 год – 962 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.

Уставной капитал по состоянию на 31.12.2023 года составлял 30 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 года уставной 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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением тех активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Изменение учетной политики

В 2023 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 40 000 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 осуществлялся 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, спецоснастки 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), утвержденным 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 счета 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
31.12.2021	74,2926	84,0695
31.12.2022	70,3375	75,6553
31.12.2023	89,6883	99,1919

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

Группы арендованных основных средств	Сумма на 31.12.2023
Здания	46 160 426,40
Сооружения	38 478 008,44
Машины и оборудование (кроме офисного)	341 179 570,67
Транспортные средства	214 195 090,64
Производственный и хозяйственный инвентарь	99 195,18
Земельные участки	151 645,92

3.2. раздел 1 «Внеоборотные активы» строка 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2023 резерв под снижение стоимости запасов числится в размере 1617,37 тыс. руб. Снижение резерва в 2023 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	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023г.	1 498 579	(74)	870 322	(50)
	за 2022г.	1 150 143	(18 093)	1 498 579	(74)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	580 235	(73)	756 250	(50)
	за 2022г.	1 024 248	(5 167)	580 235	(73)
Авансы выданные	за 2023г.	150 500	(1)	103 970	-
	за 2022г.	84 991	(1)	150 500	(1)
Прочая	за 2023г.	767 844	-	10 102	-
	за 2022г.	40 904	(12 925)	767 844	-

Основным покупателем в 2023 году являлся АО «Дальлеспром». Выручка от продажи продукции покупателю составила более 80 % от общей суммы выручки.

Наличие и движение кредиторской задолженности
(Стр. 1410, 1510, 1520 Кредиторская задолженность)

Таблица № 3

Заемные средства, тыс. руб.	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расшифровка строки 1410 Долгосрочные заемные средства	6 468 850	1 988 200
Займы		
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	1 934 500	1 988 200
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	4 534 350	

Расшифровка строки 1510 Краткосрочные заемные средства		
Займы	752 407	5 157 089
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО		4 776 427
Проценты по долгосрочным займам		4 776 427
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	503 236	360 379
Проценты по краткосрочным займам	503 236	360 379
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	249 171	20 283
	249 171	20 283

Наименование показателя	Период	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	786 653	557 964
	за 2022г.	4 829 785	786 653
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	456 483	343 083
	за 2022г.	310 462	456 483
авансы полученные	за 2023г.	29 985	2 229
	за 2022г.	4 177 122	29 985
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	143 343	168 017
	за 2022г.	175 533	143 343
прочая	за 2023г.	156 842	44 634
	за 2022г.	166 668	156 842

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

Расшифровка строки 1230 Дебиторская задолженность	
Дебиторская задолженность, в том числе:	870 355
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (12301)	
ВОСТОЧНОЕ ЛЕСНОЕ ХОЗЯЙСТВО КГСАУ	103 970
ДЭК ПАО (КПП 997650001)	10 500
КОМПАНИЯ УФАОЙЛ АО	988
МЕНЬШИКОВ ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ ИП	11 494
Н-ПМК ООО	31 500
НОРМАЛЬ+ ООО (КПП 270345001)	1 862
ПЕТРОЛЕУМ ТРЕЙДИНГ ООО	14 959
РЕКОРД ТРЕЙД ООО	5 924
САМОХВАЛОВ АЛЕКСЕЙ ФЕДОРОВИЧ ИП	6 149
СТРОЙДОМ ООО	1 557
	3 640

УКТУРЛЕСХОЗ КГАУ	3 000
ХАБАРОВСКОЕ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ЛЕСНОЕ ХОЗЯЙСТВО КГСАУ	8 388
Прочие контрагенты	4 010
Расчеты с покупателями и заказчиками (12302)	
АМУРСКАЯ ЛК ООО	755 681
АТЛК ООО	1 218
ВУД ЭКСПОРТ ООО	20 201
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	832
ДЭФИС ООО	310 207
КОМСОМОЛЬСКИЙ ЛЕСПРОМХОЗ АО	560
КРОСС ООО	415 898
ЛЕС ИНВЕСТ ООО (ИНН 2703096123)	4 400
Прочие контрагенты	567
Резерв по сомнительной задолженности	1 846
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (12303)	-50
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	1 189
Расчеты по претензиям	0
ВЕСТИНГ АМУР ООО	40
ФЛАГМАН АМУР ТЭК ООО	10
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30
ФК ОТКРЫТИЕ БАНК ПАО (КПП 272143002)	1 122
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ НИКОЛАЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	20
ЗВЕРЕВА МАРИНА МИХАЙЛОВНА	273
КОЖЕДУБОВ АРТЕМ ПАВЛОВИЧ	266
НОВИКОВ СЕРГЕЙ ПАВЛОВИЧ	26
ВОСТОК ТРАНЗИТ ООО	18
Прочие контрагенты	519
Расчеты по исполнительным документам работников	0
Расчеты с подотчетными лицами	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	430
Расчеты по налогам и сборам	308
Прибыль	8 778
ЕНС	8 457
Прочие налоги	238
ФСС НС	83
	0

3.4 Расшифровка задолженности по ключевым контрагентам:

Таблица №6

Расшифровка строки 1520 Кредиторская задолженность	558 098
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (15201)	
АВТОЛЕС ООО	343 083
АППЖТ АО	2 092
АРЦЕБАСОВА ТАТЬЯНА СЕРАФИМОВНА ИП	6 602
БИТАЙР ООО	13 925
	4 005

ВЕРШИНА ТК ООО	167 441
ГУРКИНА ЛЮДМИЛА ИВАНОВНА ИП	39 272
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	29 068
ДВИТ ООО	6 763
ДМИ СЕРВИС ООО	3 077
НЕГРЕЕВ АНДРЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	9 821
НЕГРЕЕВ СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ ИП	4 282
НИВОЙЛ ООО	3 841
ТЕХНОКОМПЛЕКС ООО	5 431
ТЕХПАРТТРЕЙДИНГ ООО	7 196
ТЕХПРОМСНАБ ООО	2 583
Прочие контрагенты	37 685
Расчеты с покупателями и заказчиками (15202)	
ИСМАГИЛОВ АЛЕКСАНДР ЮРЬЕВИЧ	2 229
Прочие контрагенты	1 757
Авансы полученные	917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (15203)	-444
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 662
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	311
Прочие контрагенты	0
Расчеты по исполнительным документам работников	311
Расчеты с подотчетными лицами	1 350
Расчеты с персоналом	432
Расчеты по налогам и сборам	42 540
НДФЛ	168 151
НДС	6 333
ЕНС	87 733
Страховые взносы	47 440
Прочие	25 431
Расшифровка строки 1550 Прочие обязательства	1 214
Задолженность по арендным обязательствам	7 672
АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ НИКОЛАЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	7 672
ВУД ЭКСПОРТ ПКФ ООО	126
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ СОЛНЕЧНОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА (ИНН 2717004443)	425
УФК по Хабаровскому краю (Комитет по управлению имуществом администрации г. Комсомольск-на-Амуре)	2 292
ШАМКОВ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВИЧ	2 379
	2 450

3.5 Доходы:

3.5.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах за 2023 г., составила 3 375 504 тыс. руб.

Таблица №7

Выручка всего, тыс. руб. в т.ч.:	3 375 504
Комплекс работ по выработке пиломатериалов	67 129
Комплекс работ по выработке пиломатериалов ИРС	66 570

Комплекс работ по заготовке лесоматериалов круглых	1 768 034
Комплекс работ по погрузке лесопроductии	164 809
Лесовосстановление	224 107
Неполный комплекс работ по заготовке лесоматериалов круглых	398 147
Нижнескладские работы	65 631
Строительство мостов, площадок и лесовозных дорог	135 363
Строительство прочих объектов	73 429
Услуги по вывозке лесопроductии	339 186
Прочее	73 099

3.5.2. Прочие доходы Общества отражены по строке 2340 отчета о финансовых результатах в сумме 220 151 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 8

Расшифровка строки 2340 Прочие доходы	
Прочие доходы всего тыс. руб., в т.ч.	220 151
Доходы, связанные с реализацией основных средств	26 630
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	2 995
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	133 944
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	6
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	841
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	16 884
Штрафы, пени, неустойки к получению	597
Возмещение убытков к получению	238
Курсовые разницы	350
Прочие внереализационные доходы, в том числе:	37 666

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 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	686 650	975 273
Расходы на оплату труда	848 204	1 072 368
Отчисления на социальные нужды	277 061	348 810
Амортизация	152 195	249 013
Прочие затраты	1 698 889	2 692 390
Итого по элементам	3 662 999	5 337 853
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	114 820	308 417
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 716 979	5 487 456

3.6.2. По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены общехозяйственные расходы в сумме 417 494 тыс. руб. (в том числе налоги).

Таблица № 10

Управленческие расходы всего, тыс. руб. в т.ч.:	
Взносы на НС и ПЗ (ОХР)	417 494
	7 755

Заработная плата (ОХР)	160 944
Информационные услуги ИТ (ОХР)	11 453
Программное обеспечение/лицензии ИТ (ОХР)	9 088
Прочие транспортные затраты (ОХР)	29 638
Расходы на ЧОП (ОХР)	8 278
Списание стоимости малоценных ТМЦ (ОХР)	8 324
Страховые взносы (ОХР)	42 962
Услуги управления (кроме ЕИО) (ОХР)	88 284
Прочие	50 768

3.6.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы Общества в сумме 298 890 тыс. руб., в том числе:

Таблица № 11

Прочие расходы всего, в т.ч.	298 890
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 225
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	683
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	112 596
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	20
Расходы в виде образованных оценочных резервов	0
Расходы на услуги банков	496
Прочие операционные расходы	0
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 876
Убытки прошлых лет	673
Курсовые разницы	662
Налоги и сборы, госпошлины	1 034
Налоги и сборы	0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	0
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	2 426
Прочие убытки, приравненные к внереализационным расходам	38
Списание Дт задолженности	3 546
Прочие внереализационные расходы, в том числе:	173 615
Расходы по содержанию и эксплуатации производственных подразделений, деять-ть которых приостановлена	125 646
Списание не ликвидных ТМЦ	14 665
Прочие внереализационные расходы	12 178
Прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ	1 611
Расходы на корпоративные и культурные мероприятия	1 430
Амортизация	5 464
Расходы, связанные с реализацией прочих услуг (внереализац)	779
Тушение лесных пожаров	4 778
Судебные расходы, непринимаемые в налоговом учете	2 000
Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль)	334
прочие	4 730

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.)	-666 513	-989 261
2. Количество акций (штук)	30 000	30 000
3. Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	-22,22	-32,98

3.7. Налоги.

3.7.1. По состоянию на 31.12.2023 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, тыс. руб.	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	-736 707,98
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	868 665,00
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	34 718,06
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	856 081,84
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	27 213,46
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	833 946,94
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	828 868,38
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-5 078,56
	(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	Расход по налогу за отчетный период	-5 078,56
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	147 341,60
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-152 420,16
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	-741 786,54
	(А) + (5)	

Стр.1180 «Отложенные налоговые активы»

Таблица № 14

Виды активов	тыс. руб.
Материалы	3 342
Недостачи и потери от порчи ценностей	1
Незавершенное производство	21 659
Основные средства	14 192
Оценочные обязательства и резервы	16 334
Расходы будущих периодов	1 362
Резервы сомнительных долгов	10
Убыток текущего периода	0
Прочие расходы	11
Финансовые вложения	633
Убытки прошлых лет	797 238
Арендные обязательства	1 299
Итого	856 082

Стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства"

Таблица № 15

Виды активов	тыс. руб.
Доходы будущих периодов	100
Косвенные производственные расходы	0
Материалы	0
Недостачи и потери от порчи ценностей	1
Незавершенное производство	21 690
Основные средства	5 383
Арендные обязательства	39
Итого	27 213

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

Таблица № 16

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	89 367	119 423	(127 120)	81 670

3.9. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации:
Обязательства выданные:

Таблица № 17

Залогодержатель	Сумма залога на 31.12.2023 года, тыс. руб.
-----------------	--

ПАО ПРИМСОЦБАНК	45 046
-----------------	--------

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

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 на

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %				Доля аффилированного лица, принадлежащая Обществу %
					3	1	2	0	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Иида Груп Холдингс Ко., Лтд.	180-0013 1-2-11 Нисикубо Мусасино-си Токио, Япония	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	14.01.2021	-	-	-	-	-
2	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	ул. Омиру 64, Имперуим Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-	-	-	-
3	ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД»	Арх. Макариоу и Калограион, Николаидес Си Вью Сити, офис 903-904, блок А-В 6016, Ларнака, Кипр	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-	-	-	-

4	Акционерное общество «Дальлеспрот»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.06.2023	100	-
5	Общество с ограниченной ответственностью «Дэфис»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
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, Хабаровский край; г. Амурск, Машиностроительное шоссе, д. 6, корп. а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
8	Акционерное общество «РФП лесозаготовка»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
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 данное общество	30.12.2016	-	-
10	Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»	681006, Хабаровский край, г. Комсомольск-На-Амуре, Хорпинское шоссе, д. 50	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
11	Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом РФП»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23А, офис 211	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
12	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 общество	30.12.2016	-	-

13	Общество с ограниченной ответственностью «Леспромстрой»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, д. 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	22.04.2022	-	-
14	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 общество	31.08.2022	-	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Инженерная древесина»	682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей 6, офис 111	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	21.06.2023		
16	Вальтфогель Дмитрий Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	25.01.2022	-	-
17	Ховрич Людмила Геннадьевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	13.07.2020	-	-
18	Инютин Василий Александрович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	20.12.2021	-	-
19	И Эдуард Канчунович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.12.2022	-	-
20	Дружинин Альберт Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	26.09.2022	-	-
21	Кашкина Екатерина Георгиевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	27.09.2022	-	-
22	Романовский Роман Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	21.06.2023	-	-
23	Кривель Павел Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	15.06.2023	-	-
24	Глинский Виталий Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	08.06.2023	-	-

25	Алейникова Ирина Михайловна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	16.01.2023	-	-
----	-----------------------------	--------------------------------------	--	------------	---	---

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 2023 году отсутствовало.

В течение 2023 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

Займы	Тыс. руб
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	1 934 500
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	4 534 350

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

«-» КЗ – задолженность в пользу контрагентов.

4.2.2. Проценты, начисленные по полученным займам:

Таблица № 21

Проценты по долгосрочным займам	503 236
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	503 236
Проценты по краткосрочным займам	249 171
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	249 171

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

Таблица № 22

Наименование	Остаток зад-ти на 31.12.22 ("+" ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Передано, реализовано, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.23 ("+" ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
--------------	---	----------------------------------	---------------------	---

1	2	3	4	5
ООО «АМУРСКАЯ ЛК»	384	7 656	6 822	1 218
АО Дальлеспром	359 081	3417380	3466255	310 206
ООО Торговый дом РФП»	0	17882	17882	0
АО Комсомольский леспромхоз	172 420	869019	625541	172 420
ООО Кросс	5 471	0	1071	4400
ООО АППЖТ	0	94	94	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 31.12.22, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Стоимость оприходованных товаров, работ, услуг, полученных авансов, тыс. руб. (об. кр-т сч.60.01)	Сумма погашенной задолженности, заченных авансов, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.23, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
АО Дальлеспром	-137	307028	335959	-290671
ООО АМУРСКАЯ ЛК	-32	39	7	0
ООО ДЭФИС	0			0
АО Комсомольский леспромхоз		961	961	
ООО Торговый дом РФП»	-1 694	1893	251	-52
ООО АППЖТ	-3 116	3572	7058	-6601
ООО Леспромстрой	-84 745	84745		

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 31.12.22, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.	Предъявлено, начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Остаток зад-ти на 31.12.23, ("+"ДЗ, "-" КЗ) тыс. руб.
Прочая реализация (сч. 76.06)				
Амурская ЛК ООО	216	276	59	
ОА Комсомольский КЛПХ	0	14	14	0

Штрафы полученные (претензии по условиям договора) (сч.76.09)				
АО Дальлеспром	0	17	17	0
ООО Торговый дом РФП уступка права требования	112 775	122718	9943	0
ОА Комсомольский КЛПХ	14		14	0

Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 начислено вознаграждений административно-управленческому персоналу, включая страховые взносы 141 970 тыс. руб.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составляют (минус) 2 554 411 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. чистые активы Общества составляют: (минус) 3 389 380 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. размер чистых активов Общества составляет: (минус) 2 915 053 тыс. руб.; Значительное снижение стоимости чистых активов в 20232 году было связано с ростом кредиторской задолженности общества.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2023 составляют 1 173 745 тыс. руб., а краткосрочные обязательства 1 398 196 тыс. руб., т.е. выше на 224 451 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, 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 производственных и сбытовых издержек (общехозяйственных расходов).

По результатам деятельности за 2023 год получен убыток в размере 736 708 тыс. руб., чистый убыток 666 513 тыс. руб. Дополнительно Обществом на 2023 год запланированы следующие мероприятия по приведению размера внеоборотных активов и размера краткосрочных внутригрупповых обязательств к положительной ликвидности:

- Увеличить удельный вес в портфеле заказов высокомаржинальных 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 обозримо будущем, вышеназванные 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 31.12.2023 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.

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

Финансовые риски: значительная кредиторская задолженность.

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.

Финансовые риски. Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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 долевыми инструментами.

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.

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. Общество не привлекает заемные средства для осуществления своей деятельности.

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.

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 претензии 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 проверке могут быть подвергнуты 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.

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 также 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 транспортного сообщения минимален.

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

В 2024 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 микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Раздел 9. Пояснения к балансу: табличные пояснения к балансу

9.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenen- ия	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцenen- ия	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenen- ия
						персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцenen- ия			Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 084 073	(1 584 371)	99 941	(209 091)	207 644	(178 333)	-	-	-	1 975 181	(1 528 334)
	5210	за 2022г.	1 826 448	(1 496 551)	456 630	(313 739)	307 264	(382 695)	-	-	-	2 084 073	(1 564 371)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	682 526	(535 005)	20 305	(85 325)	85 271	(65 650)	-	-	-	627 504	(508 859)
	5211	за 2022г.	675 971	(528 472)	118 361	(130 421)	127 987	(141 689)	-	-	-	692 526	(535 005)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023г.	122	(16)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	122 473	(118 688)	-	-	-	118 672	-	-	-	122	(16)
в том числе:													
Здания	5221	за 2023г.	122	(16)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	122	(12)	-	-	-	(4)	-	-	-	122	(16)

9.2. Незавершенные капитальные вложения							
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 2023г.	28 988	76 267	(4 226)	(99 941)	1 069
в том числе:	5250	за 2022г.	1 612	484 056	(50)	(456 630)	28 988
Станок МЛ-У7-260-ЖВ в комплекте с транспортным MF-SS2-600-350-315-V	5241	за 2023г.	-	434	217	-	217
	5251	за 2022г.	-	1 396	-	1 396	-

9.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	692	3 830
в том числе:			
Автоматическая система ПС, СО и упр. эвакуацией (п. Дуки, ул. Набережная, общежитие)	5261	318	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

9.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	2 574	2 574	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	640 823	927 882	1 691 607
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

9.5. 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				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы - всего	5400	за 2023г.	475 369	(1 618)	473 751	5 168 054	-5358685217	-	-	X	284 739	(1 617)	283 122
	5420	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:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	336 221	(1 618)	334 603	761 901	(848 003)	-	-	1 890 543	250 119	(1 617)	248 502
	5421	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	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	9 462	-	9 462	15 583	(14 735)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	8 439	-	8 439	7 773	(6 750)	-	-	16 708	10 310	-	10 310
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	104	9 462	-	9 462
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	129 580	-	129 580	4 376 129	(4 491 798)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	439 020	-	439 020	6 741 242	-7050681932	-	-	-	13 912	-	13 912
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	129 580	-	129 580
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор

И Эдуард Канчунович

03.03.2024 г.