

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РФП ИНЖЕНЕРНАЯ ДРЕВЕСИНА»**

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РФП ИД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в России правилами бухгалтерского учета и отчетности, с учетом требований ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также концепцией общего назначения.

Раздел 1. Общие сведения об организации

1.1. Сведения об организации:

ООО «РФП ИД» (далее именуемое - Общество) зарегистрировано 21.06.2023 Управлением Федеральной налоговой службы по Хабаровскому краю, ОГРН 1232700009827, что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц.

Юридический адрес Общества: 682645, Россия, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 6, офис 111.

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- высший орган – общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Протоколом заседания Совета директоров АО «Дальлеспром» от 16.06.2023 на должность единоличного исполнительного органа – Генерального директора Общества избран Романовский Роман Викторович.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество сообщает, не имеет бенефициарных владельцев в смысле, указанном в статье 3 Федерального закона №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составила 64 человека. Списочная численность на 31.12.2025 – 190 человек

Ведение бухгалтерского учета осуществляет АО «Дальлеспром» (договор от 01.07.2023 № РФП-226/2023, Дополнительное соглашение № 2 от 01.07.2024), ООО «Амурская ЛК» (договор от 01.12.2023 № РФП-480/2023, дополнительное соглашение № 3 от 01.07.2024)

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- производство лущёно-клеёных плит, шпона, фанеры, деревянных плит и панелей;
- распиловка и строгание древесины;
- предоставление услуг в области лесозаготовок;
- производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий;
- торговля оптовая пиломатериалами;
- торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Общество не имеет зарегистрированных в установленном законодательством порядке филиалов и обособленных подразделений.

1.2. Размер уставного капитала на 31.12.2025 г.- 200 тыс. руб., является полностью оплаченным. Единственным участником Общества с долей в размере 100% является АО «Дальлеспром».

1.3. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. – (83 075) тыс. руб.

1.4. По состоянию на 31.12.2025 г. размер чистых активов Общества составляет (82 875) тыс. руб.

Раздел 2. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества согласно списку аффилированных лиц Общества, в соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» являются:

Т,аблица 2.1

№ 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 %
1	2	3	4	5	6	7
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	14.01.2022	-	-
2	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	ул. Омиру 64, Имперіум Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.12.2009	-	-
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	24.09.2008	-	-
4	Акционерное общество «Дальлеспром»	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	Акционерное общество «Шелеховский комплексный леспромхоз»	682718, Хабаровский край, Комсомольский район, п. Ягодный, ул. Набережная, д. 7	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	19.02.1998	-	-

6	Акционерное общество «Амурское Предприятие Промышленного Железнодорожного Транспорта»	682645, 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»	682645, Хабаровский край, г. Амурск, Машиностроительное шоссе, д. 6а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	15.12.2009	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Амурстрой Холдинг»	682645, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 6а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	28.05.2020	-	-
9	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	18.05.2013	-	-
10	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	01.03.2006	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Амурск»	682645, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 6а, офис 11	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
12	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	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»	682645, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 8а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	30.12.2016	-	-
14	Бердников Виктор Алексеевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.10.2025	-	-
15	Ховрич Людмила Геннадьевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.01.2025	-	-

16	Инютин Василий Александрович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	24.09.2024	-	-
17	Путилин Григорий Иванович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.10.2025	-	-
18	Чжан Андрей Николаевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	09.04.2025	-	-
19	Романовский Роман Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	21.06.2023	-	-
20	Назаркин Александр Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.10.2025	-	-
21	Глинский Виталий Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	01.06.2023	-	-
22	И Эдуард Канчунович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	29.03.2025	-	-
23	Безруков Дмитрий Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное общество	29.03.2025	-	-

Операции со связанными сторонами:

Таблица 2.2

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций
1	АО «Дальлеспром»	Отгрузка – 13,41 Получены ТМЦ, работы, услуги – 28 314,005
2	ООО «Торговый дом РФП»	Отгрузка – 2 974,968 Получены ТМЦ, работы, услуги -

3	ООО «Амурстрой-Холдинг»	Отгрузка – 5 011,356 Получены ТМЦ, работы, услуги - 1 698,806
4	ООО «РФП Древесные гранулы»	Отгрузка – 67,284 Получены ТМЦ, работы, услуги -
5	ООО «Амурская лесопромышленная компания»	Отгрузка – 14 648,066 Аренда – 2 297,062 Получены ТМЦ, работы, услуги - 124 065,692

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, а также условия и сроки завершения расчетов:

Таблица 2.3

№ п/п	Связанная сторона	Дебиторская задолженность	Кредитная задолженность
1	АО «Дальлеспром»		21 114,189
2	ООО «Торговый дом РФП»	1 882,168	
3	ООО «Амурстрой-Холдинг»	4 937,542	
4	ООО «Амурская лесопромышленная компания»	297,552	107 551,744
5	ООО «РФП Древесные гранулы»	11,214	

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу:

В состав управленческого персонала включены генеральный директор и исполнительный директор. За 2025 год общая сумма краткосрочного вознаграждения, начисленного управленческому персоналу, составила -12 649,29 тыс.руб., в том числе страховые взносы – 1841,00 тыс.руб. Краткосрочные выплаты включают: за отчетный период выплачена заработная плата и премии, выплаты, связанные с ежегодным отпуском на сумму 9 416,26 тыс. рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды 1 841,00 тыс. рублей, НДФЛ 1 392,03 тыс. рублей, добровольное медицинское страхование 0 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Раздел 4. Информация об общих принципах составления бухгалтерской отчетности, об учетной политике и ее изменении

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4.2. Установлен количественный критерий существенности для раскрытия информации по статьям отчетности в размере не менее 5% к итогу соответствующих данных. Под итогом соответствующих данных понимается: в бухгалтерском балансе – валюта баланса, в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и расходов, в форме о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой), в пояснениях – итоговая сумма по разделам.

Утвердить в качестве обязательных показателей отчетности, подлежащих раскрытию, с учетом качественного критерия, следующие показатели отчетности, включающие информацию:

- о краткосрочной и долгосрочной задолженности,
- о долгосрочных и краткосрочных вложениях,

- о составе основных средств по группам,
- о событиях после отчетной даты,
- о составе аффилированных лиц, величине сделок, совершенных в отчетном периоде,
- об условных фактах хозяйственной деятельности
- об обеспечении обязательств,
- о реорганизации,
- о составе затрат на производство
- об ином использовании материалов, основных средств, финансовых вложений,
- о составе незавершенных капитальных вложений,
- сведения о порядке формирования отчета о движении денежных средств,
- о применении ПБУ 18/02,
- о кредитах и займах полученных,
- о раскрытии информации о структуре капитала, распределении и использовании чистой прибыли.

4.3. Общество применяет общую систему налогообложения.

4.4. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Активы стоимостью в пределах 100 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Списание этих активов на расходы производилось по мере ввода их в эксплуатацию по фактической стоимости каждого объекта.

Учет собственного имущества, которое передается в аренду, осуществляется на счете бухгалтерского учета 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Учет имущества, использование которого прекращено в связи с принятием решения о продаже, осуществляется на счете бухгалтерского учета 41. ДА «Долгосрочные активы к продаже».

Приложением к Приказу «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» от 31.12.2024 года утверждена учетная политика Общества. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

Справедливая стоимость, по которой признаны ППА, равна:

- справедливой стоимости предмета аренды, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается;
- сумме, по которой арендатор (лизингополучатель) привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

ФСБУ 25/2018 не применяется для договоров аренды (лизинга), которые заканчиваются до 31.12.2022 г. Стоимость имущества, полученного по таким договорам, определяется как общая сумма задолженности арендатора (лизингополучателя) перед арендодателем (лизингодателем), установленная условиями договора аренды (лизинга), т.е. общая сумма договора аренды (лизинга) без учёта выкупной цены имущества, с учетом НДС. Возврат арендодателю (лизингодателю) имущества по окончании договора аренды (лизинга) оформляется актом приема-передачи предмета лизинга.

Оценка готовой продукции, материально-производственных запасов, товаров при их выбытии производится по методу ФИФО (оценки по стоимости первых по времени приобретения). Оценка выпуска готовой продукции производится по фактической себестоимости.

При выпуске готовая продукция оценивается по плановой себестоимости с доведением до фактической после выполнения регламентных операций по расчету себестоимости. Выявление отклонений по выпущенной готовой продукции производится в конце месяца при выполнении операций по закрытию месяца. Выявленные отклонения фактической себестоимости от плановой увеличивают или уменьшают себестоимость каждой номенклатуры по конкретному месту хранения.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, задолженность по кредитам и займам, отнесены к долгосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как краткосрочные. Оценка ценных бумаг, по которым рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Оценка

долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

К обычным видам деятельности предприятия относятся:

- производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, понесенные в связи с получением доходов от основной деятельности.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать, как прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с основной деятельностью предприятия и учитываемые на счете 20 «Основное производство».

Все затраты производства, отражаемые по дебету счета 20 за месяц группируются в бухгалтерском учете в разрезе мест их возникновения, номенклатурных групп, статей затрат.

Затраты, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», собираются в течение месяца по дебету счета и списываются в конце отчетного периода в полном объеме в качестве условно-постоянных расходов непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, т.е. расходы, связанные с продажей готовой продукции (товаров, работ или услуг), признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг отчетного периода в полном объеме. Бухгалтерский учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат, по окончании месяца затраты списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

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.

Резерв по сомнительным долгам создается согласно «Положения о формировании резерва по сомнительным долгам и списании дебиторской и кредиторской задолженности» величина резерва по сомнительному долгу создается в разрезе контрагентов и договоров. При расчете величины резерва рассматриваются следующие положения: при наличии двух и более критериев признания задолженности сомнительной и сроке возникновения задолженности менее 180 дней величина резерва определяется на основании экспертной оценки сотрудников; при наличии двух и более критериев признака задолженности сомнительной и срока возникновения задолженности свыше 180 дней, но не менее 270 дней величина резерва определяется в размере 50 % от суммы сомнительной задолженности; при наличии признания задолженности сомнительной и срока возникновения задолженности свыше 270 дней, резерв создается на всю сумму сомнительной задолженности.

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 комиссионно осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений на наличие или отсутствие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Комиссия производит оценку обесценения на основании бухгалтерской отчетности, сведений о составе имущества, выписок ЕГРЮЛ, сведений из всех доступных источников об ухудшении финансового положения компании. Основными критериями обесценения являются: - для долей в уставных капиталах – размер чистых активов, динамика их изменения, прочие сведения о платежеспособности компаний – объектов инвестиций, отсутствие бизнес-проектов и планов развития. Для финансовых вложений в форме выданных займов – анализ платежеспособности заемщиков, динамика изменения показателей платежеспособности.

В случае наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Критерием существенности ошибки согласно ПБУ 22/2010 предусмотрено изменение более чем на 10 % от изменения состава показателей и доли соответствующей группы статей к сумме баланса и отчета о финансовом результате.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1 Информация о нематериальных активах

В бухгалтерском балансе в составе строки 1110 учитываются объекты нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в таблице 5.1.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	1 045	-	-	(25)	-	-	-	-	-	1 045	(25)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

счет 08	3 416 357,85
Рецептура клея из сухих компонентов для производства фанеры из шпона	19 737,94
Сертификат JAS	3 396 619,91
Итого	3 416 357,85

5.2 Информация об основных средствах

Основные средства, учитываемые на балансе Общества, отражаются по счетам:

- 01.01 «Основные средства». Основные средства, используемые организацией в своей хозяйственной деятельности (далее - ОС).
- 01.03 «Арендованное имущество». Право пользования активами, принятыми в аренду, в том числе финансовую (далее - ИПА).

В 2025 г. в связи с приобретением объектов, приемкой законченных строительством объектов, приняты к учету основные средства:

- машины и оборудование стоимостью 17 235 тыс. руб.;
- сооружения стоимостью 282 875 тыс. руб.;
- здания стоимостью 1 927 987 тыс. руб.;
- другие виды основных средств стоимостью 2 939 тыс. руб.

Обесценение основных средств отсутствует.

Информация об арендованных основных средствах содержится на забалансовом счете 001.

Информация о наличии и движении арендованных основных средств отражена в Таблице

5.2.1 Арендованные основные средства

Таблица 5.2.1

Наименование ОС	№ Инв.	Стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Производственный корпус (ЛЗ) Кабинет №111 (арендованный), 27:18:0000002:4258		20
Часть нежилого помещения (арендованное), пл.324 кв.м, 27:18:0000002:4258		778
ИТОГО:		798

5.2.2 Наличие основных средств (расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса)

Таблица 5.2.2

Расшифровка строки 1150 Основные средства	3 053 385
<i>Основные средства. Группа учета ОС (счета БУ: 01.1-02.1)</i>	<i>2 231 665</i>
Сооружения	282 803
Здания	1 929 093
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие основные средства	2 702
Машины и оборудование (кроме офисного)	16 927
Офисное оборудование	140
<i>Арендное имущество Группа учета ОС (счета БУ: 01.03-02.03)</i>	<i>2 696</i>
Земельные участки	2 696
<i>Незавершенное строительство 08.03</i>	<i>67 869</i>
<i>Иные незавершенные капитальные вложения 08.04.2</i>	<i>751 155</i>

Остаточная стоимость основных средств на конец периода 2024 г. составляет 5 621 тыс. руб., что соответствует строке 11501 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Остаточная стоимость основных средств в период 2025 изменилась (увеличилась) на 2 226 тыс. руб., в связи с приобретением основных средств.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Определение срока использования ППА устанавливается исходя из условий, прописанных в договорах аренды (лизинга).

5.2.3 Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 5.2.3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 132	2 110	-	-	1 326	-	-	6 132	3 435	6 132	3 435
	За 2024 г.	4 220	156	4 248	-	1 953	-	-	6 132	2 110	6 132	2 110

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств, лет:

Здания	имущество с СПИ от 1 года свыше 30 лет включительно
Сооружения	имущество с СПИ от 1 года свыше 30 лет включительно

Машины и оборудование (кроме офисного)	имущество с СПИ от 1,5 лет до 20 лет включительно
Офисное оборудование	имущество с СПИ от 2 лет до 7 лет включительно
Транспортные средства	имущество с СПИ от 1,5 лет до 20 лет включительно
Производственный и хозяйственный инвентарь	имущество с СПИ от 1 года до 20 лет включительно
Другие виды основных средств	имущество с СПИ от 5 лет до 20 лет включительно

5.3 Информация о запасах

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость запасов составила 70 386 тыс. руб. (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 5.2

Таблица 5.3.1 Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	164		549 367	(266 115)			X	X	289 416	-
	За 2024 г.			21 113	(14 949)			X	X	6 164	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	164		206 950	(169 167)			156 500	-	43 946	-
	За 2024 г.			21 113	(14 949)			30 244	-	6 164	-
Готовая продукция	За 2025 г.			62 046	(23 335)			-	-	38 710	-
	За 2024 г.			-	-			-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.			12 352	-			-	-	12 352	-
	За 2024 г.			-	-			-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.			-	-			-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-			-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.			264 786	(70 379)			-	-	194 407	-
	За 2024 г.			-	-			-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.			3 233	(3 233)			-	-	-	-
	За 2024 г.			-	-			-	-	-	-

Согласно учетной политике ООО «РФП ИД» резерв на обесценение запасов создается на конец отчетного года для запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо текущая рыночная их стоимость снизилась. В 2025 году таких запасов не обнаружено, обесценения не было.

Общество в 2025 годе не передавала запасы в залог (по залоговой стоимости) третьим лицам.

5.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 5.4.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г	1 566 715	-	3 020 369	5 685	(3 550 047)	1 042 722	-
	За 2024 г	345 686	-	2 121 159	1 100	(901 230)	1 566 715	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	84	-	22 890	-	(15 840)	7 134	-
	За 2024 г	6	-	1 657	-	(1 579)	84	-
Авансы выданные	За 2025 г	1 445 958	-	1 896 401	-	(2 462 328)	880 031	-
	За 2024 г	345 440	-	1 914 254	-	(813 736)	1 445 958	-
Прочая	За 2025 г	120 673	-	1 101 078	5 685	(1 071 879)	155 557	-
	За 2024 г	240	-	205 248	1 100	(85 915)	120 673	-
Итого	За 2025 г	1 566 715	-	3 020 369	5 685	(3 550 047)	1 042 722	-
	За 2024 г	345 686	-	2 121 159	1 100	(901 230)	1 566 715	-

5.4.2 Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в Таблицах 5.4.2.1-5.4.2.4

Таблица 5.4.2.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., руб.		Сумма задолженности на 31.12.2025 г., руб.	
		всего	в т. ч. внутригрупповая	всего	в т. ч. внутригрупповая
	60.02, Расчеты по авансам выданным				
1	АМУР СТАНКИ ООО			110	
2	АМУРСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ ООО			28	
3	БЕНЕДИКТОВ ДМИТРИЙ ЛЕОНИДОВИЧ ИП			530	-
4	ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО			160	-
5	ДВ ПРОМПЕРЕРАБОТКА ООО			2 456	-
6	ДИ БИ СИ ООО	337 327			-
7	ДНС РИТЕЙЛ ООО (КПП 254343001)			14	

8	ДРЕВМАШПЛИТ ООО	8 338			
9	ПИТЕРЛЕС СМК ООО	75 306			
10	ПК МИМ ООО			24	-
11	ПРОМЦЕНТР ООО	863 380		735 195	-
12	СЕРТИФИКАЦИЯ ПЛЮС ООО			13	
13	СИСТЕМ СЕРВИС ООО			34	
14	ТРИВИО АО			12	
15	УХП ПАО			12 185	
16	ФРЕЙТ ЛИНК АО			5	
17	ФРИДМАН СЕМЕН ЕФИМОВИЧ ИП			14	
18	ЦНИИФ НПО ООО			3 150	
19	ШАБУНИН ОЛЕГ ВЛАДИСЛАВОВИЧ ИП			5	
	60.32 Расчеты по авансам выданным (в у.е)				
1	ДРЕВМАШПЛИТ ООО	126 096		126 096	
2	ПИТЕРЛЕС СМК ООО	28 013			
3	ТЕХСЕРВИС ХАБАРОВСК ООО	7 498			
	Итого	1 445 958	-	880 031	-

Таблица 5.4.2.2 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2024 г.		Сумма задолженности на 31.12.2025 г.	
		всего	в том числе внутригрупповая	всего	в том числе внутригрупповая
1	76.01.1, Расчеты по имущественному и личному страхованию				
1.1	ВСК САО (КПП 997950001)	187	-		-
2	76.01.9, Платежи (взносы) по прочим видам страхования				
2.1	ДМС (РБП) (76.01.9)			92	
3	76.02 Расчеты по претензиям				
3.1	ДИ БИ СИ ООО		-	1 300	-
4	71, Расчеты с подотчетными лицами				
4.1	ФИЗ.ЛИЦА	92			
	Итого	279		1 392	-

Таблица 5.4.2.3 Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Сумма задолженности на 31.12.2025г.
	Межрайонная ИФНС № 8 по Хабаровскому краю	всего	всего
		120 346	154 095
1	68.02, Налог на добавленную стоимость		
2	68.04, Налог на прибыль		

3	68.10, Прочие налоги и сборы	20	
4	68.34, Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента		
5	68.01, НДС при исполнении обязанностей налогового агента		
6	68.90, ЕНП	28	69
7	69.01, Расчеты по социальному страхованию		
8	69.02.7, Обязательное пенсионное страхование		
9	69.03.1, Федеральный фонд ОМС		
	Итого	120 394	154 164

Таблица 5.4.2.4 Расчеты с покупателями, тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2023г.		Сумма задолженности на 31.12.2022г.	
		всего	Внутри-групповая	всего	Внутри-групповая
	62, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
1	АМУРСКАЯ ЛК ООО			298	298
2	АСХ ООО			4 938	4 938
3	ДИ БИ СИ ООО	11		5	
4	РФП ДРЕВЕСНЫЕ ГРАНУЛЫ ООО	72	72	11	11
5	ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО			1 882	1 882
	Итого	83	72	7 134	7 129

5.4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.4.3.1 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 049		557	(1 101)	4 505
	За 2024 г.	4 087		1 150	(188)	5 049
в том числе: Право пользование активами	За 2025 г.	5 049		557	(1 101)	4 505
	За 2024 г.	4 087		1 150	(188)	5 049
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 347 106	6 297 959	3 747	(3 968 869)	4 679 943
	За 2024 г.	362 248	2 966 052	738	(981 932)	2 347 106
в том числе: Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	462	1 010 167	-	(1 001 801)	8 828
	За 2024 г.	214	72 950	-	(72 702)	462
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 427	3 027 764	-	(2 790 091)	256 100
	За 2024 г.	4 624	894 941	-	(881 138)	18 427
Прочая	За 2025 г.	1 109	109 886	-	(99 833)	11 162
	За 2024 г.	614	17 097	-	(16 602)	1 109
Авансы полученные	За 2025 г.	-	20	-	(20)	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	2 327 108	2 150 122	3 747	(77 124)	4 403 853
	За 2024 г.	356 796	1 981 064	738	(11 490)	2 327 108
Итого	За 2025 г.	2 352 155	6 297 959	4 304	(3 969 970)	4 684 448
	За 2024 г.	366 335	2 966 052	1 888	(982 120)	2 352 155

5.4.4 Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.4.4.2-5.4.4.3

Таблица 5.4.4.2 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.

№ П/П	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024г.		Сумма задолженности на 31.12.2025г.	
		всего	Внутригрупповая	всего	Внутригрупповая
	60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
1	АВТОДРОМ ООО			38	
2	АЙТИ СФЕРА ООО	95			
3	АМУРСКАЯ ЛК ООО	3 752	3 752	106 123	106 123
4	АСХ ООО	7 358	7 358		
5	БЕРЕЖНАЯ ЕЛЕНА ИВАНОВНА ИП			260	
6	БЕРЦЕЛ ООО			2	
7	ВОСТОК СЕРВИС АМУР ООО	38		568	
8	ВОСТОКТЕХРЕЗЕРВ ТД ООО			335	
9	ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	7 156	7 156	21 114	21 114
10	ДИ БИ СИ ООО			119 282	
11	ДУБИНИН ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВИЧ ИП			54	
12	ЗАКЕЕВ АРТЕМ НИКОЛАЕВИЧ ИП			2	
13	ЗАХАРЧЕНКО АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ ИП			44	
14	ИМПОРТ ЛУБРИКАНТС ООО			285	
15	ИСРАИЛОВ РАВШАН НАИМОВИЧ ИП			2 153	
16	МАГИСТРАЛЬ ООО (ИНН 2706027079)			4	
18	МАЙНИНГ РЕСУРС ООО			108	
19	МАКАРЕНКО АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ ИП			107	
21	МАНСУРОВ ТИМУР ТОЛИБЖАНОВИЧ ИП	28			
22	МЕТАЛЛИН ООО			173	
27	НОМОКОНОВ ПАВЕЛ ЮРЬЕВИЧ ИП			9	
28	ПАРУС ООО (ИНН 2728000320)			219	
29	ПРОМЦЕНТР ООО			2 160	
30	ПЭС ООО (ИНН 2724242826)			436	
31	РЕГИОН ООО (ИНН 2703028250)			48	
33	САЯПИН НИКОЛАЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП			101	
34	СПЕКТР ООО (ИНН 2703065943)			105	
37	СТАНЦИЯ МЕХАНИЧЕСКОЙ ОЧИСТКИ ООО			30	
39	СТРАЖ ВОСТОК ООО			206	
40	ФОРСАЖ ООО			654	
41	ФОРТУНА ТОРГ ООО			2	

№ П/П	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024г.		Сумма задолженности на 31.12.2025г.	
		всего	Внутригруп повая	всего	Внутригруп повая
	60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
43	ЦЕНТР МЕДИЦИНСКИХ КОМИССИЙ ДЗЕМГИ ООО			84	
44	ЦЕНТР МЕДИЦИНСКИХ КОМИССИЙ МУ ООО			105	
47	ШУМЕЙКО ДМИТРИЙ ЭЛИКСОВИЧ ИП			161	
49	ШУТЬ АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ ИП			100	
50	ЭЛЕКТРОМОНТАЖАВТОМАТИКА ООО			671	
51	ЯРОСЛАВСКАЯ ФАНЕРА ООО			357	
	Итого	18 427	18 266	256 100	127 237

Таблица 5.4.4.3 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, тыс. руб.

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024г.		Сумма задолженности на 31.12.2025г..	
		всег о	Внутригру п повая	всег о	Внутригру п повая
	76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
1	АДМИНИСТРАЦИ Я ГОРОДА АМУРСКА	108			
2	АМУРСКАЯ ЛК ООО	274	274		
3	ФИЗ.ЛИЦА	9		156	
	70, Расчеты с персоналом по оплате труда				
1	ФИЗ.ЛИЦА	718		10 937	
	71, Расчеты с подотчетными лицами				
	ФИЗ.ЛИЦА			69	
	Итого	1 109	274	11 162	

5.5 Информация об остатках денежных средств.

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет 4 тыс. руб., из них:
- на расчетном счете – 4 тыс. руб.;

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составляет 199 531 тыс. руб., из них:
- на расчетном счете – 199 531 тыс. руб.

5.6 Информация о кредитах и займах (строка 1410, 1510)

Таблица № 5.6.1 Информация о движении заемных средств в течение отчетного периода, тыс.
руб.

№ Договора/ Займодавца	Срок возврата займа	Процент ная ставка, %		Задолженность по займам + % на 31.12.2024г.	Начисленн ые проценты за 2025 г.	Получено денежных средств в 2025г.	Погашено денежных средств в 2025г.	Задолженность по займам + % на 31.12.2025г.
РФП-250/2023 от 30.06.2023 договор займа (без %) АО «Дальлеспром»	31.12.2033	0	тыс. руб.	2 313 559		1 949 222	55 936	4 206 846
РФП-251/2023 от 30.06.2023 договор займа АО «Дальлеспром»	31.12.2026	7,5	тыс. руб.	13 549	3 747	200 900	21 188	197 007
Итого			тыс. руб.	2 327 108	3 747	2 150 122	77 124	4 403 853

Таблица № 5.6.2 Информация о задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025г. в разрезе основного долга и начисленных процентов, тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор займа	Сальдо по состоянию на 31.12.2025г.	
АО «Дальлеспром»	РФП-250/2023 от 30.06.2023 договор займа (без %)	Задолженность по займу	4 206 846
		Задолженность по процентам	
	РФП-251/2023 от 30.06.2023 договор займа	Задолженность по займу	193 860
		Задолженность по процентам	3 147
Итого по займу:			4 400 706
Итого по процентам:			3 147

Таблица № 5.6.3 Расшифровка строки 1410 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет				Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	Срок погашения	
67.03, Займы				
АО «Дальлеспром»	РФП-250/2023 от 30.06.2023 договор займа (без %)		по 31.12.2033г.	4 206 846
АО «Дальлеспром»	РФП-251/2023 от 30.06.2023 договор займа	7,5	По 31.12.2026г.	193 860
Итого				4 400 706

Таблица № 5.6.4 Расшифровка строки 1510 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет			Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	
67.04, Краткосрочные проценты по займам			
ОАО «Дальлеспром»	РФП-251/2023 от 30.06.2023 договор займа	7,5	3 147
Итого			3 147

5.7 Оценочные обязательства (строка 1540)

В 2025г. создано оценочное обязательство в части, приходящейся на неиспользованные отпуска, право на которые заработано в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г., в сумме 13 024 тыс. руб., с включением данной суммы в состав расходов текущего отчетного периода.

Таблица 5.6 Информация об оценочных обязательствах, отраженных в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2024г., тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 359	16 308	(4 643)	-	13 024
	За 2024 г.	78	2 090	(809)	-	1 359

Величина резерва определяется ежемесячно и рассчитывается как произведение количества дней отпуска, полагающегося сотруднику, и величины средней заработной платы этого сотрудника на последнее число каждого месяца.

Количество дней отпуска, полагающегося сотруднику, в целях расчета резерва, определяется пропорционально отработанному сотрудником времени, дающему право на получение отпуска с учетом положений Трудового кодекса РФ.

Резерв не начисляется в месяце, в котором сотрудник отработал менее 15 дней.

Одновременно с резервом на предстоящую выплату отпускных, признается резерв на будущее погашение обязательств по страховым взносам, который рассчитывается как произведение соответствующей регрессивной процентной ставки и суммы начисленного резерва по отпускным обязательствам на конец месяца.

Начисление резервов отражается бухгалтерской проводкой по дебету счетов учета расходов, связанных с производством и реализацией, счетов учета прочих расходов в корреспонденции с кредитом счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Раздел 6. Информация о доходах и расходах, отраженных в Отчете о финансовых результатах

6.1 Расходы и доходы от обычных видов деятельности

Коммерческие расходы (строка 2210)

тыс.руб.

Наименование	2024 год	2025 год
Амортизация основных средств (ТОРГ)		35
Заработная плата (ТОРГ)		1 581
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ) (ТОРГ)		240
Прочие коммерческие расходы (ТОРГ)		42
Прочие услуги производственного характера (ТОРГ)		547
Спецодежда (ТОРГ)		76
Страховые взносы (ТОРГ)		501
Услуги специализированного транспорта (автокраны и т.п.) (ТОРГ)		100
Услуги транспортировки грузов ж/д транспортом (ТОРГ)		111
Итого		3 233

Управленческие расходы (строка 2220)

тыс.руб.

Наименование	2024 год	2025 год
Амортизация основных средств (ОХР)	17	243
Аренда недвижимости (ОХР)	477	668
Взносы на НС и ПЗ (ОХР)	855	1 036
ГСМ для служебного транспорта (ОХР)		110
ДМС (ОХР)		443
Заработная плата (ОХР)	16 017	13 519
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (ИТ) (ОХР)	188	611
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (ИТ) (ОХР)	159	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ) (ОХР)	334	1 439
Канцелярские услуги и материалы (ОХР)		15
Командировочные расходы, проезд (ОХР)	993	166
Командировочные расходы, проживание (ОХР)	322	91
Командировочные расходы, суточные (ОХР)	136	31
Компенсация аренды жилья (ОХР)	1 926	654
Компенсация проезда работников по ТД (ОХР)	122	276
Консультационные услуги (ОХР)	1 326	
Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию (ОХР)	55	14
Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию (ОХР)		98
Мобильная связь (ОХР)	9	16
Налог на имущество (ОХР)		393
Обеспечение пожарной безопасности (ОХР)		9

Обеспечение сотрудников средствами СИЗ и СКЗ (ОХР)	20	131
Обращение с отходами производства и потребления (ОХР)	19	
Представительские расходы (ОХР)	11	9
Прочие общехозяйственные расходы (ОХР)	1	33
Прочие расходы на обеспечение безопасности (ОХР)	3 636	4 863
Прочие транспортные затраты (ОХР)		4
Расходные материалы ИТ (ОХР)		13
Расходы на обучение (ОХР)	25	34
Спецодежда (ОХР)	166	185
Списание стоимости малоценных ТМЦ (ОХР)	9	116
Страхование машин, оборудования (ОХР)		166
Страхование имущества (ОХР)		21
Страховые взносы (ОХР)	3 107	2 279
Транспортный налог (ОХР)		4
Услуги по техническому обслуживанию (ОХР)		37
Услуги сторонних организаций по ремонту (ОХР)		13
Услуги управления (кроме ЕИО) (ОХР)	2 940	2 335
Итого	32 870	30 075

6.2 Расходы и доходы от прочих видов деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2025 год все прочие доходы и расходы отражены свернуто

Таблица 6.2.1 Информация о доходах и расходах от прочих видов деятельности

Расшифровка строки 2340 Прочие доходы	
Прочие доходы всего, в т.ч.	16 089
<i>Доходы, полученные от передачи в аренду</i>	69
<i>Доходы, полученные при списании ТМЦ</i>	1
<i>Прочие внереализационные доходы (Объекты эксплуатации)</i>	10 100
<i>Реализация ОС</i>	3 909
<i>Штрафы, пени, неустойки, претензии к получению</i>	2 010
Расшифровка строки 2350 Прочие расходы	
Прочие расходы всего, в т.ч.	54 534
<i>Государственные пошлины</i>	10
<i>ГСМ</i>	17
<i>Доходы и расходы от реализации ТМЦ</i>	710
<i>Доходы и расходы от реализации фанеры</i>	16 531
<i>Заработная плата (91.02) не приним в НУ</i>	30
<i>Курсовые разницы</i>	59
<i>Материальная помощь</i>	91
<i>Подарки</i>	158
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	9 942
<i>Прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ</i>	431
<i>Прочие расходы социального характера (91.02) не приним в НУ</i>	2 139

<i>Расходы на корпоративные и культурные мероприятия</i>	421
<i>Расходы на услуги банков</i>	104
<i>Расходы по сод. и эксп. производственных подразделений, деят-ть которых приостановлена/не начата</i>	20 046
<i>Расходы, связанные с реализацией основных средств</i>	3 764
<i>Спонсорская помощь, благотворительность</i>	74
<i>Страховые взносы (91.02) не приним.в НУ</i>	4
<i>Транспортный налог (91.02)</i>	1
<i>Штрафы, пени по налогам (кроме налога на прибыль)</i>	2

Общество применяет ПБУ 18/02 для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНО и ПНА) и временных (ОНА и ОНО) налоговых разниц. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражены в бухгалтерском отчете Общества развернуто. Обязанность по уплате налогов выполнена Обществом в сроки, установленные законодательством о налогах и сборах.

Отложенный налоговый актив, отложенное налоговое обязательство по виду Основные средства, Внеоборотные активы, Готовая продукция, Доходные вложения в материальные ценности, расходы будущих периодов, резервы сомнительной задолженности образовались в связи наличием различных правил учета активов, которые установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах.

Таблица 6.2.2. Движение отложенных налоговых активов

Счет 09, Отложенные налоговые активы	28 242
Основные средства	337
Оценочные обязательства и резервы	3 256
Убытки прошлых лет	23 719
Арендные обязательства	930

Увеличился показатель отложенных налоговых активов на 31.12.2025г. по сравнению с данными, отражёнными в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024 г.

Таблица 6.2.3. Движение отложенных налоговых обязательств

Счет 77, Отложенные налоговые обязательства	3 134
Готовая продукция	345
Материалы	3
Незавершенное производство	21
Основные средства	712
Полуфабрикаты	2 053

Разницы в отчетном периоде образовались в связи различным порядком признания расходов для целей налогового учета и бухучета.

Раздел 7. Сведения о порядке формирования отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств за 2025 год составлен в соответствии с ПБУ 23/2011.

В отчете о движении денежных средств отражаются отдельно денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций. Возвраты платежей поставщикам, прочим дебиторам и кредиторам за товары работы, услуги, излишне перечисленной государственной пошлины имеющие место в одном отчетном периоде, возмещение расходов, в рамках агентских договоров, отражены свернуто по строкам платежей каждого из потоков. Возврат предоплаты, излишне перечисленной покупателям, также отражен в отчете свернуто по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» отчета.

В 2025 году денежные потоки организации между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными.

Суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержало из доходов работников и перечислило в бюджет, а так же суммы уплаченных страховых взносов отражены по строке 4122 Отчета о движении денежных средств в составе денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Раздел 8. Сведения о показателях, достигнутых в ходе реализации инвестиционного проекта по соглашению об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1/P-960 от 14 марта 2024 г.

В рамках реализации Инвестиционного проекта «Строительство цеха по производству фанеры, г. Амурск», предусмотренного соглашением об осуществлении деятельности на территории опережающего развития №1/P-960 от 14 марта 2024 г. ООО «РФП ИД» по состоянию на 31.12.2025 завершены подготовка и оформление земельного участка, проектно-изыскательские работы, выполняются строительно-монтажные работы (физически работы закончены, находятся в стадии оформления документов), выполняется приобретение оборудования и материалов (часть оборудования введено в эксплуатацию, остальное в стадии пуско-наладочных работ и оформления документов), выполняется ввод в эксплуатацию объектов капитального строительства (получено разрешение на ввод в эксплуатацию, оформляются недостающие бухгалтерские документы для постановки на учёт).

Общая сумма профинансированных по состоянию на 31.12.2025 г. капитальных вложений в проект составляет с даты заключения соглашения 3 178 400 699 рублей (без НДС), сумма освоенных капитальных вложений (с даты заключения соглашения) - 3 061 314 642 рублей (без НДС).

В рамках реализации проекта по состоянию на 31.12.2025 создано 130 новых рабочих мест, количество трудоустроенных работников - 101 человек.

Раздел 9. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 («События после отчетной даты»).

Раздел 10. Непрерывность деятельности

Спрос на продукцию Общества является стабильным. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляют 82 875 тыс. руб. Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составили 1 531 667 тыс. руб., а краткосрочные обязательства составили 292 261 тыс. руб.

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

Общество обладает ресурсами, которые позволили бы ему незамедлительно выполнить требования кредиторов о погашении задолженностей. Однако, 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 некоторые сомнения 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 производства и увеличение объемов сбыта продукции.

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

Дополнительно Обществом на 2026 год запланированы следующие мероприятия по приведению размера внеоборотных активов и размера краткосрочных внутригрупповых обязательств к положительной ликвидности:

- Продолжить работу по оптимизации логистических потоков и производственных процессов;
- Продолжить оптимизацию существующих технологий и внедрение новых

Осуществление данных мероприятий позволит сократить расходы Общества и повысить норму прибыли от производства продукции.

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

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния СВО, санкций к РФ. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции и 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. 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 11. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

Раздел 12. Информация о подверженности деятельности Общества хозяйственным рискам

В настоящее время руководством Общества проведен анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Были выделены следующие риски:

- Экономическая нестабильность в отрасли, возможность увеличения таможенных пошлин, ослабление курса рубля.

- Риск изменения цен на продукцию в течение года, который не всегда сопоставим с изменениями входящих цен на сырье и материалы, работы и услуги, которые Общество использует в своей деятельности.

- Риск ужесточения правил таможенного контроля и таможенных пошлин, несовершенство российского корпоративного законодательства, недостатки судебной системы, которые в дальнейшем могут негативно отразиться на финансовых результатах деятельности компании.

- Экологические риски, связанные с производственной деятельностью Общества, системой экологического менеджмента, а также степенью прозрачности ее деятельности в области охраны окружающей среды, достаточно низки.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

Изучение рыночных цен на продукцию, 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 все возможные меры для снижения возможных последствий.

Генеральный директор

27.02.2026



Р.В. Романовский