

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы» за 2025 год, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Раздел 1. Сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы» (сокращенное название: ООО «РФП ДГ», далее - Общество) зарегистрировано 30.12.2016г., ОГРН 1162724091970. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 27 № 002339252 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Хабаровска 30.12.2016г.

Постановка на налоговый учет была осуществлена в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по Хабаровскому краю 30.12.2016 выдано свидетельство серии 27 № 002339253. Обществу присвоен ИНН 2706025561, КПП 270601001.

Согласно Свидетельству, удостоверяющему регистрацию юридического лица в качестве резидента территории опережающего социально-экономического развития, в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2014г. № 473-ФЗ «О территориях опережающего развития в Российской Федерации» в реестр резидентов территории опережающего социально-экономического развития «Комсомольск», созданной на территории муниципальных образований «Город Комсомольск-на-Амуре», «Город Амурск» и «Солнечный муниципальный район» Хабаровского края внесена запись о регистрации ООО «РФП Древесные гранулы» в качестве резидента территории опережающего социально-экономического развития за регистрационным номером: 27000000185, дата регистрации – 11.10.2017г.

1.2 Место нахождения Общества: Российская Федерация, 682645, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 8А. Юридический адрес соответствует фактическому месту нахождения Общества.

1.3 Система органов управления:

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

1.3.1 Высший орган - общее собрание участников Общества.

Участниками Общества являются (на дату составления настоящих пояснений):

- АО «Дальлеспром», доля участия 51%, адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина 23а, в отношении которого во исполнение обязанностей, предусмотренных ст. 6.1 Федерального закона РФ от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» проведена процедура установления бенефициарного владельца. В соответствии с информацией, имеющейся у Общества, бенефициарный владелец-физическое лицо отсутствует. Косвенным (через третьих лиц) владельцем 75% акций АО «Дальлеспром» является компания Иида Холдинг Групп Со., ЛТД. (Япония). Компания является публичной компанией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России (Указание Банка России от 11.11.2019 № 5312-У) - 49 % доли в уставном капитале Общества принадлежит самому Обществу. Доля перешла к Обществу в порядке, предусмотренном пунктом 2 статьи 23 ФЗ об обществах с ограниченной ответственностью 25.08.2002, запись в ЕГРЮЛ внесена 05.09.2022. Действительная стоимость доли участника, прекратившего право на долю, равна нулю из-за отрицательной стоимости чистых активов, выплаты участнику не производились, фактические затраты по выкупу доли Обществом, подлежащие отражению на 81 счете «Собственные доли, принадлежащие обществу», также равны нулю. Руководство Общества подтверждает, что раскрытие в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ситуации с собственными долями является полным и достаточным для понимания структуры капитала пользователями, искажение классификации в структуре собственного капитала отсутствует и не вводит в заблуждение относительно финансового положения Общества.

Руководство Общества осведомлено о требованиях ст. 24 Федерального закона № 14-ФЗ «Об ООО», согласно которым доля, перешедшая к Обществу, должна быть распределена, продана или погашена в течение одного года со дня её перехода к Обществу. На отчетную дату Общество продолжает владеть собственной долей номинальной стоимостью 120 103 тыс. руб., перешедшей к нему в 2022 году. Руководством Общества решено провести собрание участников с целью рассмотрения вопроса дальнейшего распределения доли и принятия соответствующего решения. Реализация данных мер позволит привести правовой статус Общества в соответствие с требованиями действующего законодательства.

1.3.2 Лицами, занимающими должность единоличного исполнительного органа Общества, являлись:

с 01.06.2023г. по 30.09.2025г. должность генерального директора занимал Кривель Павел Михайлович;

с 01.10.2025г. по настоящее время на должность генерального директора Общества занимает Путилин Григорий Иванович.

1.4 Основные виды деятельности, согласно ОКВЭД:

16.29.15 - производство топливных гранул и брикетов из отходов деревопереработки;

35.12 - передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

35.30- производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;

36.00 - забор, очистка и распределение воды;

46.90 - торговля оптовая неспециализированная;

52.10.9 - хранение и складирование прочих грузов;

52.24 - транспортная обработка грузов;

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Текущая деятельность Общества в 2025 г. заключалась в осуществлении деятельности по производству топливных гранул (пеллет) в г. Амурске.

Численность работающих на 31.12.2025 г. – 52 человек (на 31.12.2024 г. – 58 человек).

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 50 человек (за 2024 год – 50 человек).

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

1.4 Размер уставного капитала на 31.12.2025 г.- 245 108 040 руб., в том числе собственная доля ООО 120 102 940 руб.

1.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. – (877 008) тыс. руб.

1.6. По состоянию на 31.12.2025 г. размер чистых активов Общества составляет отрицательную величину (631 900) тыс. руб.

1.7. Ведение бухгалтерского учета с 01.09.2022г. осуществляет АО «Дальлеспром» (договор от 01.09.2022 № РФП-694/2022, Дополнительное соглашение № 1 от 01.07.2024), ООО «Амурская ЛК» (договор №-ДГ-430/2018, дополнительное соглашение № 7 от 01.07.2024)

1.8. Аудитор Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Аудитор Общества осуществляет независимую проверку годовой бухгалтерской отчетности Общества с целью выражения мнения о достоверности на отчетную дату бухгалтерской отчетности Общества. В соответствии с пп.7 п.2 ст.5 Устава Общества Аудитор Общества подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

Аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая Группа «Финансы», ОГРН 1175476085949. Юридический адрес: 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ядринцевская, д. 68/1.

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:

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанных сторон в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанных сторон обыкновенных акций акционерного общества, %
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 юридическое лицо	14.01.2022	---	---
2	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Limited	ул. Омиру 64, Имперіум Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	24.12.2009	---	---
3	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	01.03.2006	51	---
4	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 юридическое лицо	24.09.2008	---	---
5	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 юридическое лицо	20.12.2021	---	---
6	Общество с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания»	682640, Хабаровский край, г. Амурск, Машиностроитель ей шоссе, д. 6, корп. а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	15.12.2009	---	---
7	Акционерное общество	682718,	Лицо принадлежит	19.02.1998	---	---

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанных сторон в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанных сторон обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	«Шелеховский комплексный леспромхоз»	Хабаровский край, Комсомольский район, п. Ягодный, ул. Набережная, д. 7	к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо			
8	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 юридическое лицо	28.05.2020	---	---
9	Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»	Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, д. 50.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	18.05.2013	---	---
10	Общество 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 акционерное общество	01.03.2006	---	---
11	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 юридическое лицо	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 юридическое лицо	31.08.2022	---	---
13	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 юридическое лицо	21.06.2023		
14	Бердников Виктор Алексеевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.10.2025	---	---
15	Путилин Григорий Иванович	Нет согласия на раскрытие информации	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 2. Лицо	01.10.2025	---	---

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанных сторон в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанных сторон обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
			осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества			
16	Глинский Виталий Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.06.2023		
17	Романовский Роман Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	16.06.2023	---	---
18	Ховрич Людмила Геннадьевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.01.2025	---	---
19	Инютин Василий Александрович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	24.09.2024	---	---
20	И Эдуард Канчунович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.03.2025	----	---
21	Чжан Андрей Николаевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	09.04.2025	----	---
22.	Безруков Дмитрий Михайлович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	29.03.2025	----	---
23.	Назаркин Александр Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	01.10.2025	----	---

Раздел 3. Информация об операциях со связанными сторонами.

В течение 2024-2025 гг. имели место следующие операции со связанными сторонами:

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2024г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2025г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2025г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
АО «Дальлеспром»	Участник общества	РФП-223/2024 от 13.03.2024 купля-продажа имущества	255 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 255 тыс. руб. (оплачено контрагенту)			
		Без договора (с поставщиком)		-4 тыс. руб.		-4 тыс. руб.
		Договор РФП-694/2022	4 661 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 753 тыс. (оплачено контрагенту)	- 4377 тыс. руб.	3691 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 7760 тыс. (оплачено контрагенту)	- 307 тыс. руб.
		Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017	16 199 тыс. руб. (начислены проценты); 500 тыс. руб. (возвращена сумма долга)	- 215 500 тыс. руб. (сумма основного долга); - 107 930 тыс. руб. (сумма %)	12 404 тыс. руб. (начислены проценты); 86980 тыс. руб. (возвращена сумма долга)	- 128 520 тыс. руб. (сумма основного долга); - 120334 тыс. руб. (сумма %)
		Договор займа РФП-784/2021 от 21.09.2021	11 632 тыс. руб. (начислены проценты); 500 000 тыс. руб. (возвращена сумма долга)	- 154 600 тыс. руб. (сумма основного долга) - 38 846 тыс. руб. (сумма%)	10420 тыс. руб. (начислены проценты); 27970 тыс. руб. (возвращена сумма долга)	- 126630 тыс. руб. (сумма основного долга) - 49266 тыс. руб. (сумма%)
		Агентские услуги № УК – 38/17 от 01.10.2017 г.	3 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	-3 тыс. руб.	3 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 6 тыс. (оплачено контрагенту)	-1 тыс. руб.
		Соглашение о замене стороны б/н от 28.06.2022		-1 700 000 тыс. руб.		-1 700 000 тыс. руб.
		РФП-944/2025 от 01.10.2025 купля-продажа лесопроизведения			1228 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 759 тыс. (оплачено контрагенту)	- 470 тыс. руб.
		РФП-023/2024 от 03.02.2024 юридические услуги			200 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 200 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	
ООО «Амурская лесопромышленная компания»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлеспром»	Без договора	620 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 30 тыс. руб. (взаимозачет задолженности)	- 590 тыс. руб.	245 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 835 тыс. руб. (взаимозачет задолженности)	-

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2024г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2025г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2025г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
		АЛК-66/2023 от 01.03.2023 аренда движимого имущества	10 310 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 17 893 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 859 тыс. руб.	10 310 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 10 310 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 859 тыс. руб.
		АЛК-61/2021 от 31.03.2021 г.	158 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 158 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 26 тыс. руб.	158 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 171 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 13 тыс. руб.
		ДГ-278/2020 от 24.11.2020	374 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 375 тыс. руб. (оплачено контрагентом)		373 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 374 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 1 тыс. руб.
		РФП-354/2024 от 27.04.2024 медицинские услуги	133 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 79 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 54 тыс. руб.	142 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 188 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	- 9 тыс. руб.
		РФП-943/2024 от 01.10.2024 договор поставки	12 373 тыс. руб. (предъявлено контрагентом);	-12 373 тыс. руб.	13 206 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 833 тыс. руб. (оплачено контрагентом)	-
		Договор на оказание услуг № ДГ – 430/2018 от 15.12.2018	5 537 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 9 351 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-369 тыс. руб.	4 430 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 4 429 тыс. руб. (оплачено контрагенту) 233 тыс. руб. (взаимозачет)	-136 тыс. руб.
		РФП-946/2024 от 01.10.2024 ТМЦ	24 тыс. руб. (предъявлено контрагенту); 24 тыс. руб. (оплачено контрагентом)		476 тыс. руб. (предъявлено контрагенту); 90 тыс. руб. (оплачено контрагентом) 386 тыс. руб. (взаимозачет)	-
		РФП-321/2024 от 01.04.2024 агентский договор			1448 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 1382 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-66 тыс. руб.
		Договор АЛК-87/2021 от 01.04.2021, услуги по обеспечению КПП	4 320 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 4 680 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-360 тыс. руб.	4 320 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 4 320 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-360 тыс. руб.

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2024г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2025г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2025г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
		Договор поставки № ДГ-29/2019 от 01.02.2019	14 976 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 22 421 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-24 тыс. руб.	1 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 25 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	
		Договор АЛК-79/2019 от 05.11.2019 г.	18 555 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 40 392 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 20 427 тыс. руб.	5875 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 25515 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 787 тыс. руб.
		Договор № ДГ-77/2021 от 23.04.2021	144 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 132 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 36 тыс. руб..	144 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 168 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 12 тыс. руб.
		Договор аренды земельного участка № АЛК-149/2018 от 19.06.2018	1 тыс. руб. (оплачено контрагенту)			-
		Договор аренды земельного участка № АЛК-60/2021 от 15.03.2021	590 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 553 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 98 тыс. руб.	590 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 640 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 49 тыс. руб.
		Договор аренды земельного участка № АЛК-78/2018 от 15.06.2018	1 тыс. руб. (оплачено контрагенту)			-
		Договор аренды земельного участка № АЛК-220/219	3 тыс. руб. (оплачено контрагенту)			-
		РФП-943/2024 от 01.10.2024 реализация ТМЦ, ГСМ, прочие материалы		-	12 777 тыс. руб. (предъявлено контрагенту) 10 889 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 1888 тыс. руб.
		Договор ДГ-26/2022 от 01.03.2022	40 тыс. руб. (оплачено контрагентом) 40 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)			
		Договор аренды земельного участка № АЛК-217/2019	2 тыс. руб. (предъявлено контрагенту) 1 тыс. руб. (оплачено контрагентом)		1 тыс. руб. (предъявлено контрагенту) 1 тыс. руб. (взаимозачет)	-

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2024г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2024г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2025г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2025г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
ООО «Амурстрой-Холдинг»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлес пром»	РФП-588/2024 от 01.06.2024 предоставление спецтехники	817 тыс. руб. (оплачено контрагенту); 960 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	143 тыс. руб.	286 тыс. руб. (оплачено контрагенту); 486 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	-57 тыс. руб.
		Без договора		-12 тыс. руб.	15 тыс. руб. (взаимозачет задолженности) 3 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	
		РФП-945/2024 от 01.10.2024 договор поставки			15 тыс. руб. (взаимозачет задолженности) 15 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	
Акционерное общество «Амурское Предприятие Промышленного Железнодорожного Транспорта»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлес пром»	Договор на подачу-уборку № ДГ-423/2018	21 861 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 22 711 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 2 974 тыс. руб.	24 808 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 18 230 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 9 553 тыс. руб.
Общества с ограниченной ответственностью «Торговый дом РФП»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлес пром»	Без договора (с покупателем)	320 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	320 тыс. руб.	43 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	363 тыс. руб.
		РФП-1243/2021 от 13.12.2021	77 тыс. руб. (оплата контрагенту) 77 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)		77 тыс. руб. (оплата контрагенту) 77 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	
		ДГ-180/2023 от 01.07.2023 купли-продажи древесных гранул	362 203 тыс. руб. (оплачено контрагентом) 412 094 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	74 137 тыс.руб.	530 895 тыс. руб. (оплачено контрагентом) 598 669 тыс. руб. (предъявлено контрагенту)	141 911 тыс.руб.
Общество с ограниченной ответственностью «ДВИТ»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлес пром»	РФП-658/2022 от 20.09.2022 оказание ИТ услуг	2 065 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 2 065 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 172 тыс. руб.	2 371 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 2 328 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 216 тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью «РФП Инженерная древесина»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлес пром»	РФП-458/2023 от 01.12.2023 субаренда земельного участка	67 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	-73 тыс. руб.	67 тыс. руб. (предъявлено контрагентом) 129 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-11 тыс. руб.

В течение 2025 года краткосрочные вознаграждения - фонд оплаты труда основного управленческого персонала составил 5 939 тыс. руб. (включая резерв на отпуск 745 тыс. руб), в том числе: НДФЛ 669 тыс. руб. и страховые взносы 466 тыс. руб.

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

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Налоговым кодексом РФ, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (ред.11.04.2018г) «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженности 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 и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в п.4 Стандарта, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, на счет МЦ04, в разрезе материально-ответственных лиц, в количественном учете. Порядок учета таких активов установлен п. 1.1 настоящей Учетной политики.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, счет 03.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение проводится ежегодно, в конце отчетного года по состоянию на «31» декабря.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Не подлежат амортизации: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции); используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая,

когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость, начисление амортизации по нему возобновляется.

Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, предоставляемое организации другими лицами, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у организации возникает право на получение такого возмещения.

К объектам капитальных вложений относятся затраты в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Оценка капитальных вложений определяется в порядке, предусмотренном п. 9 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Капитальные вложения по их завершении, после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 6/2020 применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Организация производит единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец отчетного периода, согласно расчета: первоначальная стоимость (с учетом переоценок) за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с новыми положениями учетной политики.

Балансовую стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с их корректировкой, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списывается на нераспределенную прибыль.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» (далее - ППА) к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования актива погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Периодичность начисления процентов - ежемесячное начисление.

Срок полезного использования (далее - СПИ) ППА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ППА начисляется линейным способом.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого

предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также не предусмотрена возможность выкупа арендатором предмета); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

предмет аренды – объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого в течение времени не изменяются (земельные и лесные участки, водные объекты, пр. объекты природопользования).

срок аренды - 12 месяцев или меньше;

стоимость аналогичного нового ОС не превышает 300 000 руб.;

права арендатора в отношении объекта ограничены, цель использования объекта аренды определяется арендодателем;

арендодатель имеет право расторгнуть договор досрочно и изъять оборудование.

Если в отношении объекта принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, такой объект учитывается на забалансовом счете, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при сдаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В случае получения имущества в аренду (лизинг) и последующей сдачи этого имущества в субаренду Организацией признается инвестиция в аренду. При этом по первоначальному договору аренды создается право пользования активом.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

В целях определения чистой инвестиции в аренду справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Арендодатель признаётся получателем всех экономических выгод и рисков при наличии в договоре аренды любого из следующих условий:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (природные объекты: земельные участки, водоемы и т.п.);

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Переходные положения

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

Арендатор по каждому договору аренды при выполнении условий для отнесения к объекту учета аренды одновременно признает на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости (стоимости приобретения предмета лизинга, указанного лизингодателем), а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, установленной внутренним приказом организации. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Финансовые вложения

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

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

Не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года комиссионно 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.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, и т.д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на за балансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Заемные обязательства

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 бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым 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 субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы, недоимки и т.д.).

Дебиторская задолженность определяется исходя их 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. Резерв по сомнительным долгам создается за счет прочих расходов.

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:

- производство пеллет и отходов лесопиления;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов 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.

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, учитываются как прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности, в себестоимость не включаются, в отчете о финансовых результатах отражаются обособлено.

Изменение Учетной политики

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. В течении 2025г. изменений в учетную политику не вносились.

Раздел 5. Сведения об отдельных активах и обязательствах

5.1. Информация об основных средствах.

5.1.1 Информация об основных операциях с основными средствами:

В 2025 г. в связи с приобретением объектов, приемкой законченного строительством временных объектов, созданных на период строительства, приняты к учету основные средства:

- машины и оборудование стоимостью 1 447 тыс. руб.;

- сооружения стоимостью 422 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 5.1.1

Табл. 5.1.1 Арендованные основные средства

Наименование ОС	№ Инв.	Стоимость на 31.12.2025г., тыс. руб.
Измельчитель (арендованный) с горизонт. загрузкой MORBARK 3000X WOOD HOG, 2022 г.в., сер. №196-1030	00-007052	8 592
Нежилое помещение 19 кв.м по адресу г. Амурск, ш. Машиностроителей, 6А	00-002502	28
Пандус для отгрузки щепы, 27:18:0000002:4282	00-005873	132
Склад пиломатериалов и мебели (8475,3 кв.м), кад №27:18:0000002:976	00-005878	120

Часть ЖД пути протяженностью 284 м, 27:18:0000002:4075	00-005875	492
ИТОГО:		9 364

Информация о наличии и движении собственных основных средств отражена в Таблице 5.1.2.

Таблица 5.1.2 Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	2 665 254	(1 036 427)	1 869	-	-	(259 106)	-	-	2 667 123	(1 293 784)
	5210	за 2024г.	2 635 906	(784 818)	-	(404)	197	(251 805)	-	-	2 665 254	(1 036 427)
В том числе: Транспортные средства	5201	за 2025г.	51 042	(40 205)	-	-	-	(6 233)	-	-	51 042	(46 438)
	5211	за 2024г.	51 042	(34 161)	-	-	-	(6 044)	-	-	51 042	(40 205)
Сооружения	5203	за 2025г.	699 867	(260 326)	422	-	-	(67 167)	-	-	700 289	(325 953)
	5213	за 2024г.	699 867	(191 842)	-	-	-	(68 484)	-	-	699 867	(260 326)
Здания	5204	за 2025г.	542 808	(127 547)	-	-	-	(32 163)	-	-	542 808	(159 711)
	5214	за 2024г.	542 808	(95 458)	-	-	-	(32 090)	-	-	542 808	(127 547)
Офисное оборудование	5205	за 2025г.	119	(65)	-	-	-	(31)	-	-	119	(96)
	5215	за 2024г.	119	(35)	-	-	-	(30)	-	-	119	(65)
Другие виды основных средств	5206	за 2025г.	6 970	(5 698)	-	-	-	(507)	-	-	6 970	(6 168)
	5216	за 2024г.	6 970	(5 152)	-	-	-	(545)	-	-	6 970	(5 698)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2025г.	1 239 404	(602 586)	1 447	-	-	(153 004)	-	-	1 240 850	(755 417)
	5217	за 2024г.	1 210 055	(458 170)	-	(404)	197	(144 613)	-	-	1 239 404	(602 586)
Земельные участки	5208	за 2025г.	125 044	-	-	-	-	-	-	-	125 044	-
	5218	за 2024г.	125 044	-	-	-	-	-	-	-	125 044	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.3 Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений отражена в Таблице 5.1.3.

Таблица 5.1.3 Наличие и движение незавершенных капитальных вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	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 (2023 г.)	27 913	43 811	(18 317)	(45 284)	8 123
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего (2024 г.)	8 123	23 252		(29 752)	1 623
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего (2025 г.)	1 623	1 869		(1 869)	1 623

5.2 Информация о запасах

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость запасов составила 66 534 тыс. руб. (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 5.2

Таблица 5.2 Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина на резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло			себестоимость	величина на резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости	убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2025г.	70 386	-	1 152 435	(1 155 596)	-	-	X	66 534	
	5420	за 2024г.	148 477	-	1 414 439	(1 499 322)	-	-	X	63 594	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	68 388	-	84 312	(102 830)	-	-	81 299	49 870	-
	5421	за 2024г.	57 736	-	96 605	(85 817)	-	-	139 091	68 388	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	1 308	-	420 450	(405 093)	-	-	-	16 665	-
	5422	за 2024г.	5 345	-	347 925	(351 962)	-	-	-	1 308	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	518 385	(518 385)	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	440 220	(440 220)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	129 288	(129 288)	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	650	-	100 781	(100 741)	-	-	-	690	-

Согласно учетной политике ООО «РФП ДГ» 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.

5.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность (строка 1230 «дебиторская задолженность» ББ) на начало отчетного периода имеет значение 80 677 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 5 175 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 68 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 867 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 74 567 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец периода имеет значение 145 770 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 334 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 712 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 449 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 142 275 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам на создавался.

5.3.1 Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в Таблицах 5.3.1.1-5.3.1.2

Таблица 5.3.1.1 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. НДС	итого	в т.ч. внутригрупповая	всего	в т.ч. НДС	итого	в т.ч. внутригрупповая
	60.02, Расчеты по авансам выданным								
1	ПАО «ДЭК»	2904	484	2 420	-	-	-	-	-
2	ОАО «РЖД»	13	2	11	-	39	6	33	-
3	БАСТИОН ДВ ООО	-	-	-	-	10	2	8	-
4	ООО «АСХ»	143	24	119	143	-	-	-	-
5	ИП Беломестных Павел Андреевич	695	116	579	-	-	-	-	-
6	ООО ДНС Ритейл	10	2	8	-	97	16	81	-
7	ООО ДВ Камень	119	20	99	-	-	-	-	-
8	ВЕАР СЕРВИС ООО	-	-	-	-	338	56	282	-
9	ООО СИК	2	1	1	-	-	-	-	-
10	ИНФИНИТИ ООО	-	-	-	-	276	46	230	-
11	ИП БИРЮКОВА (ШМАКОВА) ВИАЛЕТТА ВИКТОРОВНА	7	1	6	-	7	1	6	-
12	СПЛЮХИН АЛЕКСЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИП	-	-	-	-	18	-	18	-
13	ООО ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ (КПП 997650001)	-	-	-	-	21	4	17	-
14	ТЕХНИКА ПЕЧАТИ ООО	-	-	-	-	17	3	14	-

15	ООО ТЛК ВЛ ЛОДЖИСТИК	349	58	291	-	349	58	291	-
16	ЭКОСЕРВИС ООО	-	-	-	-	76	-	76	-
	60.32 Расчеты по авансам выданным (в у.е)								
1	ООО Агрокомплект ТД	864	144	720	-	864	144	720	-
2	ООО «Десмос»	92	15	77	-	-	-	-	-
3	ОТАВА ООО	-	-	-	-	221	37	184	-
	Итого	5 175	867	4 331	-	2 334	373	1960	-

Таблица 5.3.1.2 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, тыс. руб.

№ по порядку	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	СЕМИКОПЕНКО АНАСТАСИЯ ЭДУАРДОВНА	43	-	-	-
2	ООО ПОЛИМЕР ДВ	25	-	-	-
3	76.01 Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	-	-	621	-
4	ОСФР ПО ХАБАРОВСКОМУ КРАЮ И ЕАО	-	-	1	-
5	ФТС РОССИИ	-	-	80	-
6	РЖД ОАО (КПП 997650001)	-	-	10	-
	Итого	68	-	712	-

Таблица 5.3.1.3 Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб.

№ по порядку	Наименование налога	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Сумма задолженности на 31.12.2025г.
		всего	всего
	Межрайонная ИФНС № 8 по Хабаровскому краю		
1	68.10, Прочие налоги и сборы	53	138
2	68.90, ЕНП	814	311
	Итого	867	449

Таблица 5.3.1.4 Расчеты с покупателями, тыс. руб.

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024г.		Сумма задолженности на 31.12.2025г.	
		всего	внутригруппов ая	всего	внутригрупповая
	62 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				

2	ООО Полимер ДВ	74	-	-	-
3	ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП	74 457	74 457	142 275	142 275
5	ИП Беломестных Павел Андреевич	36	-	-	-
	Итого	74 567	74 567	142 275	142 275

5.3.2 Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.3.2.1-5.3.2.2
Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляет 1 762 084 тыс. руб., в том

числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 44 679 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 1 700 582 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 6 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 2 261 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 14 555 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 1 757 105 тыс. руб., в том

числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 34 275 тыс. руб.;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 1 700 497 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 2 826 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 19 503 тыс. руб.

Таблица 5.3.2.1 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	ООО «Амурская ЛК»	35 218	35 218	4 180	4 180
2	АВТОДРОМ ООО	-	-	8	-
3	АНТЕЙ ООО	-	-	4 460	-
4	Биг Бэг ДВ ООО	343	-	343	-
5	ООО «Амурстрой холдинг»	12	12	57	57
6	АО «АППЖТ»	2 974	2 974	9 553	9 553
7	ООО Белтимпэкс ДВ	24	-	24	-
8	ООО «Брами»	18	-	-	-
9	ООО ВОСТОКТЕХРЕЗЕРВ ТД	45	-	5	-
10	ООО МАЙНИНГ РЕСУРС	89	-	-	-
11	ООО «Водоканал»	55	-	-	-
12	ВЕСТ ОЛ ООО	-	-	2 590	-
13	ВИКТОРИЯ ООО (ИНН 2700048428)	-	-	234	-
14	ДЭК ПАО (КПП 997650001)	-	-	4 926	-
15	ИП ДУБИНИН ВЛАДИМИР ГЕОРГИЕВИЧ	12	-	18	-
16	АО «Дальлеспром»	4 385	4 385	782	782
17	ИКЦ НОУ ДПО	21	-	19	-
18	ООО ДВИТ	172	172	216	216
19	ООО ВОСТОК СЕРВИС АМУР	60	-	181	-
20	ИП Закеев Артем Николаевич	9	-	36	-
21	ООО РЕМСПЕЦТЕХ ДВ	27	-	27	-
22	ИП Исроилов Равшан Наимович	223	-	607	-
23	ИНЖЕНЕРНАЯ КОМПАНИЯ ООО	-	-	149	-

№ 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				
24	КАРАГИ ТД ООО	-	-	87	-
25	ООО ДНС РИТЕЙЛ (КПП 270345003)	1	-	-	-
26	ИП Макаренко Александр Анатольевич	182	-	213	-
27	ИП ЗАХАРЧЕНКО АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	44	-	10	-
28	ООО МЕТИЗ КОМПЛЕКТ	5	-	-	-
29	ИП Семченко Андрей Александрович	390	-	969	-
30	ООО Омникомм Комсомольск	1	-	1	-
31	САЯПИН НИКОЛАЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП		-	38	-
32	ООО «Станция механической очистки»	11	-	26	-
33	ООО «Страж Восток»	-	-	174	-
34	МАНСУРОВ ТИМУР ТОЛИБЖАНОВИЧ ИП	-	-	21	-
35	ООО РФП ИНЖЕНЕРНАЯ ДРЕВЕСИНА	73	73	11	11
36	ПАРУС ООО (ИНН 2728000320)	-	-	1482	-
37	ПОДШИПНИК СЕРВИС ДВ ООО (КПП 272343001)	-	-	7	-
38	ПРЕМИУМ ЭЙР ООО	-	-	212	-
39	ПРОМСНАБ ООО (ИНН 2703046482)	-	-	44	-
40	РЖД ОАО (КПП 997650001)	-	-	2	-
41	РПК ООО (ИНН 2502035032)	-	-	1505	-
42	ООО «Фортуна Торг»	5	-	5	-
43	ТАКЕЛАЖ ООО	-	-	437	-
44	СПУТНИК ООО ТД	-	-	15	-
45	ИП ШУМЕЙКО ДМИТРИЙ ЭЛИКСОВИЧ	33	-	-	-
46	ИП ШУТЬ АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ	180	-	491	-
47	ООО МАГИСТРАЛЬ (ИНН 2706027079)	2	-	2	-
48	ООО СПЕЦАВТОМАТИКА ТЦ	65	-	65	-
49	ХАЧАНЯН ИЛЬЯ СЕРГЕЕВИЧ ИП	-	-	41	-
	Итого	44 679	42 834	34 275	14 799

Таблица 5.3.2.2 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.	
		всего	внутригрупповая	всего	внутригрупповая
	76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
1	АО Дальлеспром	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
2	САО ВСК	431	-	287	-
3	Прочие	151	-	210	-
	Итого	1 700 582	1 700 000	1 700 497	1 700 000

Таблица 5.3.2.3 Расчеты с покупателями, тыс. руб.

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024г.		Сумма задолженности на 31.12.2025г.	
		всего	внутригрупповая	всего	внутригрупповая
	62, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
1	KUNSHAN NANO ENVIRONMENT PROTECTION TECHNOLOGY CO LTD	6	-	-	-
	Итого	6	-	-	-

5.4 Информация об остатках денежных средств.

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств составляет 56 тыс. руб., из них:

- на расчетном счете рублевом – 40 тыс. руб.
- в кассе предприятия – 16 тыс.руб.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств составляет 56 тыс. руб., из них:

- на расчетном счете рублевом – 44 тыс. руб.
- в кассе предприятия – 6 тыс.руб.

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

Таблица № 5.5.1 Информация о движении заемных средств в течение отчетного периода, тыс. руб.

№ Договора/ Заимодавец	Срок возврата займа	Процентная ставка, %		Задолженность по займам + % на 31.12.2024г.	Начисленные проценты за 2025 г.	Получено денежных средств в 2025г.	Погашено денежных средств в 2025г.	Задолженность по займам + % на 31.12.2025г.
Ю-84/2017 от 07.04.2017 договор займа ОАО «Дальлеспром»	31.12.2025	7,5	тыс. руб.	323 430	12 404	-	86 980	248 854
Договор займа РФП-784/2021 от 21.09.21	31.12.2027	7,5	тыс. руб.	193 446	10 420	-	27 970	175 896
Итого			тыс. руб.	516 876	22 824	-	114 950	424 750

Таблица № 5.5.2 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.	
		Задолженность по займу	Задолженность по процентам
АО «Дальлеспром»	Ю-84/2017 от 07.04.2017	Задолженность по займу	128 520
		Задолженность по процентам	120 334
	Договор займа РФП-784/2021 от 21.09.21	Задолженность по займу	126 630
		Задолженность по процентам	49 266
Итого по займу:			255 150
Итого по процентам:			169 600

Таблица № 5.5.3 Расшифровка строки 1410 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет				Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	Срок погашения	

67.03, Займы				
АО «Дальлеспром»	Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017г.	7,5	по 31.12.2025г.	128 520
АО «Дальлеспром»	Договор займа РФП-784/2021 от 21.09.21	7,5	По 31.12.2027г.	126 630
Итого				255 150

Таблица № 5.5.4 Расшифровка строки 1510 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет			Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	
67.04, Краткосрочные проценты по займам			
ОАО «Дальлеспром»	Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017г.	7,5	120 334
ОАО «Дальлеспром»	Договор займа РФП-784/2021 от 21.09.21	7,5	49 266
Итого			169 600

5.6 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 4 078 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 31.12.2025г., тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по отпускам	2 380	9 058	7 360	4 078

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 в 2024 году:

- выручка (реализация пеллет) – 348 639 тыс.руб.;
- себестоимость продаж – 351 842 тыс. руб.

Расходы и доходы от обычных видов деятельности в 2025 году:

- выручка (реализация пеллет) – 499 490 тыс.руб.;
- себестоимость продаж – 405 048 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210) в 2024 году составили – 100 135 тыс. руб.:

- Амортизация основных средств– 20 970 тыс. руб.
- ГСМ для служебного транспорта– 3 573 тыс. руб.
- Заработная плата– 9 557 тыс. руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ)– 137 тыс. руб.
- Командировочные расходы – 60 тыс. руб.
- Медицинские мероприятия по охране здоровья работников– 43 тыс. руб.
- Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию– 43 940 тыс. руб.
- Оплата проезда в отпуск из РКС – 68 тыс. руб.
- Прочие коммерческие расходы– 661 тыс. руб.
- Расходы на обучение– 52 тыс. руб.
- Спецодежда– 390 тыс. руб.
- Страховые взносы– 868 тыс. руб.
- Транспортные расходы– 18 299 тыс. руб.
- Услуги по техническому контролю – 42 тыс. руб.
- Услуги специализированного транспорта (автокраны и т.п.)– 1 470 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций по ремонту – 5 тыс. руб.

Коммерческие расходы (строка 2210) в 2025 году составили – 129 288 тыс. руб.:

- Амортизация основных средств– 21 314 тыс. руб.
- ГСМ для служебного транспорта– 3 146 тыс. руб.
- Заработная плата– 12 700 тыс. руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ)– 148 тыс. руб.
- Медицинские мероприятия по охране здоровья работников– 37 тыс. руб.
- Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию– 62 503 тыс. руб.
- Прочие услуги производственного характера – 58 тыс. руб.
- Прочие коммерческие расходы– 3 949 тыс. руб.
- Расходы на обучение– 17 тыс. руб.
- Спецодежда– 445 тыс. руб.
- Страховые взносы– 1 160 тыс. руб.
- Транспортные расходы– 20 691 тыс. руб.
- Услуги по техническому контролю – 63 тыс. руб.
- Услуги специализированного транспорта (автокраны и т.п.)– 3 017 тыс. руб.
- Услуги сторонних организаций по ремонту – 23 тыс. руб.
- Обращение с отходами производства и потребления- 15 тыс.руб

Управленческие расходы (строка 2220) в 2024 году составили – 41 329 тыс. руб.

- Амортизация основных средств – 3 688 тыс. руб.
- Аренда недвижимости – 120 тыс. руб.
- Аудиторские услуги – 219 тыс. руб.
- Взносы на НДС и ПЗ – 112 тыс. руб.
- Водоснабжение и водоотведение на хоз.нужды – 262 тыс. руб.
- ГСМ для служебного транспорта - 190 тыс. руб.
- ДМС – 465 тыс. руб.
- Заработная плата – 6 069 тыс. руб.
- Земельный налог – 138 тыс. руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ) – 15 тыс. руб.
- Информационные услуги ИТ – 1 721 тыс. руб.
- Компенсация аренды жилья – 443 тыс. руб.
- Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию – 368 тыс. руб.
- Мобильная связь – 3 тыс. руб.
- Налог на имущество – 9 956 тыс. руб.

Оплата проезда в отпуск из РКС – 65 тыс. руб.
Программное обеспечение/лицензии ИТ – 124 тыс. руб.
Прочие расходы на обеспечение безопасности – 3 600 тыс. руб.
Расходы на обучение – 1 тыс. руб.
Спецодежда – 40 тыс. руб.
Списание стоимости малоценных ТМЦ – 44 тыс. руб.
Страхование машин, оборудования – 101 тыс. руб.
Страховые взносы – 332 тыс. руб.
Транспортный налог – 24 тыс. руб.
Услуги ЕИО – 3 884 тыс. руб.
Услуги по техническому обслуживанию – 12 тыс. руб.
Услуги управления (кроме ЕИО) – 4 926 тыс. руб.
Экологические платежи за нормативные выбросы – 10 тыс. руб.
Электроэнергия – 4 397 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220) в 2025 году составили – 41 697 тыс. руб.

Амортизация основных средств – 3 651 тыс. руб.
Аренда земельных участков – 120 тыс. руб.
Аудиторские услуги – 219 тыс. руб.
Взносы на НС и ПЗ – 83 тыс. руб.
Водоснабжение и водоотведение на хозяйн. нужды – 425 тыс. руб.
ГСМ для служебного транспорта – 179 тыс. руб.
ДМС – 544 тыс. руб.
Заработная плата – 5 938 тыс. руб.
Земельный налог – 138 тыс. руб.
Инвентарь и хозяйственные принадлежности (кроме ИТ) – 94 тыс. руб.
Информационные услуги ИТ – 1 976 тыс. руб.
Консультационные услуги – 1 048 тыс. руб.
Командировочные расходы – 130 тыс. руб.
Компенсация аренды жилья – 448 тыс. руб.
Канцелярские услуги и материалы – 20 тыс. руб.
Материалы, израсходованные на техобслуживание и эксплуатацию – 203 тыс. руб.
Мобильная связь – 3 тыс. руб.
Налог на имущество – 8 845 тыс. руб.
Оплата проезда в отпуск из РКС – 47 тыс. руб.
Программное обеспечение/лицензии ИТ – 11 тыс. руб.
Прочие расходы на обеспечение безопасности – 3 600 тыс. руб.
Расходы на обучение – 36 тыс. руб.
Спецодежда – 5 тыс. руб.
Списание стоимости малоценных ТМЦ – 2 тыс. руб.
Страхование машин, оборудования – 109 тыс. руб.
Страховые взносы – 382 тыс. руб.
Транспортный налог – 24 тыс. руб.
Услуги ЕИО – 3 242 тыс. руб.
Услуги по техническому обслуживанию – 60 тыс. руб.
Услуги управления (кроме ЕИО) – 4 003 тыс. руб.
Экологические платежи за нормативные выбросы – 16 тыс. руб.
Электроэнергия – 6 074 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций по ремонту – 17 тыс. руб.
Прочие транспортные затраты – 2 тыс. руб.

6.2 Расходы и доходы от прочих видов деятельности

6.2.1 Прочие доходы (строка 2340) в 2024 г. составили 1 142 тыс. руб., включают в себя:

- доходы от реализации прочего имущества – 201 тыс. руб.;
- доходы от реализации ТМЦ – 57 тыс. руб.;
- курсовые разницы (отражены свернуто) – 22 тыс. руб.;

- реализация ОС – 212 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности - 27 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки, претензии к получению – 623 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) в 2025 г. составили 3 507 тыс. руб., включают в себя:

- Доходы и расходы от реализации прочих услуг – 120 тыс. руб.;
- доходы от реализации ТМЦ – 498 тыс. руб.;
- Доходы, полученные от передачи в аренду- 1 тыс.руб.
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав- 726 тыс. руб.
- курсовые разницы (отражены свернуто) – 117 тыс. руб.;
- Изменение/увеличение СПИ ОС в течение эксплуатации – 1 749 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы- 155 тыс.руб
- списание кредиторской задолженности - 6 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки, претензии к получению – 134 тыс. руб.

6.2.2 Прочие расходы (строка 2350) в 2024 г. составили 5 786 тыс. руб., включают в себя:

- доходы и расходы от реализации ТМЦ – 7 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 430 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ– 237 тыс. руб.
- расходы на услуги банков –100 тыс. руб.;
- прочие расходы социального характера (91.02) непринимаемые в целях НУ – 900 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией основных средств – 207 тыс. руб.;
- убытки, выявленные в результате инвентаризаций в отсутствие виновных лиц, не принимаемые в НУ – 50 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки, претензии к уплате –3 286 тыс. руб.
- прочие расходы – 569 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) в 2025 г. составили 2 986 тыс. руб., включают в себя:

- Доходы и расходы от реализации прочих услуг- 20 тыс. руб.;
- доходы и расходы от реализации ТМЦ – 491 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 287 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы не учитываемые в НУ– 16 тыс. руб.
- расходы на услуги банков – 90 тыс. руб.;
- прочие расходы социального характера (91.02) непринимаемые в целях НУ – 1 227 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 43 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки, претензии к уплате – 146 тыс. руб.
- прочие расходы – 666 тыс. руб.

6.2.3 Проценты к получению (строка 2320) в 2024г. составили 5 тыс. руб.

- Договор с ВТБ Банк ПАО б/н от 19.12.2024 депозит
- Генеральное соглашение о проведении депозитных операций от 16.05.2022

Проценты к получению (строка 2320) в 2025г. составили 1 тыс. руб.

- Договор с ВТБ Банк ПАО б/н от 19.12.2024 депозит
- Генеральное соглашение о проведении депозитных операций от 16.05.2022

6.2.4 Проценты к уплате (строка 2330) в 2024г. составили (27 831) тыс. руб.

- ОАО «Дальлеспром» договор займа РФП-784/2021 от 21.09.2021 – (11 632) тыс. руб.
- ОАО «Дальлеспром» договор займа Ю-84/2017 от 07.04.2017 - (16 199) тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330) в 2025г. составили (22 824) тыс. руб.

- ОАО «Дальлеспром» договор займа РФП-784/2021 от 21.09.2021 – (10 420) тыс. руб.

- ОАО «Дальлеспром» договор займа Ю-84/2017 от 07.04.2017 - (12 404) тыс. руб.

6.3 За 2025 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражено следующее движение (строка 1420 Бухгалтерского баланса): тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77						
Готовая продукция	-	19	-	22	-	41
Основные средства	-	95 514	7 159	4 411	-	92 766
Оценочные обязательства и резервы	-	89	89	-	-	-
Итого	-	95 622	1 598	18 628	-	92 807

Существенные различия в отчетном периоде образовались в связи различным порядком признания расходов для целей налогового учета и бухучета:

- амортизация основных средств начислена в бухгалтерском и налоговом учете в различных суммах и СПИ;

6.3.1 За 2025г. по счету 09 «Отложенные налоговые активы» отражено следующее движение (строка 1180 Бухгалтерского баланса): тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Материалы	35	-	-	16	19	-
Основные средства	5 183	-	1 190	129	6 245	-
Оценочные обязательства и резервы	684	-	424	89	1 019	-
Убыток текущего периода	-	-	13 830	13 830	-	-
Убытки прошлых лет	51 905	-	-	-	51 905	-
Расходы будущих периодов	434	-	-	100	334	-
Итого	58 242	-	15 444	14 164	59 523	-

Различия в отчетном периоде образовались в связи различным порядком признания расходов для целей налогового учета и бухучета:

- по основным средствам – в связи с отличием сроков полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете различное признание сумм амортизации;

- оценочных обязательства и резервов - возникла вследствие начисления оценочного обязательства на оплату отпускных по бухгалтерскому учету, в налоговом учете резерв на оплату отпускных не создается;

- убытков прошлых лет и текущего периода, перенесенных на будущее.

6.4 Отложенный налог на прибыль в 2024 году составил 21 834 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году 4 096 тыс. руб.

Раздел 7. Информация к отчету 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 также суммы уплаченных страховых взносов отражены по строке 4122 Отчета о движении денежных средств в составе денежных средств, где отражено перечисление денежных средств, в качестве оплаты труда работникам, занятым в текущей деятельности.

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. События после отчетной даты

В период с 31.12.2025 года до даты подписания настоящей отчетности, события, признаваемые существенными в соответствии с ПБУ 7/98 "События после отчетной даты", и требующие раскрытия в пояснениях или корректировки показателей бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, о распределении прибыли на иные цели не принималось.

Незавершенных судебных дел или дел в производстве по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку специальной военной операции, оценку рисков. Общество будет продолжать выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам продукции (работ, услуг).

Нестабильность 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.

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

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

Раздел 9. Информация о непрерывности деятельности.

Экономическая ситуация и условия деятельности Общества в сегменте рынка сохраняют неопределенность относительно уровня спроса на продукцию (услуги, работы) Общества, цен на основные продукты, производимые Обществом, результатов его операционной и финансовой деятельности, доступности денежных средств для погашения краткосрочных обязательств или возможности их рефинансирования или реструктуризации.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет (631 900) тыс. руб., на 31.12.2024 года (537 151) тыс. руб.

Оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составляют 212 354 тыс. руб., а краткосрочные обязательства – 1 930 782 тыс. руб., т.е. обязательства выше на 1 718 428 тыс. руб.

Вместе с тем, размер текущих краткосрочных обязательств перед компаниями группы составляет 1 714 799 тыс. руб. Размер внегрупповых краткосрочных обязательств превышает размер оборотных активов на 3 496 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год получен убыток в размере (98 845) тыс. руб., чистый убыток (94 749) тыс. руб. При этом, за 2025 год чистые активы Общества уменьшились на 94 749 тыс. руб.

Указанные 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 сбытовых 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 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 10. 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.

Раздел 11. Информация по сегментам

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

Генеральный директор ООО «РФП ДГ»
Путилин Г.И.

«18» сентября 2026 г.

