

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год Общества с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы» за 2020 год, сформированной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### 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, 682640, Хабаровский край, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, дом 6А. 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Организацию. Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных».

- Проспект Ко., Лтд., доля участия 49%, адрес: регистрационный номер TSE 3528, зарегистрированное по адресу: 1-30-8, Сендагая, Шибуйа ку, 151-0051, Токио, Япония. Бенефициарные владельцы не установлены, так как ценные бумаги Проспект Ко., Лтд. прошли процедуру листинга на Токийской фондовой бирже, входящей в перечень, утвержденный банком России. В связи с чем идентификация ее бенефициарных владельцев не проводилась.

1.3.2 Совет директоров, членами которого (на дату составления настоящих пояснений) являются Доминик Хендерсон, Вальтфогель Дмитрий Михайлович, Суворова Евгения Владимировна.

1.3.3 Решением Совета директоров от 22.11.2019г. на должность генерального директора Общества избран Романовский Роман Викторович.

#### 1.4 Основные виды деятельности, согласно Уставу:

- распиловка и строгание древесины, пропитка древесины;
- производство шпона, фанеры, плит, панелей;
- производство деревянных строительных конструкций, включая сборные деревянные строения, и столярных изделий;
- производство прочих изделий из дерева и пробки, соломки и материалов для плетения;
- оптовая и розничная торговля лесоматериалами;
- организация перевозок грузов;
- предоставление услуг в области лесозаготовки;
- производство, передача и распределение электроэнергии;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор, очистка и распределение воды;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Текущая деятельность Общества в 2020 г. заключалась в осуществлении функций Заказчика в создании будущих собственных основных средств по объекту «Завод по производству топливных гранул г. Амурске».

Производство древесных топливных гранул (пеллет) началось в ноябре 2020 года.

Основной вид деятельности за 2020 год – Производство топливных гранул и брикетов из отходов деревопереработки

Численность работающих на 31.12.2020 г. – 55 человек (на 31.12.2019 г. – 17 человек).

Среднесписочная численность работников за 2020 год – 26 человек (за 2019 год – 8 человек).

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

Влияние новой коронавирусной инфекции было весьма посредственным. Ни один из видов деятельности Общества не включен в перечень наиболее пострадавших от пандемии отраслей экономики. Однако, влияние изменение курса иностранной валюты, возникшее в связи с пандемией, оказало существенное отрицательное влияние. При этом нарушений условий договоров поставщиков и подрядчиков или законодательных норм не происходило.

Организацией произведена полная выборка заемного финансирования для целей выплат за строительство завода, а также приобретены с запасом необходимые запчасти для продолжительного производства продукции после ввода объектов строительства в эксплуатацию.

1.5 Размер уставного капитала на 31.12.2020 г.- 245 108 тыс. руб.

1.6. По состоянию на 31.12.2020 г. размер чистых активов Общества составляет отрицательную величину – 175 238 тыс. руб. Это связано с резким увеличением курса валюты, в которой получены заемные средства. По причине отрицательных курсовых разниц размер чистых активов тоже принял отрицательное значение.

### **Раздел 2. Информация по ведению учета**

. Ведение бухгалтерского учета с 01.09.2018г. и до момента составления настоящих пояснений ведение бухгалтерского учета в полном объеме (включая функции главного бухгалтера) осуществлялось на договорных началах бухгалтерией ООО «Амурская ЛК» (соглашение об эксплуатации и техническом обслуживании от 15.12.2018г. №-ДГ-430/2018 – распространяет свое действие на отношения сторон, возникшие с 01.09.2018г.).

### **Раздел 3. Информация об операциях со связанными сторонами.**

В течение 2019-2020 гг. производились 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 2020 г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2020 г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2019г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2019г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
АО «Дальлеспром»	Участник общества	ДОГОВОР № ДГ 154-2020 купли-продажи лесопродукции от 03.08.2020	225 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-	-	-
		Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017	18 618 тыс. руб. (начислены проценты); 0 тыс. руб. (оплачены проценты); 492 500 тыс. руб. (возвращена сумма основного долга); 492 500 тыс. руб. (получен заем)	-190 034 тыс. руб. (сумма основного долга); - 25 162 тыс. руб. (сумма %)	6 716 тыс. руб. (начислены проценты); 234 тыс. руб. (уплачены проценты); 85 450 тыс. руб. (возвращена сумма основного долга); 223 684 тыс. руб. (получен заем)	-190 034 тыс. руб. (сумма основного долга); -6 544 тыс. руб. (сумма %)
ООО УК «РФП»	Принадлежит к группе лиц АО «Дальлеспром»	Услуги единоличного исполнительного органа № УК-05/17 от 10.02.2017 г.	0 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 859 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-	12 031 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 12 863 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-859 тыс. руб.
		Без договора	-	-	12 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 12 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-
		Агентские услуги № УК – 38/17 от 01.10.2017 г.	2 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 0 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-2 тыс. руб.	1 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 8 тыс.руб. (оплачено контрагенту)	-
		УК-38/17 от 01.10.2017 (связь) Агентский договор (сч.76.05)	31 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 11 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-24 тыс.руб.	18 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 13 тыс.руб. (оплачено контрагенту)	- 4 тыс.руб.
ООО «Амурская лесопромышленная компания»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлеспром»	Без договора	1 014 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 132 тыс. руб. (зачет взаимных требований)	-883 тыс.руб.	15 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 8 тыс. руб. (реализовано контрагенту) 16 тыс.руб. (зачет взаимных требований)	-
		Агентский договор № АЛК-135/2017 от 01.02.2017	-	-808 тыс. руб	719 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	-808 тыс. руб.
		Агентский договор № АЛК-135/2017 от 01.02.2017	822 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	-3 492 тыс. руб.	982 тыс. руб. (зачет взаимных требований)	- 2 670 тыс. руб.

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2020 г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2020 г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2019г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2019г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
		Договор аренды нежилого помещения № АЛК-210/2018 от 19.07.2018	34 тыс. руб. (предъявлено контрагентом)	-55 тыс. руб	34 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 21 тыс. руб. (оплачено контрагенту); 7 тыс. руб. (зачет взаимных требований)	-21 тыс. руб.
		АЛК-79/2019 от 05.11.2019	541 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 76 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	- 464 тыс.руб.	-	-
		БЕЗ ДОГОВОРА	131 тыс.руб. (предъявлено контрагенту); 131 (взаимозачет требований)	-	-	-
		Договор на оказание услуг № ДГ - 430 от 15.12.2018	4 112 тыс.руб. (предъявлено контрагентом);	-6 621 тыс.руб.	3011 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 1 489 (оплачено контрагенту)	-2 509 тыс. руб.
		Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019	53 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 183 тыс.руб.	130 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 130 тыс.руб.
		Договор аренды земельного участка № АЛК-149/2018 от 19.06.2018	17 тыс.руб. предъявлено контрагентом	- 17 тыс.руб.	27 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 27 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-
		Договор аренды земельного участка № АЛК-78/2018 от 15.06.2018	17 тыс.руб. предъявлено контрагентом	- 17 тыс.руб.	18 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 10 тыс. руб. (оплачено контрагенту); 15 тыс.руб.(взаимозачет требований)	-
		Договор аренды части земельного участка № АЛК-217/2019	1 тыс.руб. (предъявлено контрагенту); 1 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-	-	-
		Договор аренды части земельного участка № АЛК-220/2019	37 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	-37 тыс.руб.	10 тыс.руб.(предъявлено контрагентом); 10 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-
		Договор поставки № ДГ-29/2019 от 01.02.2019	1 033 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 585 тыс.руб. (оплачено контрагенту)	- 1 093 тыс.руб	645 тыс.руб. (предъявлено контрагентом);	- 645 тыс.руб.

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2020 г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2020 г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2019г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2019г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
ООО «Амурстрой-Холдинг»	Принадлежит к группе лиц ОАО «Дальлеспротом»	Договор генерального подряда № 189-АСХ/2018 от 01.07.2018	697 271 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 711 998 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	15 434 тыс. руб.	65 021 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 75 729 тыс. руб. (оплачено контрагенту); 10 000 тыс. руб. (возврат денежных средств от контрагента)	708 тыс. руб.
		Агентский договор № ДГ-317/2019 от 12.09.2017	274 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 391 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-276 тыс. руб.	394 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 394 тыс. руб.
		Договор генерального подряда № АСХ-189/2018 (АВАНСЫ)	9 609 тыс.руб. (взаимозачет требований); 392 328 тыс.руб. (предоплата контрагенту)	+ 1 149 138 тыс.руб.	11 308 тыс.руб. (взаимозачет требований); 711 998 тыс.руб. (предоплата контрагенту)	+ 766 418 тыс.руб.
		Договор № ДГ-17/2018 от 02.07.2018 г.	4 537 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 498 тыс.руб. (взаимозачет требований)	- 5644 тыс.руб.	1 605 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 1 605 тыс.руб.
		ДГ-317/2019 от 12.09.2017 (сч. 76.05)	7 621 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 16 342 тыс.руб.	10 931 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 8721 тыс.руб.
		БЕЗ ДОГОВОРА	2 156 тыс.руб. (предъявлено контрагенту); 2 156 тыс.руб. (зачет требований)	-	-	-
		Договор генерального подряда № АСХ-189/2018	538 562 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 9 300 тыс.руб. (взаимозачет требований)	- 1 256 073 тыс.руб.	674 866 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 10 986 тыс.руб. (взаимозачет требований)	- 726 811 тыс.руб.
		Агентский договор № ДГ-42/2019 от 01.02.2019	19 тыс. руб. (оплачено контрагенту)	-	19 тыс.руб. (предъявлено контрагентом)	- 19 тыс.руб.
		Без договора	159 тыс.ру. (предъявлено контрагенту); 159 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-	-	-
		Ген. подряд % по дог. № 189-АСХ/2018 от 01.07.2018	19 179 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 299 тыс.руб. (взаимозачет требований);	- 7 781 тыс.руб.	22 405 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 322 тыс.руб. (взаимозачет требований)	- 24 173 тыс.руб.

Наименование /ФИО связанной стороны	Основания для признания лица в качестве связанной стороны	Перечень осуществляемых операций, реквизиты договора	Сумма операций за 2020 г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2020 г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)	Сумма операций за 2019г. (с НДС)	Незавершенные расчеты на 31.12.2019г. (+дебиторская задолженность, -кредиторская задолженность)
			35 272 тыс.руб. (оплата контрагенту)			
		Агентский договор № ДГ-42/2019 от 01.02.2019 (СЧ 76/05)	-	- 1547 тыс.руб.	1 547 тыс.руб. предъявлено контрагентом	- 1 547 тыс.руб.
		Без договора	2 843 тыс.руб. (предъявлено контрагентом); 1 358 тыс.руб. (зачет требований)	- 1 485 тыс.руб.	-	-
		Без договора	131 тыс. руб. (предъявлено контрагентом); 345 тыс.руб. (взаимозачет требований)	-	214 тыс.руб. предъявлено контрагентом	-214 тыс.руб.

В 2020 году основному управленческому персоналу начислено вознаграждение с учетом обязательных платежей в бюджет и во внебюджетные фонды в размере 4 958 тыс. руб. К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

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

4.1 Ведение бухгалтерского учета с 01.09.2018 г. осуществляется ООО «Амурская ЛК» в рамках Соглашения об эксплуатации и техническом обслуживании № ДГ-430/2018 от 15.12.2018г.

4.2 Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: ERP Управление предприятием 2.2.

4.3 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущений непрерывности деятельности. Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

4.4 Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 7 % от соответствующего показателя баланса либо отчета о финансовых результатах.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

4.5 Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к учету;

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом;

- переоценка основных средств Обществом не производится;
- материально-производственные запасы (материалы, товары), приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением, доставкой и доведением до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством);
- при отпуске, внутреннем перемещении и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости, сложившейся по каждому номенклатурному номеру запасов путем деления общей себестоимости номенклатуры запасов (номенклатурный номер) на их количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших МПЗ на момент совершения хозяйственной операции текущего месяца (скользящая оценка);
- в бухгалтерском балансе авансы, выданные по договорам генерального подряда, отражаются за минусом кредиторской задолженности по данным договорам. Если величина кредиторской задолженности превышает сумму авансов выданных, то полученная сумма отражается в составе кредиторской задолженности;
- дебиторская задолженность в виде выданных авансов не уменьшается на сумму НДС, отраженного по счету 76ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным».

4.6 Общество применяет общую систему налогообложения. Составляется налоговая отчетность по следующим налогам: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций, налог на имущество организаций. Согласно Федеральному закону РФ № 63-ФЗ от 15.04.2019 года, начиная с отчетности за 2020 год, организация не предоставляет декларации по транспортному и земельному налогу. Но самостоятельно производит начисление, в том числе и авансовых платежей, и вносит их в бюджет.

4.7 Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах, займы, кредиты, иные активы и обязательства в иностранной валюте, подлежащие пересчету в рубли по состоянию на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020г.

Курс валют на 31.12.2020г. составил:

73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019г. – 61,9057 руб.)  
90,6824 руб. за 1 EUR (31 декабря 2019г. – 69,3406 руб.)  
71,4915 руб. за 100 JPY (31 декабря 2019г. – 56,7032 руб.)

4.8 Сальдо курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а так же при пересчете их по состоянию на отчетные даты, отражено в составе прочих доходов либо расходов отчета о финансовых результатах.

## **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 2020 г. в связи с приобретением объектов, приемкой законченных строительством временных объектов, созданных на период строительства, приняты к учету основные средства:

- машины и оборудование стоимостью 1 225 215 тыс. руб.;
- здания и сооружения стоимостью 1 177 922 тыс. руб.;
- транспортные средства стоимостью 18 906 тыс. руб.;
- другие виды основных средств стоимостью 6 970 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств отражена в Таблице 5.1.1.

Таблица 5.1.1.1 Наличие и движение основных средств, тыс. руб. (строка 11501)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	201 656	(2 756)	2 429 013	89 111	(11 090)	(53 469)		2 541 558	(45 135)
	5200	за 2019г.	127 200	(58)	74 456	-	-	(2 698)	-	201 656	(2 756)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	23 862	(1 587)	1 225 215	33 419	(4 985)	(29 061)		1 215 657	(25 663)
	5201	за 2019г.	-	-	23 862	-	-	(1 587)		23 862	(1 587)
Здания, сооружения	5212	за 2020г.	1 114	(371)	1 177 922	35 449	(2 831)	(17 673)		1 143 588	(15 213)
	5212	за 2019г.	-	-	1 114	-	-	(371)		1 114	(371)
Транспортные средства	5213	за 2020г.	50 299	(758)	18 906	18 906	(3 160)	(6 228)		50 299	(3 826)
	5213	за 2019г.	2 156	(58)	48 142	-	-	(699)		50 299	(758)
Земельные участки	5214	за 2020г.	125 044	-	-	-	-	-		125 044	-
	5214	за 2019г.	125 044	-	-	-	-	-		125 044	-
Другие виды основных средств	5215	за 2020г.	1 337	(41)	6 970	1 337	(114)	(508)		6 970	(434)
	5215	за 2019г.	-	-	1 337	-	-	(41)		1 337	(41)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-

5.1.2 Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений в 2020 году отражена в Таблице 5.1.2. (строка 11502, 11504)

В 2020 г. осуществлялись капитальные вложения в объекты незавершённого строительства в рамках проекта «Завод по производству топливных гранул г. Амурске». Сумма процентов, за весь период строительства, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), включена в стоимость инвестиционных активов в размере 298 908 тыс.рублей., в том числе за 2020 год – 135 792 тыс.рублей.

Таблица 5.1.2 Наличие и движение незавершенных капитальных вложений, тыс. руб. (строка 11502, 11504)

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	1 672 470	1 208 217	(508 450)	(2 429 013)	15 839

5.1.3. Информация о наличии и движении арендованных основных средств в 2020 г. отражена в Таблице 5.1.3.

В частности, для целей строительства Завода по производству топливных гранул в г. Амурске:

- от ООО «Амурская ЛК» по договору аренды части земельного участка № АЛК-220/2019 от 29.10.2019г. на основании акта приема-передачи от 29.10.2019г. принята в аренду часть земельного участка площадью 17 240 кв. м, кад. № 27:18:0000002:4202, расположенный по адресу: Хабаровский край, г. Амурск, примерно в 170 м по направлению на север от ориентира здания АБК корпуса 3-120 (лит. У), расположенного за пределами участка, адрес ориентира: Хабаровский край, г. Амурск, ш. Машиностроителей, 6;

- от ООО «Амурская ЛК» приняты в аренду контейнеры в количестве 7 штук по договору аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г. на основании акта приема-передачи от 01.02.2019г.

Стоимость переданных объектов в договоре не оговорена, стоимость аренды отражена по балансовой стоимости арендодателя на дату передачи имущества.

Также для проживания специалистов поставщиков оборудования, монтаж которого осуществляется в рамках строительства Завода по производству топливных гранул в г. Амурске, на время проведения шеф-монтажных и пуско-наладочных работ Общество арендовало жилые помещения:

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-160/2019 от 04.06.2019г., заключенного с Афанасьевой Т.М., по акту приема-передачи от 13.06.2019г. принята в аренду квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Октябрьский, д. 20, кв. 38;

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-224/2020 от 01.09.2020г., заключенного между Новожиловой И.А., по акту приема-передачи от 01.09.2020 г. принята в аренду 1-комн. Квартира в г. Амурск, пр. Октябрьский, д. 4, кв. 127

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-225/2020 от 01.09.2020г., заключенного с Белоусовой О.Г. по акту приема-передачи от 01.09.2020 г., принята в аренду квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Победы, д. 14, кв. 47

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-236/2020 от 01.09.2020г., заключенного с Белоусовой О.Г. по акту приема-передачи от 01.09.2020 г., принята в аренду квартира 1-комн. г. Амурск, ул. Амурская, д. 12, кв. 22

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-214/2019 от 24.09.2019г., заключенного с Белоусовой А.А., по акту приема-передачи от 24.09.2019г. принята в аренду квартира 3-комн. г. Амурск, пр. Мира, д. 46, кв. 46, корпус В, кв. 61;

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-214/2019 от 18.07.2019г., заключенного с Белоусовой О.Г., по акту приема-передачи от 18.07.2019г. принята в аренду квартира 3-комн. г. Амурск, ул. Пионерская, д.6, кв. 19;

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-159/2019 от 04.06.2019г., заключенному с Гладковым А.В., по акту приема-передачи от 17.06.2019г., принята в аренду квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Комсомольский, д. 71, кв. 28.

- по договору аренды жилого помещения № ДГ-391/2019 от 25.12.2019г., заключенного с ИП Израйловым Сухробом Наимовичем по акту приема-передачи от 01.02.2020 г. , принята квартира 4-комн. г. Амурск, пр. Строителей, д. 42, кв. 157 .

Стоимость переданных объектов в договорах не оговорена, стоимость аренды отражена как стоимость годовой арендной платы.

Кроме того, для хозяйственных целей на основании договора аренды нежилого помещения № АЛК-210/2018 от 19.07.2018г. по акт приема-передачи от 19.07.2018г. у ООО «Амурская ЛК» арендуется нежилое помещение 19 кв.м по адресу г. Амурск, ш. Машиностроителей, 6А. Стоимость объекта не оговорена и отражена как годовая арендная плата.

Таблица 5.1.3 Наличие и движение арендованных основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Арендодатель	Договор	Стоимость	Сальдо на 31.12.19г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	Сальдо на 31.12.20г.
Земельный участок кад.№ 27:18:0000002:420 2 пл. 7 898 кв.м	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды земельных участков № АЛК-78/2018 от 15.06.2018г.	балансовая	89	-	-	89
Земельный участок кад.№ 27:18:0000002:420 2 пл. 9 165 кв.м	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды земельных участков № АЛК-149/2018 от 19.06.2018г.	балансовая	103	-	-	103
Земельный участок кад.№ 27:18:0000002:420 2 пл. 17 240 кв.м	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды части земельного участка № АЛК-220/2019 от 29.10.2019г.	балансовая	195	-	-	195
Контейнер СКРУ 1316041 (40 фут) Шпрингер	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	53	-	53	-
Контейнер СКРУ 1361518 (40 фут) Шпрингер	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	53	-	53	-
Контейнер ESTU 3624874 (40 фут) Хекотек	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	50	-	50	-

Наименование показателя	Арендодатель	Договор	Стоимость	Сальдо на 31.12.19г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	Сальдо на 31.12.20г.
Контейнер GVCU 5059164 (40 фут) Шпрингер	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	64	-	64	-
Контейнер UESU 5067200 (40 фут) Шпрингер	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	64	-	64	-
Контейнер WCTU 1288680 (40 фут) Политехник ЛЗ	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	58	-	58	-
Контейнер WCTU 4321247 (40 фут) Политехник ШЗ	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды движимого имущества № АЛК-40/2019 от 01.02.2019г.	балансовая	132	-	132	-
Квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Октябрьский, д. 4, кв. 127	НОВОЖИЛОВА И.А,	Договор аренды жилого помещения № ДГ-224/2020 от 01.09.2020г.	Годовая арендная плата	-	303	303	-
Квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Победы, д. 14, кв. 47	БЕЛОУСОВА О.Г,	Договор аренды жилого помещения № ДГ-225/2020 от 01.09.2020г.	Годовая арендная плата	-	372	372	-
Служебное помещение 19 кв.м по адресу ш. Машиностроителя й, ба (Здание проходной)	ООО "Амурская ЛК"	Договор аренды нежилого помещения № АЛК-210/2018 от 19.07.2018г. Акт приема-передачи от 19.07.2018г.	годовая арендная плата	28	-	-	28
Квартира 4-комн. г. Амурск, пр. Строителей, д. 42, кв. 157	ИП Исраилов С.Н.	Договор аренды № ДГ-391/2019 от 25.12.2019г.	Годовая арендная плата	-	480	480	-
Квартира 1-комн. г. Амурск, ул. Амурская, д. 12, кв. 22	БЕЛОУСОВА О.Г,	Договор аренды жилого помещения № ДГ-236/2020 от 01.09.2020г.	Годовая арендная плата	-	372	372	-
Квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Октябрьский, д. 20, кв. 38	АФАНАСЬЕВА ТАМАРА НИКОЛАЕВНА	Договор аренды жилого помещения № ДГ-160/2019 от 04.06.2019г.	годовая арендная плата	240	-	240	-
Квартира 3-комн. г. Амурск, пр. Мира, д. 46, корпус В, кв. 61	БЕЛОУСОВА АННА АНАСТАСОВНА	Договор аренды жилого помещения № ДГ-214/2019 от 24.09.2019г.	годовая арендная плата	480	634	1 114	-

Наименование показателя	Арендодатель	Договор	Стоимость	Сальдо на 31.12.19г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло за 2020 г.	Сальдо на 31.12.20г.
Квартира 3-комн. г. Амурск, ул. Пионерская, д.б, кв. 19	БЕЛОУСОВА ОЛЬГА ГЕОРГИЕВНА	Договор аренды жилого помещения № ДГ-214/2019 от 18.07.2019г.	годовая арендная плата	580	-	580	-
Квартира 1-комн. г. Амурск, пр. Комсомольский, д. 71, кв. 28	ГЛАДКОВ АРТЕМ ВЛАДИМИРОВ ИЧ	Договор аренды жилого помещения № ДГ-159/2019 от 04.06.2019г.	годовая арендная плата	252	-	252	-
<b>Итого</b>				<b>2441</b>	<b>2 161</b>	<b>4 187</b>	<b>415 *</b>

5.1.4 Информация об авансах, выданных поставщикам, связанных с приобретением внеоборотных активов отражена в Таблице 5.1.4. (строка 11503)

Таблица 5.1.4 Авансы, выданные под капитальные затраты, тыс. руб.

Счет учета	Сумма задолженности на 31.12.2020г., тыс. руб.		Сумма задолженности на 31.12.2019г., тыс. руб.	
	всего	в том числе внутригрупповая	всего	в том числе внутригрупповая
АМУРСТРОЙ ХОЛДИНГ ООО			39 607	39 607
ИМПЭКСТРАНССЕРВИС ООО			-	-
ООО СТРОЙТЕХМОНТАЖ	249 440			
ООО ТАПМ ТАНДЕМ К	841 250			
ОТК ГРУП ООО			50	-
ALBERT KNOBLINGER GESELLSCHAFT M B H & CO KG			-	-
GRSMARINE OÜ			3 056	-
POLYTECHNIK LUHT UND FEUERRUNGSTECHNIK GMBH			-	-
ЛЕСИНТЕХ ООО			507	-
САММИТ МОТОРС (ХАБАРОВСК) ООО			3	-
BRUKS KLÖCKNER GMBH			40 758	-
ВСК САО ХАБАРОВСКИЙ ФИЛИАЛ			236	-
АФАПАСЬЕВА ТАМАРА НИКОЛАЕВНА			17	-
БЕЛОУСОВА АННА АНАСТАСОВНА			35	-
БЕЛОУСОВА ОЛЬГА ГЕОРГИЕВНА			42	-
ГЛАДКОВ АРТЕМ ВЛАДИМИРОВИЧ			18	-
<b>Итого</b>	<b>1 091</b>		<b>84 331</b>	<b>39 607</b>

#### 5.2 Информация о запасах

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость запасов составила 88 886 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 резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости	убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2020г.	62 692	-	139 884	(112737)	-	-	X	88 886	-
	5420	за 2019г.	38	-	86 814	(24 160)	-	-	X	62 692	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	62 629	-	28 165	(28 470)	-	-	9 065	62 387	-
	5421	за 2019г.	38	-	86 814	(24 160)	-	-	9 065	62 692	-
Готовая продукция	5404	за 2020 г			46 543	(20 044)				26 499	
	5424	за 2019 г			-	-					
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г			17	(17)					
	5423	за 2019 г									
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	За 2020 г			1 060	(1 060)					
	5424	За 2019 г									
Затраты в незавершенном производстве	5405	За 2020 г			55 841	(55 841)					
	5425	За 2019 г									
Прочие запасы и затраты	5406	За 2020 г			7 007	(7 007)					
	5426	За 2019 г									

5.3 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

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. (строка 12301)

№ п/п	Наименование организации дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2020г., руб.				Сумма задолженности на 31.12.2019г., руб.			
		всего	в т.ч. НДС	итого	в т.ч. внутригрупповая	всего	в т.ч. НДС	итого	в т.ч. внутригрупповая
I	ИНМАР	-	-	-	-	-	-	-	-

	ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА ЗАО								
2	БИГ БЭГ ДВ ООО	430	72	358					
3	АУРУМ ООО	25	4	21					
4	РЖД ОАО	958	160	799	-	2 980	455	2 525	-
5	ДИАРТ ООО	28		28					
6	ОМНИКОММ ДВ ООО (КПП 272301001)	57	9	48					
7	ОМНИКОММ КОМСОМОЛЬСК ООО	23		23					
8	ПТК ЯРПОЛОГ ООО	730	122	608					
9	САММИТ МОТОРС ООО	33	5	27					
10	ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ООО	-	-	-	-	-	-	-	-
11	УФК по Московской области (ФГБУ "ВНИИКТР", л/сч 20486Х02820)	51	8	42					
12	ЗЕНОВА ООО				-	24	4	20	-
13	СЭД ПКФ ООО	26		26	-	26		26	-
	60.22, Расчеты по авансам выданным (в валюте)								
1	POLYTECHNIK LUHT UND FEUERRUNGSTECHN IK GMBH	134	-	134	-	-	-	-	-
	Итого	2 495	380	2 114		3 030	459	2 571	-

Таблица 5.3.1.2 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, тыс. руб. (строка 12303)

№ по порядку	Наименование организации дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2020г.		Сумма задолженности на 31.12.2019г.	
		всего	в том числе внутригрупповая	всего	в том числе внутригрупповая
	76.03, Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				
1	СВЕРБАНК ДВ ПАО (КПП 272143001)	-	-	165	-
	76.09, Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
2	МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК (ФТС РОССИИ)	108	-	30 323	-
	97.21, Расходы будущих периодов, в том числе				
1	Программные продукты (РБП) (ОХР)	3			
2	Страхование машин, оборудования (ИНВЕСТ) (РБП)	127			
3	Страхование имущества (РБП) (ОПР) на подразделение	98			

4	Страхование имущества (РБП) (ТОРГ) на подразделение	739			
	Счет 71 "Расчеты с подотчетными лицами"	78			
	Итого	1 153	-	30 488	-

Таблица 5.3.1.3 Расчеты по налогам и сборам, тыс. руб. (строка 12302)

№ по порядку	Наименование налога	Сумма задолженности на 31.12.2020г.	Сумма задолженности на 31.12.2019г.
	Межрайонная ИФНС № 8 по Хабаровскому краю	всего	всего
		11 819	35
1	68.02, Налог на добавленную стоимость		
2	68.10, Прочие налоги и сборы	31	46 275
3	68.34 Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	3	1
4	68.01 НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	5	16
5	68.04 Налог на прибыль	1	3
6	69.01 Расчеты по социальному страхованию	4	
7	69.02.7 Обязательное пенсионное страхование	4	
8	69.03.1 Федеральный фонд ОМС	4	
	Итого	11 871	46 330

5.3.2 Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.3.2.1-5.3.2.2

Таблица 5.3.2.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб. (строка 15201)

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020г.		Сумма задолженности на 31.12.2019г.	
		всего	внутригрупповая	всего	внутригрупповая
	60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
1	ALBERT KNOBLINGER GESELLSCHAFT M B H & CO KG		-	54 227	-
2	GRSMARINE OÜ		-	217	-
3	POLYTECHNIK LUHT UND FEUERRUNGSTECHNIK GMBH		-	16 642	-
4	A МЕДИА ООО		-	5	-
5	АМУРСКАЯ ЛК ООО (КПП 270601001)	9 369	9 369	3 305	3 305
6	АМУРСТРОЙ ХОЛДИНГ ООО	122 121	122 121	26 404	26 404
7	АПДКТ АО	1 281	-	18	-
8	ИСРОИЛОВ РАВШАН НАИМОВИЧ ИП	235			
9	БЕЛЛАТРИКС ООО (КПП 270345001)	5	-	11	-
10	ВОДОКАНАЛ ООО (ИНН 2706027738)	12			
11	ДХЛ ИНТЕРНЭШНЛ АО (КПП 774850001)	65			
12	ЗАКЕЕВ АРТЕМ НИКОЛАЕВИЧ ИП	27			

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020г.		Сумма задолженности на 31.12.2019г.	
		всего	внутригрупповая	всего	внутригрупповая
	60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
13	ИНТЕРФАКС АО	1	-	1	-
14	ВОСТОК СЕРВИС АМУР ООО	189			
15	СПЛЮХИН АЛЕКСЕЙ ЮРЬЕВИЧ ИП		-	2	-
16	МИРЭКС ДВ ООО	1			
17	БЮРО ВЕРИТАС РУСЬ АО	8			
18	ОРИОН ЭКСПРЕСС ООО	230			
19	САЯПИН НИКОЛАЙ ВИТАЛЬЕВИЧ ИП	5			
20	СТРАЖ ВОСТОК ООО	85			
21	СТОРОЖУК КОНСТАНТИН ВИКТОРОВИЧ ИП	25	-	158	-
22	СТАНЦИЯ МЕХАНИЧЕСКОЙ ОЧИСТКИ ООО	7			
23	СИГМА ООО (ИНН 4312139510)	0,3			
24	ДВ ТПП СОЮЗ	15			
25	ТЕХКОНТРАКТ ООО		-	1 242	-
26	МАКАРЕНКО АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ ИП	7			
27	ТРАНС ТУР ООО		-	38	-
28	УК РФП ГРУПП ООО	2	2	859	859
29	ШУМЕЙКО ДМИТРИЙ ЭЛИКСОВИЧ ИП		-	24	-
30	ЭЛЕКТРОСИСТЕМЫ ТД ООО		-	204	-
31	ЭЛЕКТРОАВТОМАТИКА ПКФ ООО	269			
32	ЭЛИТА ВОСТОК ООО		-	1 559	-
33	ДАЛЬЛЕСПРОМ АО		-	-	-
	Итого	133 964	122 123	104 915	30 569

Таблица 5.3.2.2 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, тыс. руб. (строка 15204)

№ по порядку	Наименование организации кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020г.		Сумма задолженности на 31.12.2019г.	
		всего	внутригрупповая	всего	внутригрупповая
	76, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
1	АМУРСКАЯ ЛК ООО (КПП 270601001)	4 300	4 300	3 478	3 478
2	АМУРСТРОЙ ХОЛДИНГ ООО	17 889	17 889	10 268	10 268
3	УК РФП ГРУПП ООО	23	23	4	4
4	ЕРОХИНА ОЛЬГА АНАТОЛЬЕВНА	15		15	-
5	ГОРНАКОВА ЕКАТЕРИНА ИГОРЕВНА	11			
	Итого	22 238	22 212	13 765	13 750

Таблица 5.3.3 Прочие обязательства (строка 1550)

Счет	Сальдо на конец периода

Контрагент	
76.ВА, НДС по авансам и предоплатам выданным	
АМУРСТРОЙ ХОЛДИНГ ООО	190 890
Итого	190 890

Суммы НДС, фактически принятые к вычету по авансам уплаченным, отражены по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса. В момент получения счета-фактуры от контрагента сумма НДС по строке 1220 будет принята к возмещению, а сумма, отраженная в строке 1550 – восстановлена в бюджет.

#### 5.4 Информация о кредитах и займах (строка 1410, 1510)

Таблица № 5.4.1 Информация о движении заемных средств в течение отчетного периода, тыс. руб.

№ Договора/ Занмодавец	Срок возврата займа	Процентная ставка, %		Задолженность по займам + % на 01.01.2020г.	Начисленные проценты за 2020 г.	Получено денежных средств в 2020г.	Погашено денежных средств в 2020г.	Задолженность по займам + % на 31.12.2020г.
Договор долгосрочного займа PROSPECTBIOMASS CO LTD	09.10.2028	8,25	тыс. руб.	1 518 057	232 501 <sup>1</sup>	-		2 062 946
			тыс. РРУ	2 677 198	208 384	-	-	2 885 582
Ю-84/2017 от 07.04.2017 договор займа «Дальлеспром» ОАО	31.12.2022	11	тыс. руб.	196 577	18 618	492 500	492 500	215 196
ДЗ-85/17 от 12.12.2017 займ ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	12.12.2022	5	тыс. руб.	420 633	21 000	-	21 002	420 631
Итого			тыс. руб.	2 135 267 <sup>1</sup>	272 119 <sup>2</sup>	492 500 <sup>1</sup>	513 502	2 698 773
			тыс. РРУ	2 677 198	208 384	-	-	2 885 582

<sup>1</sup>С учетом курсовых разниц по займам в валюте

<sup>2</sup>В том числе учтено в составе прочих расходов – 47 565 тыс. руб., капитализировано 135 792 тыс. руб.

Таблица № 5.4.2 Информация о задолженности по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2020г. в разрезе основного долга и начисленных процентов, тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор займа	Сальдо по состоянию на 31.12.2020г.	
		Задолженность по займу	Задолженность по процентам
ДАЛЬЛЕСПРОМ ОАО	Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017г. Доп.соглашение № 3 от 18.12.2020 г.	Задолженность по займу	190 033
		Задолженность по процентам	25 162
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	ДЗ-85/17 от 12.12.2017	Задолженность по займу	420 000
		Задолженность по процентам	631
PROSPECTBIOMASS CO LTD	б/н от 09.10.2018	Задолженность по займу	1 795 527
		Задолженность по процентам	267 418

Таблица № 5.4.3 Расшифровка строки 1410 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет				Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	Срок погашения	
<b>67.03, Долгосрочный займ</b>				
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	Договор целевого займа № ДЗ-85/17 от 12.12.2017г.	5	по 12.12.2022г.	420 000
ДАЛЬЛЕСПРОМ ОАО	Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017г. (доп. соглашение к сроку сюда относится?)	11	по 31.07.2021г.	190 034
<b>67.04, Проценты по долгосрочным займам</b>				
ДАЛЬЛЕСПРОМ ОАО	Договор займа № Ю-84/2017 от 07.04.2017г. Доп.соглашение № 3 от 18.12.2020 г.	11	по 31.12.2022 г.	25 162
<b>67.23, Займы (в валюте)</b>				
PROSPECTBIOMASS CO LTD	Договор займа от 09.10.2018г.	8,25	09.10.2028г.	1 795 528
<b>67.24 Проценты по займам в валюте</b>				
PROSPECTBIOMASS CO LTD	Договор займа от 09.10.2018	8,25	последний день шестого календарного месяца следующего за датой начала производства (дата, когда Заемщик начинает продавать произведенные на Заводе топливные гранулы), далее - последний день каждого календарного квартала)	252 998
<b>Итого</b>				<b>2 683 721</b>

Таблица № 5.4.4 Расшифровка строки 1510 «Заемные средства», тыс. руб.

Счет				Задолженность на конец периода
Контрагенты	Реквизиты договора	% ставка	Срок погашения	
67.04, Краткосрочные проценты по займам				
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	Договор целевого займа № ДЗ-85/17 от 12.12.2017г.	5	до 20 числа последнего месяца соответствующего Процентного периода (с 21 числа последнего месяца предшествующего квартала до 20 числа последнего месяца текущего квартала)	631
67.24, Краткосрочные проценты по долгосрочным займам (в валюте)				
PROSPECTBIOMASS CO LTD	Договор займа от 09.10.2018	8,25	последний день шестого календарного месяца следующего за датой начала производства (дата, когда Заемщик начинает продавать произведенные на Заводе топливные гранулы), далее - последний день каждого календарного квартала)	14 421
				15 052

#### 5.5. Аккредитивы (строка 1250)

В 2018 г. в пользу Albert Knoblinger Ges.m.b.H Co KG был открыт аккредитив на сумму 5 474 тыс. евро (403 587 тыс. руб.) за поставку производственной линии и произведено списание денежных средств с аккредитива в момент готовности части оборудования к отгрузке в размере 720 тыс. евро (54 272 тыс. руб.). Также в 2019 г. произведено списание денежных средств с аккредитива в момент готовности части оборудования к отгрузке в размере 3 972 тыс. евро (319 928 тыс. руб.) Оставшаяся сумма денежных средств списана в 2020 году в момент окончания монтажных работ, а также после проведения гарантийных испытаний в сумме 782 тыс.евро (62 496 тыс. руб.)

5.5.1. Сальдо на конец 2020 года по строке 1250 составляет 40 561 тыс. руб. Эта сумма сложилась из следующих показателей:

- Сальдо по счету 51 (Расчетные счета) - 26 136 тыс.руб.
- Сальдо по счету 52 (Валютные счета) - 14 425 тыс.руб.

#### 5.6. Оценочные обязательства (строка 1540)

В 2020г. создано оценочное обязательство в части, приходящейся на неиспользованные отпуска, право на которые заработано в период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. в сумме 1 537 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 31.12.2020г., тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по отпускам	553	2 727	1 743	1 537

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

##### 6.1 Расходы и доходы от обычных видов деятельности

6.1.1. Доходов и расходов по основному виду деятельности в 2019г. не было.

6.1.2. Доходы от основного вида деятельности (реализация топливных гранул пеллет) в 2020 году составили 14 333 тыс.руб.

Основным покупателем продукции (100%), реализуемой ООО «РФП Древесные Гранулы», является SINTEZ GROUP KOREA CO LTD. Финансовые взаимоотношения происходят на основании договора № RFP-1165/2020 от 28.10.2020 года на поставку древесных топливных гранул.

А расходы были следующими:

- себестоимость продаж составила – 20 044 тыс.руб.

Валовый убыток при этом составила – 5 711 тыс.руб.

- коммерческие расходы – 7 007 тыс.руб.

- управленческие расходы – 4 426 тыс.руб.

Убыток от продаж составил – 17 144 тыс.руб.

6.2.1. Проценты к получению в 2019 г. составили 4 479 тыс.руб.

Проценты к уплате – 6 716 тыс.руб.

6.2.2. Проценты к получению в 2020 г. составили 1 842 тыс.руб.

Проценты к уплате – 47 565 тыс.руб.

##### 6.3 Расходы и доходы от прочих видов деятельности

6.3.1 Прочие доходы (строка 2340) в 2019г. составили 73 204 тыс. руб., включают в себя

- курсовые разницы (отражены свернуто) – 73 132 тыс. руб.;

- доходы от реализации прочих услуг, товарно-материальных ценностей – 60 тыс. руб.;

- прочие внереализационные расходы – 12 тыс. руб.

6.3.2. Прочие доходы (строка 2340) в 2020г. составили 9 863 тыс.руб., включают в себя:

Доходы и расходы от реализации прочих услуг (внереализац) – 1 тыс.руб.

Доходы и расходы от реализации ТМЦ - 1 907 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы (Организация) – 2 613 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы не принимаемые в НУ – 17 тыс.руб.

Реализация ОС - 5 325 тыс.руб.

6.4.1 Прочие расходы (строка 2350) в 2019г. составили 19 411 тыс. руб., включают в себя

- расходы на услуги банков – 2 917 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 16 494 тыс. руб.;

6.4.2. Прочие расходы (строка 2350) в 2020 г. составили 398 114 тыс.руб. и включили в себя:

- Амортизация ОС – 127 тыс.руб.
- Доходы и расходы от реализации ТМЦ – 1 897 тыс.руб.
- Заработная плата (91.02) не принимаемые в НУ – 2 762 тыс.руб.
- Курсовая разница – 368 855 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы – 6 927 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ – 222 тыс.руб.
- Расходы при конвертации валюты – 3 298 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков – 963 тыс.руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств – 13 063 тыс.руб.

6.5.1 За 2020 г. по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражено следующее движение (строка 1420 Бухгалтерского баланса, строка 2430 Отчета о финансовых операциях):

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77						
Внеоборотные активы		32 788	89 293	56 505		0,02
Готовая продукция				194		194
Материалы		1	3	18		15
Основные средства		9	1 067	85 875		84 814
Товары отгруженные			12	12		
Итого		32 797	90 375	142 604		85 023

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

- по внеоборотным активам различия - различное признания в налоговом и бухгалтерском учете сумм начисленных процентов по займам, направленным на создание внеоборотных активов (по бухгалтерскому учету сумма начисленных процентов отнесена в стоимость внеоборотного актива, в налоговом учете данные суммы отнесены на прочие расходы);

- по материалам – различное признание стоимости спецодежды в налоговом и бухгалтерском учете (в налоговом учете списывается единовременно в момент передачи в эксплуатацию, в бухгалтерском учете -амортизируется линейным способом)

- по основным средствам - разница в величинах расходов, учитываемых в бухгалтерском и налоговом учете. Имущество, которое введено в эксплуатацию после 1 января 2016 года, амортизируется в налоговом учете только при его стоимости более 100 000 рублей. Вместе с тем в бухучете сохранился прежний лимит — 40 000 рублей. Таким образом, в налоговом учете сумма относится в расходы единовременно, а в бухгалтерском — списывается постепенно, при начислении амортизации.

6.5.2 За 2020 г. по счету 09 «Отложенные налоговые активы» отражено следующее движение (строка 1180 Бухгалтерского баланса, строка 2450 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09						
Основные средства	54		50	103	1	
Оценочные обязательства и резервы	111		285	89	307	
Убыток текущего периода	-		133 626	133 626	-	
Убыток прошлых лет	4 333		80 678		85 011	
Итого	8 995		214 640	133 818	85 319	

Разницы в отчетном периоде образовались в связи с 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.

6.5.3 По строке 2412 показан отложенный налог на прибыль в размере 53 450 тыс.руб. Этот показатель отражает сумму налога, которая должна увеличить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в следующем отчетном периоде.

6.5.4 По строке 2460 указано 251 тыс руб. - эта сумма отражает пени по налогу на прибыль, начисленным за 2020 год.

#### **Раздел 7. Информация об условных активах и обязательствах, событиях после отчетной даты**

На отчетную дату Общество не имеет условных активов и обязательств. Существенные события после отчетной даты по дату подписания отчетности отсутствуют.

#### **Раздел 8. Информация об обеспечении и залогах**

Обязательства Общества по договору займа от 09.10.2018 г. перед Проспектбиомасс Ко. Лтд обеспечиваются:

- залогом 2 % уставного капитала АО «Дальлеспром», принадлежащих ему по праву собственности, номинальной и залоговой стоимостью 2 500 тыс. руб., в соответствии с договором залога доли в уставном капитале ООО «РФП ДГ» от 05.08.2019г.;

- залогом недвижимого имущества, находящегося в собственности Общества, в соответствии с договором об ипотеке б/н от 26.03.2019г., а именно:

земельный участок общей площадью 11 745 кв. м, кад. номер 27:18:0000002:4200, расположенный по адресу: Хабаровский край, г. Амурск, примерно в 170 м по направлению на север от ориентира здания АБК корпуса 3-120 (лит. У), расположенного за пределами участка, адрес ориентира: шоссе Машиностроителей, 6, залоговая стоимость 28 300 тыс. руб., балансовая стоимость 28 322 тыс. руб.

земельный участок общей площадью 40 138 кв. м, кад. номер 27:18:0000002:4201, расположенный по адресу: Хабаровский край, г. Амурск, примерно в 170 м по направлению на север от ориентира здания АБК корпуса 3-120 (лит. У), расположенного за пределами участка, адрес

ориентира: шоссе Машиностроителей, 6, залоговая стоимость 96 700 тыс. руб., балансовая стоимость 96 722 тыс. руб.

Залоговая стоимость имущества, находящегося в собственности Общества и переданного в залог, отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

## **Раздел 9. Информация о подверженности деятельности Общества хозяйственным рискам**

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – отраслевым, финансовым, правовым и т.д., которые могут существенно влиять на финансовую стабильность Общества.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для хозяйственных операций.

### **9.1. Отраслевые риски.**

Основным источником доходов для Общества будет являться выручка от реализации топливных гранул. Продажа продукции будет осуществляться по рыночным ценам, уровень которых зависит от колебаний цен на зарубежных рынках. Таким образом, финансовый результат деятельности Общества в значительной степени будет зависеть от уровня рыночных цен и спроса на продукцию. Риск сокращения спроса на продукцию предприятия будет нивелироваться увеличением географии продаж. Для увеличения объемов продаж так же планируется поддерживать качество выпускаемой продукции, расширенис ассортимента и своевременность доставки груза.

### **9.2. Финансовые риски.**

Часть заемных средств Общества номинирована в иностранной валюте. В связи с этим у Общества существует риск увеличения суммы обязательств, связанных с ростом курса иностранной валюты. Удорожание заемных средств в силу изменения курсов валюты будет нивелировано ростом рублевой составляющей выручки от реализации готовой продукции.

Процентные ставки по обслуживанию заемных средств не могут быть изменены в одностороннем порядке в соответствии с условиями договоров займа. Риск изменения процентных ставок по заключенным договорам займа отсутствует.

### **9.3. Производственные риски.**

Такие риски имеют непосредственную связь с изготовлением продукции. Они могут возникнуть при увеличении себестоимости сырьевой продукции, роста потерь рабочего времени в случае технических неполадок производственного оборудования, также при проблемах использования сырья, сложностей с освоением новой техники. Руководство организации принимает все возможные меры для недопущения выше указанных факторов – приобретает только высококачественное сырье и технологическое оборудование. Особо пристальное внимание уделяется кадровому составу - в штат организации принимает высококвалифицированных специалистов, предоставляется возможность получить дополнительное образование или повысить квалификацию за счет средств фирмы.

### **9.3. Риск ликвидности.**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Информация о финансовых обязательствах

Общества представлена в соответствующих Разделах настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности.

На отчетную дату у Общества отсутствует просроченная задолженность по финансовым обязательствам. Риск непогашения задолженности по своим финансовым обязательствам оценивается Обществом как минимальный. На отчетную дату у Общества отсутствует риск банкротства или ликвидации.

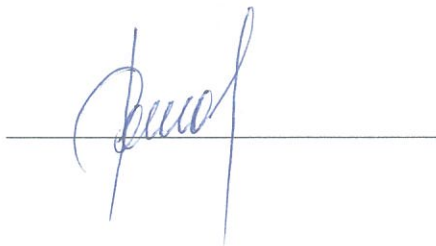
#### 9.4. Правовые риски.

Деятельность Общества регулируется действующим законодательством по налогам и сборам, природоохранным и целым рядом других отраслей законодательства. В связи с чем существуют риски принятия законодательных актов, ограничивающих использование природных ресурсов, либо увеличивающих фискальную нагрузку, что может повлечь за собой увеличение себестоимости продукции основного вида деятельности.

Правовые риски, связанные с текущим состоянием и возможными изменениями налогового законодательства, могут оказать влияние на Общество в отношении исполнения налоговых обязательств, так как обусловлены рядом неопределенностей, несовершенством и нестабильностью налогового законодательства. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. Риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

В отчетном периоде существующий уровень правовых рисков для Общества являлся незначительным и не оказал существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор ООО «РФП ДГ»  
Романовский Р.В.



26.01.2021 г.