

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

### **I. Общие сведения**

Акционерное Общество «Флора» (далее «Общество») зарегистрировано 11.03.2008 года в ИФНС России по г. Комсомольску-на-Амуре Хабаровского края.

07.07.2011 года Общество поставлено на учет в ИФНС России по Центральному району г. Хабаровска ИНН/КПП 2703045136/ 272101001, ОГРН 1082703001083.

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

Единственный акционер Общества SilchemHoldingLtd 23.04.2020 года на основании Решения заседания Совета директоров продал акции в количестве 4 414 606 штук АО «Дальлеспром» по номинальной цене 10,0 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имело 5 обособленных подразделений по месту нахождения:

- 682732, Хабаровский край, Солнечные район, Горин п, Казанская ул., 22
- 682729, Хабаровский край, Солнечные район, Амгунь п, Первостроителей ул., 9
- 682737, Хабаровский край, Солнечные район, Дуки п, Набережная ул., 5
- 682734, Хабаровский край, Солнечные район, Харпичан п, Школьная ул.19

- 05.08.2020 года дополнительно было открыто обособленное подразделение по месту нахождения: 681027, Хабаровский край, Комсомольск-на-Амуре г., Кирова ул., 79,2,1001

АО «Флора» не имеет филиалов и представительств.

#### **Основными видами деятельности Общества являются:**

- лесозаготовка;
- передача собственного имущества во временное пользование.

Общество является владельцем участков лесного фонда на правах долгосрочной аренды и осуществляет лесозаготовительную деятельность с привлечением подрядных организаций на основе договоров оказания услуг.

#### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 44 146 тыс. рублей и состоит из 4 414 606 обыкновенных акций, учитываемых в бездокументарной форме. Все акции полностью оплачены.

В 2020 внесены изменения в наименование организации участвовавшего в уставном капитале Общества.

#### **Органами управления Общества являются:**

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Генеральным директором Общества в отчетном периоде с 03 апреля 2019 года Генеральным директором назначен Бердников Виктор Алексеевич, 30.04.2020 г являлся Вальтфогель Дмитрий Михайлович; с 27.10.2020 г по настоящее время Лашкевич Константин Вячеславович.

Сведения о реестродержателе: АО «Регистратор Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449 КПП 771801001.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2020 года составляет 3,7 человек.

## **II. Основные аспекты учетной политики**

### **Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

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**

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

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

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

### **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.

### **Материально –производственные запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (метод оценки по стоимости первых по времени приобретения).

Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Готовая продукция оценивается по плановой себестоимости. Выпуск готовой продукции осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.), производится по учетной стоимости. Отклонение от фактической себестоимости списываются на счета учета продаж, относящиеся к реализованной готовой продукции. Общая стоимость готовой продукции (учетная стоимость плюс отклонения) равняется фактической производственной себестоимости. При реализации готовой продукции и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО (метод оценки по стоимости первых по времени приобретения). Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция».

### **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 бухгалтерском и 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:

- заготовка круглых лесоматериалов и их реализация;
- сдача в аренду имущества.

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.

Расходы, накопленные в течении года по неосвоенным лесозаготовительным участкам, списываются в конце года на прочие расходы.

### Изменение Учетной политики

31.12.2019 года утверждена новая учетная политика АО «Флора» на 2020 года, утверждена приказом Общества от 31.12.2019 г. № 12.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском балансе в составе строки 1150 учитываются незавершенное строительство. Информация о наличии и движении основных средств и информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в таблице 1.1.1

Таблица 1.1.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Внутреннее перемещение	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	248 222	(109 642)	83 026		(2 679)	1 364	(33 167)	328 768	(141 446)
	5210	за 2019г.	248 422	(116 248)	32 470		(41 758)	23 607	(17 002)	248 422	(109 642)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	213 600	(89 980)	68 615	3 068	(91)	91	(23 469)	285 192	(113 358)
	5211	за 2019г.	222 142	(87 425)	22 338		(30 880)	13 569	(16 124)	213 600	(89 980)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	23 225	(17 953)	5 356		(1 238)	1 238	1 626	27 342	(18 341)
	5213	за 2019г.	23 853	(17818)	-		-	-	(569)	23 225	(17953)
Здания	5204	за 2020г.	10 968	(1 276)		(3 068)	(1 315)		16	6 585	(1 292)
	5214	за 2019г.	10 151	(9566)	10132		(9316)	8 416	(185)	10 968	(1276)
Транспортные средства	5205	за 2020г.			9 020				(7 826)	9 020	(7 826)
	5215	за 2019г.	200	(200)	-		(200)	200	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2020г.	629	(434)	35		(35)	35	(230)	629	(629)
	5216	за 2019г.	1 363	(1239)	629		(1 363)	1 363	(558)	629	(434)
Учтено в составе	5220	за 2020г.	203 083	(109 281)	11 307		(10 365)	9 064	(7 509)	204 024	(107 727)

доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.	206 109	(98 900)	56 730		(59 756)	9 841	(20 223)	203 083	(109 282)
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	96 880	(33 848)					(2 751)	96 880	( 36 599)
	5231	за 2019г.	107 884	(31 821)	27 467		(38 470)	8 416	(10 443)	96 880	(33 848)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2020г.	8 153	(3 923)			(1 238)	1 238	(756)	6 914	(3 441)
	5232	за 2019г.	8 153	(3133)	-		-	-	(790)	8 153	(3 923)
Сооружения	5223	за 2020г.	86 583	(61 835)	11 307		(70)	63	(3 505)	97 820	(65 277)
	5233	за 2019г.	78 614	(54 875)	29255		(21 286)	1 425	(8 385)	86 583	(61 835)
Транспортные средства	5224	за 2020г.	11 150	(9 360)			(9 020)	7 727	(497)	2 130	(2 130)
	5234	за 2019г.	11 150	(8763)	-		-	-	(597)	11 150	(9360)
Другие виды основных средств	5225	за 2020г.	316	(316)			(36)	36		280	(280)
	5235	за 2019г.	308	(308)	8		-	-	(8)	316	(316)

В 2020г. при проведении инвентаризации объектов основных средств были выявлены несоответствия по группам основных средств, в карточках объектов внесены изменения, в таблице отражены как внутреннее перемещение.

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

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств, лет:

Здания	25-100
Сооружения и передаточные устройства	20-40
Машины и оборудование	5-40
Транспортные средства	5-20
Вычислительная техника (орг. Техника)	3-10
Другие виды основных средств	1-10

Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2020 года стоимость арендованных основных средств составляет 75 620 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 73 035тыс. руб.), отражается за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды, в том числе:

Таблица 1.1.2

Группы арендованных основных средств	Стоимость на 31.12.2020 года (тыс. руб.)	Стоимость на 01.01.2020 года (тыс. руб.)
Земельные участки	15 790	18 636
Лесной фонд	58 551	53 188
Здания и сооружения	1 279	1 211

Информация о законсервированных основных средствах, по состоянию на 31.12.2020 года:

Таблица 1.1.3 тыс. руб.

Наименование объекта, инвентарный номер, дата принятия к учету	Дата консервации	Остаточная стоимость
--	------------------	----------------------

Здание Лесоцех; 3-этажный; S=776,3 п.Горин, ул.Казанская, д.22, ГКН 27:14:0010501:661, ФФ000109, 19.06.2012	09.01.2014	1 050
Сортировочное здание "Сушильный цех" 12.2003, ФФ000493, 30.11.2012	09.01.2014	4 133
Цех сортировки 12.2006, ФФ000915, 19.06.2012	09.01.2014	3 507
Комплекс сушильный, Ф30000396, 30.05.2013	01.01.2009	3 090
Итого		11 780

Информация об основных средствах в залоге, по состоянию на 31.12.2019 года:

Таблица 1.1.4 тыс. руб.

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.20	Кредитор	Заемщик	Залоговая стоимость	Дата полного погашения
Нежилое помещение, S=219,7 кв.м. г.Хабаровск, ул.Пушкина 23а, IV(2,3,5-7,23-26); ГКН 27:23:0030301:425	8 178	ООО «Торговый дом»	ОАО «Россельхозбанк»	17 460	30.09.2021
Нежилое помещение S=967 кв.м. этаж № 01, 02 ул. Кирова д.79 корп.2, пом.1001 кадастровый номер 27:22	2 173	ООО «Торговый дом»	Банк Китая Хабаровский филиал	18 128	06.09.2021
Нежилое помещение, S=205,9 кв.м., Хабаровск, Пушкина д.23А, V(1,3-8); доля 32/100; ГКН 27:23:0030301:421	349	ООО «Торговый дом»	Банк Китая Хабаровский филиал	5 264	06.09.2021
Нежилое помещение; S= 663,3 кв.м. 2 этаж, Хабаровск, Пушкина, 23а пом II(1-30); ГКН 27:23:0030301:424	3 506	ООО «Торговый дом»	Банк Китая Хабаровский филиал	46 677	06.09.2021
Итого	14 206			87 529	

## 2. Незавершенное строительство

Информация о наличии и движении незавершенного строительства раскрыта в таблице 2.1.1.

Таблица 2.1.1, тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	33 233	50 886	(80)	(83 969)	70
	5250	за 2019г.	4 718	43557	(1047)	(13995)	33 233
в том числе:							
Строительство объектов основных средств	5241	за 2020г.	33 233	50 886	(80)	(83 969)	70
	5251	за 2019г.	4 718	43557	(1047)	(13995)	33 233

Объекты незавершённого строительства раскрыты в таблице.

Таблица 2.1.2 тыс. руб.

Наименование объекта	31.12.2020	31.12.2019
АБК со столярной мастерской, S=195,6 кв.м., Комсомольск на Амуре, Радищева 21; ГКН 27:22:0051102:28		195
Здание РММ в блоке с гаражом; 1-этаж; S=3545,3 кв.м.; КГН 27:14:0010501:667		81
Лесовозная дорога в уроч. р. Левый Горикан и уроч. р. Большая Ольгака 17,7 км		20 332
Лесовозная дорога круглогодичного действия протяжённостью 8 км в уроч. р. Пр.Горикан-Верх.Самармаки		12 555
Система пожарной сигнализации и системы оповещения г. Комсомольск-на-Амуре ул. Радищева, 21	70	70

Подстанция КТПн-630/10/0,4		0
Итого	70	33 233

### 3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.1

Таблица 3.1.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				На конец периода	
			первоначальная стоимость	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-		658	658	-	-
	5311	за 2019г.	2169	-	1511	658	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	1511	-	1511	-	-	-
предоставленные займы	5303	за 2020г.	-		658	658	-	-
	5313	за 2019г.	658	-	-	658	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	658	658	-	-
	5310	за 2019г.	2169	-	1511	658	-	-

Долгосрочные займы на 31.12.2020 и 31.12.2019 года

Таблица 3.1.2 тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма общества	Срок погашения	31.12.2019	Поступило	Выбыло	31.12.2020
УК РФП ГРУПП ООО	30.12.2020	658	0	658	-
Итого займов выданных		658	0	0	658

ООО «УК РФП Групп» провело гашение долгосрочного займа согласно договора, в связи с этим в учете восстановлен начисленный Резерв под обесценение финансовых вложений в размере 658 тыс. рублей.

### 4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

Таблица 4.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	

				сти			мос ти			сти
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 699	-	439 484	(436 349)	-	X	4834	-
	5420	за 2019г.	1 907	-	405 549	(405757)	-	X	1 699	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1 677	-	35	(1694)	-	62	18	-
	5421	за 2019г.	1 638	-	113	(74)	-	47	1677	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	187 880	(187 880)	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	178 099	(178099)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2020г.	-	-	246716	(246716)		214 977	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	227 321	(227321)	-	201 083	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5404	за 2020г.	22	-	4 853	(59)	-	-	4 816	-
	5424	за 2019г.	269	-	16	(263)	-	-	22	-

Запасы в залоге отсутствуют.

## 5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, на конец отчетного периода переведена (переклассифицирована) в краткосрочную, со сроком гашения менее 12 месяцев.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2020 г. составляет 83 508 тыс. руб.

Таблица 5.1.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность всего	5510	за 2020 г.	83804	(296)	82861	(82)
в том числе:	5530	за 2019 г.	70897	0	83804	(296)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	55585	0	58259	(82)
	5531	за 2019 г.	56558	0	55585	0
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3146	0	7881	0
	5532	за 2019 г.	1376	0	1346	0
Расчеты по причитающимся дивидендам и др. доходам	5513	за 2020 г.	6574	0	0	0
	5533	за 2019 г.	6 448	0	6 574	0
Расчеты с прочими поставщиками и заказчиками	5514	за 2020 г.	13661	0	5 012	0
	5534	за 2019 г.	4538	0	13661	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2020 г.	1052	(296)	0	0
	5535	за 2019 г.	1265	0	1052	(296)
Расчеты с бюджетом и	5516	за 2020 г.	3786	0	11709	0



фондами	5536	за 2019 г.	712	0	3786	0
Итого	5500	за 2020 г.	83804	(296)	82861	(82)
	5520	за 2020 г.	70897	0	83804	(296)

На 31 декабря 2020 года создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности контрагента Ниженковская Е.А ИП в сумме 82 тыс. рублей начислен 100% резерв.

Информация о краткосрочной дебиторской задолженности в разрезе основных контрагентов:

Таблица 5.1.2 тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2019
<b>Покупатели и заказчики</b>	<b>58178</b>	<b>55585</b>
АМУРСКИЙ ДОК ООО	30318	30 318
УК РФП ГРУПП ООО	27688	24479
Прочие	172	788
<b>Авансы выданные</b>	<b>7881</b>	<b>3146</b>
Интерлок Комсомольск-на-Амуре Чоп ООО	2952	-
Лесцентр Ассоциация	2023	-
Рослесинфорг филиал Дальлеспроект ФГБУ	2625	-
ТСЕРВИС ООО	0	2792
Прочие	281	354
<b>Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами</b>	<b>11709</b>	<b>3786</b>
НДС	8714	2093
Налог на прибыль	2970	1681
Прочие	25	12
<b>Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками</b>	<b>5012</b>	<b>13661</b>
АМУРСКИЙ ДОК ООО	4220	4 219
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ СОЛНЕЧНОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА (ИНН 271 7002799)	792	9442
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>0</b>	<b>7 330</b>
АМУРСКИЙ ДОК ООО	-	214
КОМСОМОЛЬСКАЯ КМТС АО	-	-
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	-	216
УК РФП ГРУПП ООО	-	6 900
Всего	82780	83508

Дебиторская задолженность по авансам, выданным, отражена в бухгалтерском балансе Общества без учета НДС, исчисленного к возмещению из бюджета.

## 6. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Текущие счета в банках	278	7	369
Итого	278	7	369

## 7. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств отражены проценты по краткосрочным заемным средствам:

Таблица 7.1.1 тыс. руб.

Наименование займодавца	Период	На начало года	Поступило/ начислено	Выбыло/ погашено	На конец периода
Проценты по заемным средствам:	2020	0	0	0	0
	2019	151	0	151	0
RFP LIMITED	2020	0	0	0	0
	2018	151	0	151	0

Движения по строке 1510 Пассива Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 нет.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по оплате труда, задолженность перед бюджетом.

Информация о наличии кредиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1.2

Таблица 7.1.2 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	318110	387242
	5580	за 2019 г.	287026	318110
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	189213	306478
	5581	за 2019 г.	253676	189213
авансы полученные	5562	за 2020 г.	52576	0
	5582	за 2019 г.	443	52576
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5563	за 2020 г.	74977	80046
	5583	за 2019 г.	31139	74977
Расчеты с бюджетом	5564	за 2020г	1175	643
	5584	за 2019г	1344	1175
Прочая	5565	за 2020г	169	75
	5585	за 2019г	424	169
Итого	5550	за 2020 г.	318110	387242
	5570	за 2019 г.	287026	318110

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности в разрезе основных контрагентов

Таблица 7.1.3 тыс. руб.

Наименование контрагента	31.12.2020	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	306478	189213
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО	154639	122053
ИНТЕРЛОК КОМСОМОЛЬСК-НА-АМУРЕ ЧОП ООО		6524
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	151462	60471
Прочие	377	165

Покупатели и заказчики	0	52576
ДАЛЬЛЕСПРОМ АО		52559
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	0	0
Прочие		17
Задолженность по налогам и сборам	643	1175
Налог на имущество	632	1149
Прочие	11	26
Прочие кредиторы	80121	74978
ТОРГОВЫЙ ДОМ РФП ООО	58248	69662
Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	14632	
РФП ЛЕСОЗАГОТОВКА АО	4720	4720
Прочие	2521	576

## 8. Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 8.1.

Таблица 8.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2019 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020 года
Оценочные обязательства - всего	5700	355	218	(186)	(157)	230
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	355	218	(186)	(157)	230

Начисление и погашение резерва предстоящих отпусков производится ежемесячно. С 2020 года расчет сумм резерва осуществляется по каждому работнику по методу обязательств МСФО. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательств – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе за расчетный месяц. Накопленная сумма обязательств – разница между накопленной ранее суммой обязательств и суммы фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на «травматизм» с обязательства рассчитывается по алгоритму как оценочное обязательство, но в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочных обязательств.

## 9. Налоги

### *Налог на добавленную стоимость*

Налог на добавленную стоимость (НДС) начисляется к уплате в бюджет в периоде реализации товаров (работ, услуг) на основании счет-фактуры, выставленного покупателю (заказчику).

Сумма НДС по реализованным в отчетном году товарам (работам, услугам) в 2020 гоу составила 50 395 тыс. руб. (63 703 тыс. руб. – в 2019 г.).

НДС по приобретенным ценностям в отчетном году принятый к вычету составил 52 138 тыс. руб. (40 017 тыс. руб. – в 2019 г.).

НДС по авансам, принятый к вычету в отчетном году составил 26 454 тыс. руб. (34 815 тыс. руб. – в 2019 г.), восстановлено 16 501 тыс. руб. (44 692 тыс. руб. в 2019 году).

#### *Налог на прибыль*

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

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

В составе показателей отложенных налоговых активов (ОНА), отраженных по статье 1180 Бухгалтерского баланса, числятся:

Отложенные налоговые активы	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.		на 31.12.2018г.	
	ВР	ОНА	ВР	ОНА	ВР	ОНА
Основные средства	33432	6686	26170	5 234	23585	4717
Оценочные обязательства и резервы	230	46	355	71	380	76
Дебиторская задолженность	-	-	3 015	603	-	-
Доходные вложения в мат. ценности	5290	1058	35755	7151	5880	1176
Расходы будущих периодов	575	115	630	126	690	138
Резервы сомнительных долгов	75	16	295	59		
Финансовые вложения	-	-	660	132		
Убыток перенесенный на будущее	172117	34423	125 155	25030	139460	27892
Итого	211720	42344	192035	38406	169 995	33 999

Увеличился показатель отложенных налоговых активов на 31.12.2020 г. по сравнению с данными отраженными в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 г. Общая сумма изменения составляет 3 938 тыс. рублей. Существенное увеличение по статье «Убыток, перенесенный на будущее» в сумме 9393 тыс. рублей, погашение «дебиторской задолженности» -603 тыс. рублей; «Финансовые вложения» - 132 тыс. рублей и текущие изменения по остальным статьям налоговых активов.

В составе показателей отложенных налоговых обязательств (ОНО), отраженных по статье 1420 Бухгалтерского баланса, числятся:

Отложенные налоговые обязательства	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.		на 31.12.2018г.	
	ВР	ОНО	ВР	ОНО	ВР	ОНО
Основные средства	4095	819	4110	822	4220	844
Материалы	10	2	5	1	-	-
Дебиторская задолженность	0	0	300	60	-	-
Доходные вложения в мат. ценности	30955	6191	61260	12251	33410	6682
Итого	35060	7012	65675	13134	37630	7526

Изменение показателя отложенных налоговых обязательств на 31.12.2020 г. по сравнению с данными отраженными в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019г. уменьшение составляет - 6212 тыс. руб. Существенное уменьшение по статье «Доходные вложения в материальные ценности» в сумме 6060 тыс. рублей, погашение «дебиторской задолженности» -60 тыс. рублей и текущие изменения по остальным статьям налоговых обязательств.

С отчетности за 2020 год Общество пересчитало разницы по ПБУ 18/02 по новым правилам (п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н). С 1 января 2020 года разницы пересчитали не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств. В учетной политике принят балансовый метод, сравнение балансовой стоимости актива или обязательства и его стоимость для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02). Изменения при расчете балансового метода отложенных налоговых активов внесены в основные средства, доходные вложения в материальные ценности, резервы сомнительной задолженности, финансовые вложения: на 31.12.2019 на общую сумму 6195 тыс. рублей; на 31.12.2018 года на общую сумму 14 тыс. рублей

Изменения при расчете балансового метода отложенных налоговых обязательств внесены в основные средства, доходные вложения в материальные ценности, дебиторская задолженность, финансовые вложения: на 31.12.2019 года на общую сумму 8942 тыс. рублей; на 01.12.2018 года на общую сумму 2959 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы	ОНА 31.12.2018 до пересчета	ОНА 31.12.2018 после пересчета	ОНА 31.12.2019 до пересчета	ОНА 31.12.2019 после пересчета
Доходные вложения в материальные ценности	1402	1176	1388	7151
Дебиторская задолженность	-	-	603	603
Основные средства	4477	4717	4993	5234
Оценочные обязательства и резервы	76	76	71	71
Расходы будущих периодов	138	138	126	126
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	59
Финансовые вложения	-	-	-	132
убытки прошлых лет	27892	27892	25030	25030
Итого	33985	33999	32211	38406

Отложенные налоговые обязательства	ОНО 31.12.2018 до пересчета	ОНО 31.12.2018 после пересчета	ОНО 31.12.2019 до пересчета	ОНО 31.12.2019 после пересчета
Дебиторская задолженность	-	-	-	60
Доходные вложения в материальные ценности	3722	6682	3368	12251
Материалы	-	-	1	1
Основные средства	845	844	823	822
Финансовые вложения	4567	7526	4192	13134
Внеоборотные активы	-	-	1	1
Итого	27 047	31 882	2 482	42 348

#### *Прочие налоги и сборы*

Суммы начисленных прочих налогов и сборов в 2020 году составили:

- Налог на имущество 3 974 тыс. руб. (4 938 тыс. руб. в 2019 году)
- Транспортный налог 2 тыс. руб. (2 тыс. руб. в 2019 году).

10. **Выручка**, тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
лесозаготовка	222 302	275 104
передача собственного имущества во временное пользование	29 444	32 670
Прочий доход		21
<b>Итого по строке "Выручка" отчета о финансовых результатах</b>	<b>251 746</b>	<b>307 794</b>

#### 11. Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Себестоимость продаж	2020 год	2019 год
Амортизация основных средств	26 658	20 952
Аренда земельных участков	17 128	16 961
Аренда лесного фонда	51 259	40 784
Заработная плата	2	64
Расходы на охрану	25 484	29 420
Отводы и таксация лесосек	10 288	10 504
Услуги подрядчиков по лесозаготовке	57 001	68 528
Прочие	27 158	16 894
<b>Итого по строке "Себестоимость продаж" отчета о финансовых результатах</b>	<b>214 978</b>	<b>204 107</b>

Управленческие расходы были связаны с организацией управленческого процесса Общества и его подразделений.

Вид расходов по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Организацией управленческого процесса	47 998	47 791
Налог на имущество	3 975	4 940
Заработная плата	2 126	3 281
Страховые взносы с заработной платы	592	1 081
Прочее	2 110	188
<b>Итого</b>	<b>56 801</b>	<b>57 282</b>

#### 12. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах за 2020 год все прочие доходы и расходы отражены развернуто.

##### Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Проценты к получению	66	66
Доходы от участия в других организациях	0	101
Доходы от реализации акций участия в др. организациях	0	133
Списание кредиторской задолженности	37	151
Реализация ОС, ТМЦ	3 183	7 747
Восстановление оценочных резервов	658	-
Прочие	58	-
<b>Итого доходы</b>	<b>4 002</b>	<b>8 097</b>

##### Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Убыток прошлых лет	765	2738

Расходы, связанные с реализацией средств	1406	7 099
Расходы по неосвоенным участкам	32 503	23 215
Штрафы, пени, неустойки	0	161
Расходы от реализации акций участия в др. организациях	0	10
Прочие	2 716	4 779
Итого расходы	37 390	38 002

По результатам 2020 года Обществом получен чистый убыток в размере 43 361 тыс. руб.

По результатам 2019 года Обществом получен чистый убыток в размере 4 939 тыс. руб.

### 13. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2019 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(43 361)	(4 939)
Количество акций, шт.	4 414 606	4 414 606
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(9,82)	(0,11)

### 14. Обеспечения выданные

Обществом выданы в пользу кредиторов, связанных лиц, обеспечения исполнения их обязательств по кредитам (залог, поручительства). Обязательство передать кредиторам имущество возникает только в случае неисполнения должником основного обязательства (по займу, кредиту). Наступление такого случая оценивается как маловероятное.

Сведения о выданных поручительствах, залогах, гарантиях:

Таблица 14.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Выданные - всего	5810	15 420 691	14 786 127	17 012 535

на 31.12.2020 года:

Таблица 14.2 тыс. руб.

Кредитор	Заемщик	Залог недвижимости	Сумма поручительства
Банк Китая Хабаровский филиал	ООО «Торговый дом»	70 069	-
ОАО «Россельхозбанк»	ООО «Торговый дом»	17 460	2 746 385
ОАО «Россельхозбанк»	ООО «Амурская ЛК»	-	12 586 777
Итого		87 529	14 389 069

### 15. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Связанными сторонами Общества (аффилированными лицами) являются компании, входящие в холдинговую группу компаний «РФП Групп» (RFP Group).

Основные связанные стороны Общества:

Список аффилированных лиц на 31.12.2020

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
-----	---	--	---

	аффилированного лица	физического лица)	
1	Акционерная компания с ограниченной ответственностью Silchem Holdings Ltd	Ул. Омиру 64, Имперіум Тауэр, г. Лимассол, п/я 3096, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	ЧАСТНАЯ АКЦИОНЕРНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РФП ХОЛДИНГ (САЙПРЕС) ЛИМИТЕД»	Григори Афксентиу, 8 ЕЛ.ПА. ЛИВАДИОТИ БИЛДИНГ, 4й этаж, Офис 401, п/я 6023, Ларнака, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Акционерное общество «Дальлеспротм»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул.Пушкина, 23 а	1.Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
1	Общество с ограниченной ответственностью «Дэфис»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом РФП»	680007, г. Хабаровск, ул. Оборонная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
3	Общество с ограниченной ответственностью «Амурресурс»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
5	Общество с ограниченной ответственностью «Восток-Контракт»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «РФП Групп»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	1.Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа данного акционерного общества 2.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Общество с ограниченной ответственностью «Амурская лесопромышленная компания»	682640, г. Амурск, ш. Машиностроителей ба	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
	Акционерное общество «РФП лесозаготовка»	680000, г. Хабаровск, ул. Пушкина, 23а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9	Общество с ограниченной ответственностью «Амурский деревообрабатывающий комбинат»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, Западное шоссе, 55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
10	Общество с ограниченной ответственностью «Амурстрой Холдинг»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д.ба	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит хозяйственное общество
11	Акционерное общество «Комсомольский леспромхоз»	Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Хорпинское шоссе, 50	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
12	Общество с ограниченной ответственностью «Джаур»	Г. Хабаровск, ул. Пушкина, д.23 а каб. 217	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество



13	Общество с ограниченной ответственностью «РФП Древесные гранулы»	682640, Хабаровский край, Амурский район, г. Амурск, шоссе Машиностроителей, д. 6а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
14	Общество с ограниченной ответственностью «Терминал Амурск»	682640, Хабаровский край, г. Амурск, Западное шоссе, д. 55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
15	Дружинин Альберт Владимирович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
16	Бердников Виктор Алексеевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества
17	Лашкевич Константин Вячеславович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо является единоличным исполнительным органом управляющей компании акционерного общества
18	Колосов Алексей Валерьевич	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
19	Вахромеев Андрей Александрович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
20	Путилин Григорий Иванович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
22	Романовский Роман Викторович	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество
23	Ховрич Людмила Геннадьевна	Нет согласия на раскрытие информации	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество

Бенефициарный владелец.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрыто имя бенефициарного владельца, контролирующего Организацию. Обществом приняты все доступные меры по установлению бенефициарного владельца (владельцев). Мы не раскрыли имя бенефициарного владельца Организации в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных».

Операции со связанными сторонами АО «Флора» (аффилированными лицами) по видам операций (группам):

Первая группа связанных сторон АО «Флора» включает компании, в рамках взаимоотношений с которыми АО «Флора» предоставлены краткосрочные займы. Остаток задолженности связанных сторон по займам и начисленным процентам на 31.12.2020 г. был погашен полностью.

Таблица 15.1.1 Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами по выданным займам и начисленным процентам

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора/ (-) задолженность в пользу контрагентов	Сумма выданных займов и начисленных процентов в 2020 году, тыс. руб.	Сумма погашенной задолженности в 2020 году, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов
УК РФП Групп ООО	6 803	66	6868	0
Амурский ДОК ООО	214		214	0
РФП лесозаготовка	216		216	0
Итого	7 232	66	7298	0

Вторая группа компаний (связанных сторон) сформировалась в связи с передачей имущества АО «Флора» в аренду, реализацией имущества и готовой продукции, авансы с связанными сторонами. Остаток задолженности по этим обязательствам на 31.12.2020 г. составил 58 006 тыс. руб. в пользу контрагентов.

Таблица 15.1.2 Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами, которая сформировалась в связи с реализацией имущества, товаров, работ и услуг АО «Флора»

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов)	Стоимость реализованных товаров, работ, услуг в 2020 году, тыс. руб.	Стоимость погашенной задолженности в 2020 году, тыс. руб. за минусом возврата	Остаток задолженности на 31.12.2020, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов)
Амурский ДОК ООО	30 318	0	0	30 318
Дальлеспром АО	-63 071	270 404	207333	0
РФП групп УК ООО	24 479	3 997	788	27 688
РФП Лесозаготовка АО	0	13 445	13 445	0
Торговый дом РФП ООО	0	11 414	11 414	0
Итого	-8 274	299 260	232 980	58 006

Третья группа связанных сторон включает компании, предоставившие АО «Флора» товары, услуги, работы. Остаток кредиторской задолженности по этим обязательствам на 31.12.2020 г. составил 306 101 тыс. руб.

Таблица 15.1.3. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами за приобретенные товары, услуги, работы

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019, тыс. руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов)	Стоимость погашенной задолженности, зачтенных авансов в 2020 году, тыс.руб.	Стоимость оприходованных товаров, работ, услуг, полученных авансов в 2020году, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов)
Дальлеспром АО	-122 053	93 164	125 750	154 639
РФП лесозаготовка АО	- 60 471	22 335	113 326	151 462
УК РФП Групп ООО	0	1 544	1 544	0
Итого	-182 524	117 043	240 620	306 101

Четвертая группа связанных сторон – прочие операции (переуступка долга, перенайм по лизинговым операциям, расчеты по беспроцентным займам, расчеты по претензиям, расчеты в рамках агентских договоров, расчеты по выплате дивидендов).

Таблица 15.1.4. Сведения о наличии и движении задолженности с аффилированными лицами по прочим операциям

Наименование	Остаток задолженности на 31.12.2019, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора (-) задолженность в пользу контрагентов)	Изменение задолженности, тыс. руб.	Изменение задолженности, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2020, тыс руб. (+) задолженность перед АО Флора/ (-) задолженность в пользу контрагентов)
Амурский ДОК ООО	4 219	0	0	4 219
Дальлеспром АО	0	129	129	0
РФП групп УК ООО	756	0	756	0
РФП Лесозаготовка АО	-4 720	0	0	-4 720
Торговый дом РФП ООО	-69 662	11 414	0	-58 248
Итого	-69 407	11 543	885	- 58 749

Выплаты управленческому персоналу в 2020 году осуществлялись в рамках заключенных трудовых договоров, иные выплаты управленческому персоналу не производились.

Выплаты Совету директоров не производились.

Выплаты за 2020 год основному управленческому персоналу в рамках трудовых отношений составили - 2 126 ,0 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ), задолженность на 31.12.2020 года 49,0 тыс. рублей. Начислено страховых взносов – 637,0 тыс. рублей.

#### 16. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составляет на 31.12.2020 года 21 247 тыс. руб., на 31.12.2019 г 64 609тыс. руб.

Общество планирует осуществлять свою деятельность непрерывно более 12 месяцев следующего периода.

#### 17. Сведения о порядке формирования отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств за 2020 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.

Поступления и выбытия денежных средств по выданным займам, возврат денежных средств по которым планируется менее чем через 12 месяцев, отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Согласно п.5 ПБУ 23/2011, высоколиквидные финансовые вложения это, вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. При формировании отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами Общества признавались депозиты до востребования, открытые в банках.

В 2020 году денежные потоки организации между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными:

По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»

- 95 247 тыс. рублей АО «Дальлеспром»

по стр. 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных средств»

- 7058 тыс. рублей АО «РФП лесозаготовка»

По строке 4114 «Поступления процентов по займам, депозитам»

- 6210 тыс. рублей ООО УК «РФП Групп»

- 214 тыс. рублей ООО «Амурский ДОК»

- 216 тыс. рублей АО «РФП лесозаготовка»

По строке 4115 «Поступления возврат выданных займов»

- 658 тыс. рублей ООО УК «РФП Групп»

## 18. 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.

## 19. События после отчетной даты

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

## 20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.20 г. существуют неурегулированные судебные дела, где Общество выступает истцом или ответчиком. Вероятность вынесения решения в пользу Общества определялась на основе имеющихся решений суда первой инстанции, постановлений апелляционной инстанции и кассационной инстанции, не вступивших в силу по состоянию на 31.12.2020г. Указанные обязательства по возможному взысканию убытков относятся к условным и отражаются только в пояснениях согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Таблица 20.1 Сведения о судебных делах, оценка вероятности вынесения решения в пользу Общества

Номер дела	Истец	Ответчик	Сумма, руб.	Предмет спора	Стадия процесса
A73-20865/2020	Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	"Флора", АО	1 027 316,25	задолженность по арендной плате по договору аренды лесного участка за октябрь 2020 года	в АС Хаб.края назначено предварит.с/з на 09.02.2021
A73-2012/2019	Департамент лесного хозяйства по Дальневосточному округу	"Флора", АО "РФП лесозаготовка", АО	780 443 478,50	о взыскании ущерба 798 549831,9, причиненного почве и лесным насаждениям в результате рубок на территории ООПТ	решением АС Хаб.края от 28.12.2020 требования удовлетворены частично, взыскан ущерб, причиненный почве в размере 18 106 353 руб. 40 коп. и на соответчиков возложена обязанность выполнить посадку лесных культур на местах рубок лесных насаждений.

A73-486/2020	Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	"Флора", АО	81 873,00	о взыскании неустойки в размере и возложении обязанности выполнить работы по заготовке семян по договору аренды лес.участка	решением АС Хаб.края от 13.07.2020 в иске отказано, в 6ААС дело приостановлено до разрешения дела о внесении изменений в договора в части объема лесохоз.работ
A73-5549/2020	Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	"Флора", АО	113 970,00	о взыскании неустойки 1074864 руб. и возложении обязанности выполнить работы по воспроизводству лесов по договору аренды лес.участка	Решением АС Хаб.края от 03.08.2020 взыскана неустойка 960 894 руб. и возложена обязанность выполнить лесовосстановительные работы. В 6ААС дело приостановлено до аналогичного дела в АС ДВО
A73-6368/2020	Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	"Флора", АО	751458,36	о взыскании неустойки в размере 1 878 648 руб. 36 коп. и возложении обязанности выполнить работы по воспроизводству лесов	Решением суда взыскана неустойка в размере 1 127 190 руб и на Общество возложена обязанность выполнить работы. Дело рассматривается в суде кассационной инстанции. Планируется снижение размера неустойки и частичный отказ в требованиях о возложении обязанности выполнить работы. Постановлением 6ААС решение оставлено без изменения. Подана касс.жалоба
A73-4826/2020	Комитет лесного хозяйства Правительства Хабаровского края	"Флора", АО	922482,54 руб.	о взыскании неустойки в размере 1 844 966 руб. и возложении обязанности выполнить мероприятия по воспроизводству лесов	Решением суда взыскана неустойка в размере 922 483 руб. 46 коп. и на Общество возложена обязанность выполнить работы. Дело рассматривается в суде кассационной инстанции. Планируется снижение размера неустойки и частичный отказ в требованиях о возложении обязанности выполнить работы. Постановлением 6ААС решение оставлено без изменения. Подана касс.жалоба
2-838/2021	"Флора", АО	Ниженковская Екатерина Алексеевна	117 155, 63	о взыскании задолженности по арендным платежам	в Центр.рай.суде назначено с/з на 03.02.2021

## 21. Раздел Риски хозяйственной деятельности и меры по их минимизации

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на продаваемый товар, процентных ставок на кредиты, курсов иностранных валют.
2. Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, в стране, в которой организация осуществляет обычную деятельность.

Мероприятия, проводимые для снижения рисков:

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

Рабочий процесс в течение существенной части 2020 года организован в дистанционном режиме в связи с ограничениями распространения коронавируса Covid-19. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие на мировую торговлю стало набирать силу. На момент выпуска настоящей бухгалтерской

отчетности ситуация с распространением коронавируса продолжает развиваться, ее отрицательное влияние на мировую торговлю в целом и на Общество в частности может быть более серьезным, чем оценивалось первоначально.

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

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

Сведения об основных показателях деятельности Общества и динамике их изменения представлены в таблицах ниже.

Наименование показателя	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.	2018, тыс. руб.	Изменение (2-3), тыс. руб.	Изменение (5/3), %	Изменение (3-4), тыс. руб.	Изменение (7/4), %
1	2	3	4	5	6	7	8
Выручка от продаж	251746	307794	185014	-56048	-18	122780	66,4
Себестоимость продаж	(214978)	(204107)	(198388)	10871	-5,3	5719	-2,9
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>36768</b>	<b>103687</b>	<b>(13374)</b>	<b>-66919</b>	<b>-64,5</b>	<b>117061</b>	<b>75</b>
Коммерческие расходы			(378)	0	0	0	0
Управленческие расходы	(56801)	(57282)	(60186)	-481	-1	-2904	-4,8
<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	<b>(20033)</b>	<b>46405</b>	<b>(73938)</b>	<b>-66438</b>	<b>-43,2</b>	<b>120349</b>	<b>16,8</b>

Наименование показателя	2020, м3	2019, м3	2018, м3	Изменение (2-3), м3	Изменение (5/3), %	Изменение (3-4), м3	Изменение (7/4), %
1	2	3	4	5	6	7	8
Заготовка хлыстов	380004	456855	353967	-76852	-17	102888	29

Руководитель

25 февраля 2021 г



Лашкевич К.В