

РАСТАМ-Аудит

ООО «РАСТАМ-Аудит»

115054, г. Москва, ул. Дубининская, д. 57, стр. 4
тел. +7 (495) 660-02-70

625048, г. Тюмень, ул. Шиллера, д. 34, к.1/1
тел.: +7 (3452) 40-41-50, 40-41-51

e-mail: info@rastam.ru
www.rastam.ru

№ 06-00-A05-0563

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2015 год
Акционерам
Акционерного общества
«Югорский лесопромышленный холдинг»

от 27 мая 2016 года



Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	Акционерное общество «Югорский лесопромышленный холдинг»
Сокращенное наименование	АО «Югорский лесопромышленный холдинг»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 86 № 002498865 от 02 февраля 2004 года, выданное Межрайонной инспекцией Министерства по налогам и сборам России № 1 по Ханты-Мансийскому автономному округу; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1048600000492.
Место нахождения	628012, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, дом 71.
Почтовый адрес	628012, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, дом 71.

Сведения об Аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит»
Сокращенное наименование	ООО «РАСТАМ-Аудит»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3. Основной государственный регистрационный номер 1057200929477
Место нахождения	625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Шиллера, д. 34, корп. 1/1
Почтовый адрес	625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Шиллера, д. 34, корпус 1/1
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация); Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 28 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10601012406.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год:
 - отчета об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

ООО «РАСТАМ-Аудит»
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2015 год

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность АО «Югорский лесопромышленный холдинг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в разделе 3 пояснений к бухгалтерской отчетности:

1) Созданный в 2009 году резерв под обесценение финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал ООО «Советсклеспром» в размере 804 397 тыс. руб. привел к снижению стоимости чистых активов общества. В декабре 2010 г. в ООО «Советсклеспром» закончилась процедура банкротства. Неисполненная сумма обязательств ООО «Советсклеспром» перед АО «Югорский лесопромышленный холдинг», подлежащая списанию составила 707,6 млн. руб.

2) В 2015 году принято решение о присоединении ОАО «ЛВЛ-Югра» к АО «Югорский лесопромышленный холдинг». Процедура присоединения была закончена 16 декабря 2015 года. В результате объединения, в связи с принятием на баланс убытков присоединяемого общества, произошло снижение чистых активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» на 514 млн. руб.

Менеджер-аудитор ООО «РАСТАМ-Аудит» - *Хайт* Э.Р. Саитова
руководитель проверки

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001181 на неограниченный срок от 14.01.2013.

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО «АПР» за основным регистрационным номером 20801060111



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство пиломатериалов и прочих изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Рознина ул, дом № 71

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
72309814		
8601022074		
20.10.1		
47	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	6	15	29
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	98 408	99 418	106 999
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 735 281	1 655 072	1 527 303
4.5.	Финансовые вложения	1170	247 733	310 112	310 390
	в том числе:				
	пай, акции		174 072	309 072	309 072
	займы выданные		73 661	1 040	1 318
	Отложенные налоговые активы	1180	189 644	9	38 543
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	96 562	31 749	187 723
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		73 025	2 236	176 574
4.3.	прочие активы		23 537	29 512	11 149
	Итого по разделу I	1100	2 367 634	2 096 376	2 170 987
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	484 008	443 065	356 343
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 921	59 019	51 974
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	345 704	601 523	573 708
	в том числе:				
	краткосрочная		344 601	579 971	568 633
	долгосрочная		1 104	21 552	5 075
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	816	77 771	36 980
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	161	1 892
	Итого по разделу II	1200	872 450	1 181 539	1 020 897
	БАЛАНС	1600	3 240 084	3 277 915	3 191 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 863 480	3 863 480	3 863 480
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	22 425	7 647	-
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 808 489)	(1 516 594)	(1 801 532)
	Итого по разделу III	1300	2 077 416	2 354 533	2 061 948
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.	Заемные средства	1410	561 702	209 000	285 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	127 988	145 829	113 900
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.	Прочие обязательства	1450	40 164	-	46 090
	Итого по разделу IV	1400	729 854	354 829	445 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7.	Заемные средства	1510	184 735	223 499	302 920
7.	Кредиторская задолженность	1520	110 372	181 222	205 930
	Доходы будущих периодов	1530	130 537	159 525	167 390
7.	Оценочные обязательства	1540	7 170	4 307	6 200
	Прочие обязательства	1550	-	-	2 470
	Итого по разделу V	1500	432 814	568 553	684 930
	БАЛАНС	1700	3 240 084	3 277 915	3 191 882



Руководитель Краев Юрий Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Сак Татьяна Петровна
(подпись)

Сак Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
на **31 декабря 2015 года**

Организация ОАО "Югорский лесопромышленный холдинг"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм;
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытые акционерные
собственность субъекта федерации
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) Ханты-Мансийский АО-Югра г. Ханты-Мансийск ул. Розина 71

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
9.1	Выручка	2110	2 486 039	2 173 234	1 916 990
	<i>готовая продукция</i>	2111	2 243 952	1 904 157	1 626 788
	<i>аренда</i>	2112	242 087	269 078	290 001
	<i>прочие</i>	2113	-	-	20 939
9.2	Себестоимость продаж	2120	(1 863 805)	(1 631 211)	(1 515 958)
	<i>готовая продукция</i>	2121	(1 635 686)	(1 316 207)	(1 269 824)
	<i>аренда</i>	2122	(228 118)	(315 004)	(246 067)
	<i>прочие</i>	2123		0	(19 344)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	622 234	542 023	401 032
9.2	Коммерческие расходы	2210	(441 609)	(323 016)	(324 456)
9.2	Управленческие расходы	2220	(59 155)	(58 010)	(46 400)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	121 470	160 997	30 175
	Доходы от участия в других организациях	2310			
	Проценты к получению	2320	4 206	96	5 926
	Проценты к уплате	2330	(59 001)	(65 080)	(43 829)
9.3	Прочие доходы	2340	300 540	358 385	187 060
9.3	Прочие расходы	2350	(52 290)	(84 935)	(23 554)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	314 925	369 463	155 779
10	Текущий налог на прибыль	2410	-	(3 441)	
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	(235)	(507)	28 307
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	17 841	(31 923)	(4 810)
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(81 061)	(38 534)	1 961
	Прочее	2460	-	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	251 705	295 566	152 930

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(4 444)	(2 979)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	247 261	292 586
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сак
(подпись)

Сак Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
72309814	
8601022074	
20.10.1	
47	13
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Югорский Лесопромшленный Холдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество /
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	3 863 480	-	-	-	(1 516 594)	2 346 886
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	295 566	295 566
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	295 566
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

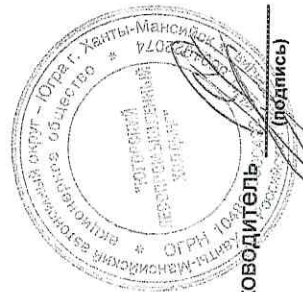
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 647	(7 647)	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	3 863 480	-	-	7 647	(1 516 594)	2 354 533
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	251 705	251 705
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	251 705	251 705
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(528 822)	(528 822)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(4 443)	(4 443)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(524 379)	(524 379)
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	14 778	(14 778)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	3 863 480	-	-	22 425	(1 808 489)	2 077 416

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 061 946	295 566	(2 979)	2 354 533
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 061 946	295 566	(2 979)	2 354 533
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 801 534)	295 566	(10 626)	(1 516 594)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 801 534)	295 566	(10 626)	(1 516 594)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	2 207 953	2 514 057	2 229 340



Руководитель _____
(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сак
(подпись)

Сак Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"

Дата (число, месяц, год) _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____

по ОКПО _____

Вид экономической деятельности _____

ИНН _____

Организационно-правовая форма / форма собственности Производство пиломатериалов и прочих изделий

по ОКВЭД _____

Открытое акционерное общество / _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
72309814		
8601022074		
20.10.1		
47		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 781 712	2 502 277
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 242 917	1 905 563
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	43 960	50 693
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	494 835	546 021
Платежи - всего	4120	(2 219 064)	(2 003 470)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 866 533)	(1 800 568)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55 445)	(51 955)
процентов по долговым обязательствам	4123	(175 315)	(63 710)
налога на прибыль организаций	4124	(16 009)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(105 762)	(87 237)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	562 648	498 807
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	70 942	16 048
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 762	10 548
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	58 963	5 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	217	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(422 260)	(187 597)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(294 079)	(146 142)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(9 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(119 181)	(41 455)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(351 318)	(171 549)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 111 974	878 504
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 111 974	878 504
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 400 259)	(1 165 972)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 298 885)	(1 035 296)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(101 374)	(130 676)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(288 285)	(287 468)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(76 955)	39 790
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	77 771	36 980
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	816	77 771
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1 001



Руководитель

(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2016 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство пиломатериалов и прочих изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ


Коды		
0710006		
2015	12	31
72309814		
8601022074		
20.10.1		
47	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	10 736	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	254 002	299 867
Всего поступило средств	6200	254 002	299 867
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(264 738)	(289 131)
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	(264 738)	(289 131)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	10 736

Руководитель 
(подпись)
21 марта 2016 г.

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 г.

1. Основы представления отчетности.....	3
2. Принципы учетной политики.....	3
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	6
4. Внеоборотные активы.....	8
4.1. Нематериальные активы.....	8
4.2. Капитальные вложения.....	9
4.3. Прочие активы.....	9
4.4. Основные средства.....	9
4.5. Долгосрочные финансовые вложения.....	11
5. Оборотные активы.....	11
5.1. Материальные запасы.....	12
5.2. Готовая продукция.....	12
5.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	13
5.4. Дебиторская задолженность.....	13
5.5. Денежные средства.....	14
6. Долгосрочные обязательства.....	14
7. Краткосрочные обязательства.....	14
8. Капитал.....	15
8.1. Нераспределенная прибыль и прочие фонды.....	16
9. Доходы и расходы.....	16
9.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.....	16
9.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
9.3. Прочие доходы и расходы.....	18
10. Налог на прибыль.....	19
11. Условные факты хозяйственной деятельности.....	19
12. События после отчетной даты.....	19
13. Забалансовые счета.....	20
14. Информация о связанных сторонах.....	23
ООО «Лесопильные заводы Югры».....	23
ООО «ЛВЛ-Югра».....	24
ООО «ЛВЛ-Стройпроект».....	24
ООО «Югратранссервис».....	24
Баланс взаиморасчетов со связанными сторонами.....	25
15. Государственная помощь.....	25

1. Основы представления отчетности

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

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Подготовленная финансовая отчетность предполагает использование оценок и допущений, которые оказывают влияние на суммы активов и обязательств, данные об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности, а также на суммы доходов и расходов отраженные в отчетном периоде.

2. Принципы учетной политики

Активы и обязательства Холдинга существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Холдинг будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Холдингом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Холдинга относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Основные средства

Основные средства Холдинга представляют собой имущественный комплекс, используемый для решения общехозяйственных нужд общества, и имущественный комплекс основных производственных фондов, предназначенный для сдачи в аренду. Это связано с особенностями производственной структуры общества и применяемой в ней модели управления производственным процессом, основанной на использовании давальческой схемы переработки сырья и изготовления готовой продукции.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации (износа).

Основные средства, приобретенные посредством лизинга с учетом последующего выкупа, учитываются на балансе Холдинга по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение), на основании актов приема-передачи от лизинговой компании.

Амортизация по арендованным средствам, начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Холдинга отражаются в отчетности по стоимости приобретения либо по стоимости затрат на их разработку. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока их использования. По нематериальным активам, срок использования которых нельзя определить, устанавливается срок 20 лет.

Капитальные вложения

Это фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов. Холдинг имеет следующие виды капитальных вложений:

- Капитальное строительство.
- Приобретение отдельных объектов основных средств.
- Реконструкция достройка и модернизация объектов основных средств.
- Приобретение нематериальных активов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения: инвестиции компании в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций и предоставленные другим организациям займы принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. Задолженность по займам выданным учитывается в составе финансовых вложений с учетом причитающихся к оплате процентов.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем на основании намерения получить доходы по финансовым вложениям соответственно более или менее года.

Ежегодно производится инвентаризация финансовых вложений и оценка их на предмет обесценения.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка производственных запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

Займы и кредиты

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Холдинг производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

По полученным займам и кредитам задолженность отражена в отчетности с учетом причитающихся к уплате процентов на конец отчетного периода, согласно условиям договора.

Принципы формирования себестоимости

При формировании себестоимости продукции применяется попередельный метод калькулирования.

Особенности процессов по заготовке деловой древесины, лесопиления и выпуска бруса клееного из шпона обусловили необходимость калькулирования себестоимости одного обезличенного кубического метра товарной продукции, т.е. без подразделения по сортам, толщинам, породам, длинам, ширинам и назначениям.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов ведется по нормативно-плановой себестоимости с применением калькуляционной системы «директ-костинг», без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы списываются методом формирования неполной производственной себестоимости. Обозначающей признание общехозяйственных расходов полностью в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности в конце каждого отчетного периода.

Расходы, связанные со сбытом продукции, расходы на транспортировку и упаковку полностью признаются в качестве расходов в конце каждого отчетного периода.

3. Соблюдения принципа осмотрительности

Осуществляя производственную и финансовую деятельность, Холдинг осознает присутствие на промышленных, строительных и финансовых рынках различные уровни рисков, которые в случае принятия их Холдингом могут ухудшить финансовые и производственные составляющие деятельности Холдинга.

Управление операционными, производственными рисками обеспечивается в Холдинге надлежащим соблюдением внутренних регламентов и процедур.

Холдинг признает и принимает, что в ходе текущей производственной деятельности Холдинга присутствуют следующие виды рисков:

1. Риск потери финансовой устойчивости Общества
2. Кредитный риск
3. Сырьевой риск.
4. Рыночный риск.
6. Финансовый (валютный) риск.

Риск потери текущей финансовой устойчивости (уменьшения уставного капитала Холдинга).

Основное влияние на снижение финансовой устойчивости Холдинга оказало списание убыточных «токсичных» активов находящихся на балансе Холдинга.

1. В 2009 году создан резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Советсклеспром» в размере 804 397 тыс. рублей. Данные финансовые вложения были получены в виде вклада в уставный капитал Холдинга от Собственника.

Созданный в 2009 году резерв под обесценение финансовых вложений привел к снижению стоимости чистых активов общества. В декабре 2010 г. в ООО «Советсклеспром» закончилась процедура банкротства. Неисполненная

сумма обязательств ООО «Советсклеспром» перед Холдингом, подлежащая списанию составила 707, 6 млн. рублей.

2. Определением Арбитражного суда ХМАО от 02.12.2011 дело №а75-8652/, по инициативе Департамента государственной собственности ХМАО-Югры, возбуждена процедура банкротства ОАО "ЛВЛ-Югра". Учитывая убыточную работу завода на протяжении всего периода его деятельности, отсутствие ликвидного имущества, и фактическую невозможность рассчитаться по своим обязательствам, на конец 2011 года создан резерв под обесценение задолженности ОАО "ЛВЛ-Югра" на сумму 1 226, 7 млн. руб.
3. Процедура банкротства прекращена, утверждением мирового соглашения 19 мая 2014 г. В 2015 году принято решение о присоединении ОАО «ЛВЛ-Югра» к Холдингу. Процедура присоединения была закончена 16 декабря 2015 года и в результате объединения, в связи с принятием на баланс убытков присоединяемого общества, произошло снижение чистых активов Холдинга на 514 млн. руб.
4. Существенным положительным влиянием на финансовую устойчивость Холдинга явилось принятие в 2013 году постановление Правительства ХМАО– Югры от 3 ноября 2010 года № 284-п «О целевой программе ХМАО – Югры «Развитие лесопромышленного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2011-2013 годы» и Постановление от 9 октября 2015 г. N 425-п «О государственной программе ХМАО-Югры «Развитие лесного хозяйства и лесопромышленного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2015-2020 годы». В результате государственной поддержки, полученной в 2013-2015 году, удалось выровнять ликвидность Холдинга и осуществить значительные вложения в обновление основных производственных фондов.

Кредитный риск

Холдинг принимает на себя существующий кредитный риск – риск обеспеченности необходимым объемом кредитных источников для осуществления текущей производственной деятельности и будущих инвестиционных вложений.

Существование кредитного риска подтверждается текущей емкостью кредитного портфеля Холдинга. Холдинг, на конец 2015 года, имеет в собственном кредитном портфеле обязательства перед ОАО «Ханты-Мансийский банк» в размере 244 273 тыс. рублей. Срок наступления обязательств по кредитам – 2016 год.

В сравнении с 2014 годом снижение краткосрочного кредитного портфеля Холдинга составило 67 484 тыс. рублей. Кроме того, для реализации Стратегии развития Холдинга в 2013 году был привлечен инвестиционный кредит 285 млн. руб. на срок 3 года, остаток на конец 2015 года по которому, составил 89 млн. руб., со сроком погашением в сентябре 2016 года.

В результате объединения с ОАО «ЛВЛ-Югра» на баланс Холдинга приняты обязательства по бюджетному кредиту перед Департаментом экономики ХМАО-Югры на сумму 617 млн. руб., из которых в 2015 году погашены на сумму 115 млн. руб. Всего остаток задолженности составил 502 млн. руб., срок погашения до 15.12.2023 года.

4. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов ОАО «Югорский лесопромышленный холдинг» на 31.12.2015 г. имеет следующий вид:

Таблица 4.1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Нематериальные активы	6
Основные средства	98 408
Капитальные вложения	73 025
Доходные вложения в материальные ценности	1 735 281
Долгосрочные финансовые вложения	247 733
<i>Долгосрочные фин. вложения (пай)</i>	174 072
<i>Займы выданные</i>	73 661
Отложенные налоговые активы	189 644
Прочие внеоборотные активы	23 537
<i>Временные сооружения и пр.</i>	23 537
<i>ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2015 г.</i>	2 367 634

4.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов входят:

Таблица 4.2. (руб.)

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак "LVL Югра"	15 000	9 125	5 875

4.2. Капитальные вложения

Имеют в своем составе:

- Объекты ОС в процессе строительства – 55 265 т.р.;
- Оборудование к установке – 17 761 т.р.

4.3. Прочие активы

Включают в себя следующие виды активов:

- Временные сооружения, для эксплуатации лесных участков (мосты) – 4 696 тыс. руб.;
- Обустройство лесовозных дорог – 18 840 тыс. руб.

В качестве прочих долгосрочных активов учитываются вложения в арендованный участок лесных насаждений, а именно инфраструктура лесовозных дорог, мосты и сооружения переездов.

Списание расходов на возведение временных сооружений производится исходя из срока аренды лесного участка (от 15 до 25 лет), расходы на обустройство лесовозных дорог имеют срок списания 6 месяцев (период заготовки).

4.4. Основные средства

В состав основных средств входят основные средства, используемые для управленческих нужд Холдинга (учитываются на бухгалтерском счете 01 «Основные средства») и комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных средств производственного назначения, предназначенных для сдачи в аренду, в целях осуществления производственного процесса (учитываются на бухгалтерском счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности»). В таблице указана стоимость основных средств с учетом износа.

Таблица 4.3.
Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Группа ОС	На начало 2015 г.	Приход	Расход	На конец 2015 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	890 247	111 741	0	111 741
Сооружения	235 773	95 728	0	95 728
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 648 983	89 235	506	89 235
Офисное оборудование	1 984	0	0	0

Транспортные средства	669 492	215 933	10 964	874 461
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 141	19 823	0	20 964
Земельные участки	115	0	0	1150
Другие виды основных средств	387	3 623	0	4 010
ИТОГО:	3 448 121	536 082	11 470	3 972 733
	Амортизация	Амортизация	Амортизация	Амортизация
Здания	200 485	175 820	0	377 871
Сооружения	86 027	70 879	0	156 906
Машины и оборудование (кроме офисного)	981 737	122 471	175	1 104 034
Офисное оборудование	180	0	0	180
Транспортные средства	423 698	67 013	8 430	482 281
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 118	15 897	0	17 015
Другие виды основных средств	387	2 637	0	3 023
ИТОГО:	1 693 631	454 718	8 605	2 141 310
	Остаточная стоимость на 01.01.2015	Остаточная стоимость на 31.12.2015		
Здания	689 763	624 117		
Сооружения	149 746	174 594		
Машины и оборудование (кроме офисного)	667 246	635 482		
Офисное оборудование	1 803	0		
Транспортные средства	245 794	392 181		
Производственный и хозяйственный инвентарь	23	3 949		
Земельные участки	115	115		
Другие виды основных средств	0	986		
ИТОГО:	1 754 490	1 831 424		

ОАО «Югорский лесопромышленный холдинг» за период 2015 год увеличил свои производственные активы на сумму 536 082 тыс. рублей., из них – 323 833 тыс. руб. за счет приобретения и модернизации, а 212 249 тыс. руб., в связи с присоединением ОАО «ЛВЛ-Югра».

Всего в результате присоединения были приняты на учет следующие виды основных средств:

Таблица 4.3.1.(тыс. руб.)

Группа ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	111 650	75 918	35 733
Сооружения	56 960	41 994	14 966
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 193	17 361	2 831
Производственный и хозяйственный инвентарь	19 823	15 661	4 162
Другие виды основных средств	3 623	2 597	1 025
Итог	212 249	153 532	58 717

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства предприятия.

Основными арендаторами имущества в отчетный период являлись ООО «Лесопильные заводы Югры», ОАО «ЛВЛ-Югра» и ООО «ЮграТрансСервис».

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования. Данный срок устанавливается с учетом работы в условиях агрессивной среды для лесозаготовительной техники и техники, используемой для вывозки сырья. Учитывая сезонный характер работы данных транспортных средств (зимний период) и работа в условиях бездорожья данный коэффициент позволяет сократить срок полезного использования техники в 1,5 раза.

4.5. Долгосрочные финансовые вложения

Представляют в стоимостном выражении владение акциями и долями дочерних обществ.

Таблица 4.4.
Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

№ п/п	Общество	2014 г.	Приход/ расход	2015 г.
1	Акции ООО "Лесопильные заводы Югры"	150 047,5	0	150 047,5
2	ООО "ЛВЛ-Стройпроект"	7 009,5	0	7 009,5
3	ООО "ЮграТрансСервис"	8 014,85	0	8 014,85
4	ООО «ЛВЛ – Югра»		9 000,00	9 000,0
5	ОАО «ЛВЛ-Югра»	144 000,00	-144 000,00	0
6	ИТОГ	309 071,85	-135 000,000	174 071,85

5. Оборотные активы

Структура оборотных активов ОАО «Югорский лесопромышленный холдинг» на конец отчетного периода имеет следующий вид:

Таблица 5.1
Динамика изменения оборотных активов Холдинга, тыс. руб.

Показатель	31.12.2013	31.12.2015	Изменение
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Запасы	443 065	484 008	40 943
НДС	59 019	41 921	-17 098
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	21 552	1 104	-20 448
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	579 971	344 601	-235 370
Денежные средства	77 771	816	-76 955
Прочие оборотные активы	161	0	-161
ИТОГО	1 181 540	872 450	-309 090

5.1. Материальные запасы

Осуществление лесозаготовительного передела работ сезонным способом связано с созданием запасов сырья, необходимых в дальнейшем для стабильной работы лесопильного производства и производства Бруса клееного из шпона.

За отчетный период Обществом в процессе производственно-хозяйственной деятельности были созданы запасы сырья на сумму 484 008 тыс. рублей. Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильности производственной деятельности, обеспеченности Общества сырьевыми запасами на среднесрочную перспективу. Запасы сырья увеличились как в количественном, так и в стоимостном выражении, что связано с повышением цен на всех переделах работ.

Таблица 5.2

Показатель	31.12.2013	31.12.2015
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Запасы, в том числе:		
сырье, материалы	443 065	484 008
затраты в незавершенном производстве	198 732	230 208
готовая продукция и товары	33 235	50 125
расходы будущих периодов	207 280	202 789
	3 819	886

5.2. Готовая продукция

Увеличение запасов готовой продукции. Остатки готовой продукции на складах на конец отчетного периода составили 202 789 тыс. рублей, что в разбивке по основным видам продукции составляет:

Состав готовой продукции

Таблица 5.3

Показатель	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
<i>В количественном выражении (м3)</i>			
Пиломатериал	4 204	21 223	11 422
Брус ЛВЛ	702	103	972
Фанера хвойная	3 586	4 109	4 001
<i>В стоимостном выражении (тыс. руб.)</i>			
Пиломатериал	23 364	135 671	98 760
Брус ЛВЛ	13 744	1 978	19 580
Фанера хвойная	54 739	62 628	77 491

В основном на снижение остатков повлияло уменьшение остатков пиломатериалов. Резкое снижение рынка строительных материалов привело к

снижению объемов выпуска и реализации фанеры хвойной, при этом колебания валют привели к увеличению выпуска и реализации бруса-ЛВЛ на экспорт.

5.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остатки не возмещенного налога характеризуют сложный порядок возмещения налога по экспортным отгрузкам и имеет срок возмещения до 6 месяцев.

5.4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная

В соответствии с условиями договоров авансовые платежи по договорам лизинга имеют долгосрочную основу и подлежат списанию в течении срока договора (в основном 36 месяцев). В 2014 году было заключено 12 договоров лизинга и оплачены авансовые платежи под будущие поставки.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года.

Представляет собой задолженность покупателей, в основном задолженность сформирована за счет задолженности по арендным платежам дочерних предприятий. Задолженность по лизинговым платежам, представляет собой авансы лизинговым компаниям, по условиям договора лизинга, подлежащие погашения в течении 12 месяцев. Налоги и сборы представляют собой задолженность бюджета по возмещению НДС текущего периода.

Таблица 5.4

Показатель	31.12.2014	31.12.2015
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.), в том числе	579 971	344 601
покупатели и заказчики	75 485	24 690
задолженность дочерних и зависимых обществ	450 317	211 777
авансы выданные, в том числе	29 352	37 015
поставщикам	7 366	19 716
лизинговым компаниям	14 086	1 328
Прочим дебиторам	7 900	15 971
Налоги и сборы	23 590	71 119

5.5. Денежные средства

Таблица 5.5

Состав денежных средств, тыс. руб.

Вид	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Наличные денежные средства	0	16	13
Остатки по счетам в руб.	35 344	30 633	802 961
Остатки по счетам в валюте, в том числе:	1 636		
<i>Доллар США</i>	50 000		
Депозитные счета, в рублях		28 000	
Депозитные счета в валюте, тыс. руб.		19 122	
<i>Доллар США</i>		339 895	
ИТОГО	36 980	77 771	

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств входит задолженность по долгосрочному инвестиционному кредиту со сроком погашения в 2016 году а размере – 89 571 тыс. руб., а также полученному в результате присоединения бюджетному кредиту в размере 502 164 тыс. руб. Данная задолженность имеет долгосрочный характер, график погашения предусматривает равномерные выплаты до 15.12.2023 г.

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, предоставленные ПАО «Ханты-Мансийский банк», в рамках договора кредитной линии. На конец года числится задолженность по выданному кредиту 154 701 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 3 016 тыс. руб.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер и в основном состоит:

- платежей лизинговым компаниям, связанных с первоначальной стоимостью приобретенной специализированной техники, срок погашения которых не позднее 31.12.15 г.
- авансы, полученные от покупателей.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.
- Прочие обязательства.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Таб. 7.1.

Показатель	31.12.2013	31.12.2015
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	181 222	110 372
поставщики и подрядчики	38 228	42 625
персоналом организации	464	
перед внебюджетными фондами	389	
по налогам и сборам	6 692	2 663
дочерними и зависимыми обществами	0	11 462
авансы полученные	91 365	3 415
лизинговым компаниям	43 805	48 361
Прочие кредиторы	126	1 845
Доходы будущих периодов	159 525	130 538
Резервы предстоящих расходов	4 307	7 170

Оценочные обязательства, созданный на конец 2015 года резерв на оплату отпусков сотрудников.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Остаток резерва на 01.01.2015 г.	4 307
Использован резерв в течении 2015 г.. в том числе:	8 005
Выплата персоналу	6 610
Налоги	1 395
Начислен резерв, в том числе за счет:	10 868
Отчислений в течении года	5 654
Корректировка по результатам инвентаризации	5 214
Остаток на 31.12.2015 г.	7 170

8. Капитал

По состоянию на 31.12.15 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 8.1

Год	2014			2015		
	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.
Обыкновенные акции	3 863 480	1 рубль	3 863 480	3 863 480	1 рубль	3 863 480

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Все акции принадлежат

Правительству ХМАО-Югры в лице Департамента государственной собственности ХМАО-Югра.

В 2015 году распределения прибыли производилось в следующих объемах:

- 14 778 тыс. рублей направлено в резервный фонд предприятия;
- 6 117 тыс. руб. направлено в фонд потребления;

- оставшиеся средства направлены на покрытие убытков прошлых лет.

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2015 г. составила 0,07 руб./шт. (чистая прибыль по итогам 2015 г. 251 705 тыс. руб. : 3 132 480 (средневзвешенное количество акций в 2015 г.) тыс. шт. акций = 0,07 руб./шт).

8.1. Нераспределенная прибыль и прочие фонды.

Холдинг распределяет в качестве дивидендов и переводит прибыль на счета фондов на основе бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями российского законодательства и положениями Устава Общества.

Таблица 10.2

Структура нераспределенной прибыли и фондов Холдинга (тыс. руб.)

	Остаток на 01.01.2014 г.	Начислено/ Использовано	Остаток на 31.12.2015 г.
Фонд потребления	4 026	6 117/4 444	5 700
Благотворительный фонд	0	0	0
Резервный фонд	7 647	14 778	22 425
Изменение учетной политики	0	0	0
Нераспределенная прибыль	-1 520 620	251 705/(-545 273)	-1 814 188
ВСЕГО	- 1 516 594	-269 469	-1 786 063

9. Доходы и расходы

9.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности

Доходы общества от обычных видов деятельности составили 2 486 356 тыс. руб. Увеличение доходов по сравнению с 2014 годом составило 312 442 тыс. рублей, по сравнению с 2013 годом рост составил 568 268 тыс. руб. Увеличение выручки произошло по производству и продаже продукции лесопиления. В 2015 году Холдинг демонстрирует рост доходов по основным видам товарной продукции лесопиления, что в основном связано с ослаблением курса.

Таблица 9.1

Состав и динамика изменения доходов Холдинга за период 2013-2015 г.г.

Доходы	2013 год тыс. руб.	2014 год тыс. руб.	2015 год тыс. руб.	Прирост к 2014 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	1 918 100	2 173 913	2 486 356	312 442
Лесопиление	1 321 716	1 590 694	1 964 056	373 363
Плитная продукция	279 327	299 110	279 287	-19 823
Доходы от аренды	290 001	269 078	242 087	-26 991
Прочая продукция, товары	27 056	15 032	925	-14 107

Таблица 9.2.

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2015 г., тыс. руб.

Показатели	Лесопиление	Плитная продукция	Аренда	Прочие	Всего
Продажи	1 964 056	279 287	242 087	925	2 486 356
Себестоимость	-1 326 225	-308 248	-202 677	-1 527	-1 838 677
Прибыль от продаж	637 832	-28 961	39 410	-602	647 678
Коммерческие расходы	-405 016	-36 593	0	0	-441 609
Управленческие расходы	-16 290	-3 455	-39 410	0	-59 155
Валовая прибыль	216 526	-69 010	0	0	146 914

Убыточность продаж плитной продукции связана с низкими ценами на фанеру хвойную и высокими издержками по сырью. Продукция лесопиления показывает положительную динамику по рентабельности производства, что связано с волатильностью рубля в 2015 году.

9.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой себестоимость готовой продукции, товаров, услуг по аренде имущества, коммерческих и управленческих расходов. Ниже приведены изменения величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров и готовой продукции в разрезе элементов затрат.

Расходы по обычным видам деятельности

Таб. 9.3. (тыс. руб.)

Показатель	2014 г.	2015 г.
Материальные затраты	82 522	92 202
Затраты на оплату труда	57 184	54 261
Отчисления на социальные нужды	9 965	11 287
Амортизация	205 580	302 299
Прочие затраты (услуги)	1 698 702	1 901 492
Итого по элементам затрат	2 053 953	2 361 541
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	8 565	16 890

9.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы обусловлены спецификой деятельности Холдинга и представлены в основном результатом операций по разовым сделкам (реализация ОС, вышедших из обращения в Холдинге), курсовые разницы, связанные с переоценкой валюты при ее поступлении и продаже.

Таблица 9.3

Структура прочих доходов и расходов Холдинга за 2015 г., тыс. руб.

Вид дохода/расхода	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)
Проценты уплаченные	4 206	59 001	-54 795
финансовые расходы по лизингу		25 441	-25 441
Курсовые разницы		19 179	-19 179
прочие	4 528	5 346	-818
Реализация ОС	13 982	3 524	10 458
услуги банка		6 395	-6 395
убытки прошлых лет		18 810	-18 810
субсидия	282 989		282 989
ИТОГО	305 706	137 695	168 011

10. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают в себя следующие компоненты:

Таблица 10.1.

Показатель	2014 г., тыс. руб.	2015 г., тыс. руб.
Текущие расходы по налогу на прибыль	3 441	270 696
Изменение отложенного налогообложения, связанные с возникновением временных разниц	70 457	-207 475
Расходы по налогу на прибыль	73 893	63 221

Различия между правилами налогового учета и РСБУ приводят к возникновению временных разниц между доходами и расходами, определенными в целях составления финансовой отчетности, и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц отражаются по ставке 20%.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2015 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении ОАО «Югорский лесопромышленный комплекс» не имеем.

Налоговое законодательство. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация руководством такого законодательства в применении к операциям и деятельности Холдинга может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события свидетельствуют о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и определении размера налога. Руководство Холдинга считает, что его интерпретации соответствующего законодательства является правильной и что налоговые, валютные и таможенные позиции Холдинга будут подтверждены.

12. События после отчетной даты

Не имеем

13. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2015 г. Холдинг имел заложенные активы, используемые в качестве обеспечения. Стоимость активов учитывается по рыночной (справедливой) стоимости.

Таблица 13.1
Структура заложенного имущества по состоянию на 31.12.2015 г., тыс. руб.

Залогодержатель	Сумма обязательств (руб.)	Сумма залога (руб.)
Филиал «Западно-сибирский» Публичного акционерного общества «Ханты-Мансийский Банк Открытие»		
Краткосрочные обязательства (кредитные линии)	300 000 000	366 379 480
Долгосрочные обязательства (инвестиционный кредит)	285 000 000	272 649 073
ИТОГО		639 028 553

Обеспечения обязательств полученные не имеем.

Арендованные основные средства, составляют арендованные земельные участки для размещения объектов недвижимости и строительства, а также арендованные лесные участки для осуществления заготовки пиловочного сырья. Стоимость земельных участков определяется исходя из кадастровой стоимости участков.

В связи с отсутствием кадастровой стоимости, стоимость лесных участков определена исходя из произведения годовой арендной платы на весь срок договора аренды.

Таблица 13.2

Земельные участки	Арендодатель	Договор	Стоимость участка (руб.)	Срок договора
Земельный участок 86:09:0901002:0010, 058	Администрация сельского поселения Алябьевский	Договор аренды 38 от 15.09.2009	188 820 967,36	
Земельный участок 86:09:0901002:13, 070	Администрация сельского поселения Алябьевский	договор аренды 36 от 15.09.2011	31 840,99	бессрочно
				бессрочно

Земельный участок 86:09:0909004:0010, 057	Администрация сельского поселения Алябьевский	Договор аренды 38 от 15.09.2009	98 169 961,00	бессрочно
Земельный участок 86:09:0801002:256, 067	Городское поселение Агириш	Договор аренды 11-АГ от 27.12.2008	57 436 600,00	бессрочно
Земельный участок 86:09:0801002:257, 068	Городское поселение Агириш	Договор аренды 11-АГ от 27.12.2008	1 486 800,00	бессрочно
Земельный участок 86:09:0801002:258, 069	Городское поселение Агириш	Договор аренды 11-АГ от 27.12.2008	4 257 600,00	бессрочно
Земельный участок 86:09:0801002:259, 122	Городское поселение Агириш	Договор аренды 11-АГ от 27.12.2008	5 184 800,00	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:0158, 053	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 27 от 18.08.2008	2 866 876,52	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:0159, 054	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 27 от 18.08.2008	7 247 077,20	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:0160, 055	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 27 от 18.08.2008	6 112 992,60	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:1646, 186	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 43 от 21.11.2011	18 305 846,68	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:272, 062	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 40 от 01.11.2008	104 431 380,20	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:273, 060	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 41 от 01.11.2008	1 665 644,75	бессрочно
Земельный участок 86:09:0601001:274, 061	Городское поселение Зеленоборск	Договор аренды 42 от 01.11.2008	9 164 293,60	бессрочно
Земельный участок 86:09:0701001:298, 063	Городское поселение Коммунистический	Договор аренды 21-к от 21.11.2008	165 637 689,60	бессрочно
Земельный участок 86:09:0401001:0200, 052	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 30 от 07.07.2011	6 607 998,90	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:0076, 051	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 31 от 07.07.2011	9 552 042,64	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:196, 185	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 45 от 12.10.2011	1 564 298,39	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:197, 182	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 42 от 12.10.2011	1 803 857,33	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:198, 184	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 44 от 12.10.2011	838 421,10	бессрочно

Земельный участок 86:09:0904001:199, 183	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 43 от 12.10.2011	3 202 925,30	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:616, 065	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 37 от 16.11.2009	174 181 779,24	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:845, 178	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 28 от 21.06.2011	9 429 897,96	бессрочно
Земельный участок 86:09:0904001:846, 179	Городское поселение Малиновский	Договор аренды 29 от 21.06.2011	53 820 256,72	бессрочно
Земельный участок 86:09:0101014:344, 076	Городское поселение Советский	Договор аренды 97 от 27.08.2009	13 837 021,03	бессрочно
Земельный участок 86:13:0401001:22, 059	Департамент имущ. и зем. отношений администрации г.Нягань	711 от 24.10.2008	103 148 350,66	бессрочно
Лесной участок 14234,га 86/07/011/2011- 04/00029, 190	Советское лесничество	039/11-11 от 25.07.2013 г. Аренда лесного участка	16 743 012,00	бессрочно
Лесной участок 25065 га 86/07/014/2009- 09/00065, 191	Самзасское лесничество Югралес	021/10-14 от 30.06.2010- аренда лесного участка	34 918 500,00	20.07.2022 г.
Лесной участок 90763 га 86/07/015/2009- 07/00045, 193	Советское лесничество	028/09-15 от 08.10.2009 г. (аренда лесного участка	105 058 680,00	30.06.2030 г.
Лесной участок 122199 га 86/06/009/2010- 02/00007, 194	Няганьское лесничество	007/10-09 от 06.07.2010- аренда лесного участка	59 792 500,00	08.10.2029 г.
Лесной участок 452534 га 86/02/017/2009- 05/00008, 192	Торское лесничество Югралесхоз	001/09-17 от 28.07.09	563 670 200,00	06.07.2030 г.
ИТОГО			1 828 990 111,77	28.07.2029 г.

Финансовая аренда. В соответствии с условиями заключенных договоров лизинга учет лизингового имущества производится на балансе Лизингополучателя. Учет имущества осуществляется обособленно по стоимости приобретения, на основании актов передачи имущества, подписанных с лизинговыми компаниями.

Таблица 13.3

Минимальные суммы будущей арендной платы по лизингу производственной техники, тыс. руб.

Срок	На 31.12.14 г.
Менее 1 года	40 163
От 1 до 5 лет	48 360
Более 5 лет	0

14. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Холдинг проводит операции со своими компаниями, значительная доля в капитале которых принадлежит Холдингу. Состав аффилированных лиц Холдинга представлен в таблице 15.1.

Таблица 14.1

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2015 г.

Наименование юридического лица	Юридический и почтовый адрес	Величина уставного капитала (тыс. руб.)	Размер влияния
ООО «Лесопильные заводы Югры»	628240, ХМАО-Югра, Советский район, г. Советский, ул. Ленина, д. 47	15 050	99 %
ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	628012, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Розина 71	7 010	99%
ООО «ЮграТрансСервис»	628240, ХМАО-Югра, Советский район, город Советский, улица Ленина, дом 47.	8 015	99%
ООО «ЛВЛ-Югра»	628183, ХМАО-Югра, г. Нягань, ул. Лазарева, 28	9 000	90%

В декабре 2015 завершена процедура реорганизации ОАО «ЛВЛ-Югра» путем присоединения к Холдингу.

ООО «Лесопильные заводы Югры»

Между Холдингом и ООО «ЛЗЮ» заключены договоры на оказание услуг по переработке давальческого сырья и погрузке пиломатериала. В соответствии с этим в течение 2015 года осуществлялись операции по оказанию услуг, предусмотренных договорами. В рамках осуществления совместной деятельности ООО «ЛЗЮ» выступают в роли подрядчика перед Холдингом по ремонту и реконструкции объектов производственного назначения.

В свою очередь Холдинг сдает в аренду ООО «Лесопильные заводы Югры» производственное оборудование, сооружения и транспорт для осуществления им производственной деятельности. ООО «ЛЗЮ» приобретает у Холдинга побочную продукцию производства (дрова, щепа, опил), материалы, товары и основные средства.

На основании договоров аренды и договоров переработки давальческого сырья на материальной ответственности ООО «ЛЗЮ» находятся внеоборотные активы в виде доходных вложений в материальные ценности и материалы, принятые в переработку.

Продажа основных средств, товаров и материалов производится по цене приобретения с 5 процентной наценкой к стоимости.

ООО «ЛВЛ-Югра»

Между Холдингом и ООО «ЛВЛ-Югра» заключены договоры на оказание услуг переработке давальческого сырья, и погрузке готовой продукции. В свою очередь Холдинг сдает в аренду ОАО «ЛВЛ-Югра» производственное оборудование, сооружения и транспорт для осуществления им производственной деятельности. ООО «ЛВЛ-Югра» приобретает у Холдинга побочную продукцию производства (дрова, щепа, опил), материалы, товары и основные средства.

Продажа основных средств, товаров и материалов производится по цене приобретения с 5 процентной наценкой к стоимости.

ООО «ЛВЛ-Стройпроект»

Осуществляет строительство жилых домов из ЛВЛ-бруса. Для осуществления строительства Холдингом предоставлен инвестиционный кредит в сумме под 14% годовых.

ООО «Югратранссервис»

В течение 2015 года Общество оказывало услуги по заготовке и вывозке пиловочного сырья.

Холдинг сдает в аренду ООО «ЮТС» производственное оборудование, сооружения и транспорт для осуществления им производственной деятельности.

Общество приобретает у Холдинга материалы, товары и основные средства

Продажа основных средств, товаров и материалов производится по цене приобретения с 5 процентной наценкой к стоимости.

Продажа товаров и материалов производится с 5 процентной наценкой к себестоимости.

Баланс взаиморасчетов со связанными сторонами

Таблица 14.2

Взаиморасчеты Холдинга со связанными сторонами за 2015 г., тыс. руб.

Показатели	ООО «ЛЗЮ»	ООО «ЛВЛ- Югра»	ООО «ЛВЛ- СП»	ООО «ЮТС»	ИТОГО
Имущество, переданное в аренду	1 583 472	1 264 574	0	955 753	3 803 799
Паи и акции	150 048	9 000	7 010	8 015	174 073
Материалы на отв. хранении	107 638	15 652		111 252	234 542
Готовая продукция	99 902	97 068		3 800	200 770
Дебиторская задолженность	168 446		80 125		291 685
Займы			79 909		79 909
Прочие	168 446		216	43 114	211 776
Кредиторская задолженность	0	11 462	0	0	0
Выручка	90 567	23 828	814	92 229	207 438
Аренда	85 542	22 881	734	92 229	201 385
Прочие	5 025	948	80	0	6 053
Себестоимость	85 689	22 206	104	88 295	196 294
Аренда	81 752	21 172	0	88 295	191 219
Прочие	3 937	1 034	104		5 074
Прибыль от продаж	4 878	1 622	710	3 933	11 144

15. Государственная помощь

Осуществляется в форме субсидий в соответствии с Постановлением N 425-п «О государственной программе ХМАО-Югры «Развитие лесного хозяйства и лесопромышленного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2015-2020 годы». Данные субсидии предоставляются на реализацию, произведенных на собственных мощностях (оборудовании) бруса ЛВЛ, фанеры хвойной и пиломатериалов экспортных. Всего за 2015 год поступило 251,5 млн. руб. субсидии на реализацию товарной продукции, израсходовано 262,2 млн. Основные направления

использования субсидии – расходы на оплату сырья, услуг производственного назначения.

Таблица 15.1.

Вид поступлений	Остаток на 31.12.2014	Поступило (руб.)	Израсходовано (руб.)
Субсидия, всего	10 736 337	251 515 178	262 251 515
На реализацию бруса ЛВЛ и фанеры хвойной	340 566	24 685 706	25 026 272
Пиломатериал экспортный	8 517 149	224 913 851	233 431 000
Компенсация процентной ставки по инвестиционным кредитам	397 988	1 915 620	2 313 608
Компенсация процентной ставки по кредитам на создание межсезонных запасов	1 480 634		1 480 634

Генеральный директор

Ю.Г. Краев

21.03.2016 г.

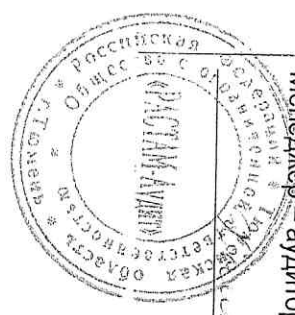


Прошито, пронумеровано 41

срок 2012 страниц(а)

Менеджер – аудитор ООО «РАСТАМ-Аудит»

Сайтова Э.Р.



[Handwritten signature]