

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Лесозаготовки

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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
72309814		
8601022074		
02.01.1		
47	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	4	6	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	93 656	98 408	99 418
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 845 383	1 735 281	1 655 072
4.5.	Финансовые вложения	1170	657 556	247 733	310 112
	в том числе:				
	паи, акции		174 072	174 072	309 072
	займы выданные		483 484	73 661	1 040
	Отложенные налоговые активы	1180	167 084	189 644	9
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	51 573	96 562	31 749
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		51 573	73 025	2 236
4.3.	прочие активы		-	23 537	29 512
	Итого по разделу I	1100	2 815 256	2 367 634	2 096 375
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	550 184	484 008	443 065
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56 636	41 921	59 019
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	485 357	345 704	601 523
	в том числе:				
	краткосрочная		485 357	344 601	579 971
	долгосрочная		-	1 104	21 552
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 318	816	77 771
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	161
	Итого по разделу II	1200	1 095 494	872 449	1 181 539
	БАЛАНС	1600	3 910 750	3 240 083	3 277 914

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	47 595	22 425	7 647
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 646 403)	(1 808 489)	(1 516 594)
	Итого по разделу III	1300	2 264 672	2 077 416	2 354 533
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	500 029	561 702	209 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	154 100	127 988	145 829
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	69 655	40 164	-
	Итого по разделу IV	1400	723 784	729 854	354 829
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	428 476	184 735	223 499
7	Кредиторская задолженность	1520	374 007	110 372	181 222
	Доходы будущих периодов	1530	112 287	130 538	159 525
7	Оценочные обязательства	1540	7 523	7 170	4 307
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	922 293	432 815	568 553
	БАЛАНС	1700	3 910 750	3 240 085	3 277 915



Руководитель

(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности Лесозаготовки	по ОКВЭД	02.01.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	47	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
9.1.	Выручка	2110	3 384 183	2 486 039
9.2.	Себестоимость продаж	2120	(3 002 066)	(1 863 805)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	382 117	622 234
9.2.	Коммерческие расходы	2210	(561 668)	(441 609)
9.2.	Управленческие расходы	2220	(56 398)	(59 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(235 949)	121 470
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	42 743	4 206
	Проценты к уплате	2330	(45 424)	(59 001)
9.3.	Прочие доходы	2340	494 299	300 540
9.3.	Прочие расходы	2350	(14 863)	(52 290)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	240 806	314 925
10	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(511)	(235)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(26 112)	17 841
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(22 560)	(81 061)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	192 134	251 705

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(4 877)	(4 444)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	187 257	247 261
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

9 марта 2017 г.

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
72309814		
8601022074		
02.01.1		
47	13	
384		

Организация АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг" форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Лесозаготовки по ОКПО 72309814
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ ИНН _____
 Открытое акционерное общество / _____ по ОКФС / ОКФД 13
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

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 2014 г.	3100	3 863 480	-	-	7 647	(1 516 594)	2 354 533
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	251 705	251 705
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	251 705	251 705
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	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	-	-	-	-	(528 822)	(528 822)
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	(4 444)	(4 444)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(524 378)	(524 378)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	14 778	(14 778)	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	3 863 480	-	-	22 425	(1 808 489)	2 077 416
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	192 134	192 134
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	192 134	192 134
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 877)	(4 877)
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	(4 877)	(4 877)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	25 170	(25 170)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	3 863 480	-	-	47 595	(1 646 402)	2 264 673

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	2 376 960	2 207 952	2 514 057



Руководитель Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *Сай*
(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
72309814		
8601022074		
02.01.1		
47		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 296 412	2 781 712
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 204 943	2 242 917
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	257 476	43 960
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	833 993	494 835
Платежи - всего	4120	(3 861 968)	(2 219 064)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 938 270)	(1 866 533)
в связи с оплатой труда работников	4122	(63 284)	(55 445)
процентов по долговым обязательствам	4123	(71 497)	(175 315)
налога на прибыль организаций	4124	-	(16 009)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(788 917)	(105 762)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	434 444	562 648
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	76 309	70 942
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	76 309	11 762
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
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	217
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(635 325)	(422 260)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(221 925)	(294 079)
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	(413 400)	(119 181)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(559 016)	(351 318)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 331 736	1 111 974
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 331 736	1 111 974
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	-	-
	4316	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 204 661)	(1 400 259)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 123 594)	(1 298 885)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(81 067)	(101 374)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	127 075	(288 285)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 503	(76 955)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	816	77 771
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 318	816
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	-

Руководитель

9 марта 2017 г.



Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сакк Татьяна Петровна

(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация <u>АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710006		
Вид экономической деятельности <u>Лесозаготовки</u>	по ОКВЭД	2016	12	31
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное /</u>	по ОКФС / ОКФС	72309814		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	8601022074		
		02.01.1		
		47	13	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
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	405 831	-
Всего поступило средств	6200	405 831	-
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 выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6324	-	-
прочие	6325	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	-	-
Прочие	6330	(405 831)	-
Всего использовано средств	6350	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6300	(405 831)	-
	6400	-	-

Руководитель



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сакк
(подпись)

Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

АО "Югорский Лесопромышленный Холдинг"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	4	6	15
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	93 656	98 408	99 418
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 845 383	1 735 281	1 655 072
Финансовые вложения долгосрочные	1170	657 556	247 733	310 112
Отложенные налоговые активы	1180	167 084	189 644	9
Прочие внеоборотные активы	1190	51 573	96 562	31 749
Запасы	1210	550 184	484 008	443 065
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56 636	41 921	59 019
Дебиторская задолженность*	1230	485 357	345 704	601 523
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 318	816	77 771
Прочие оборотные активы	1260	-	-	161
ИТОГО активы	-	3 910 750	3 240 083	3 277 914
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	500 029	561 702	209 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	154 100	127 988	145 829
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	69 655	40 164	-
Заемные средства краткосрочные	1510	428 476	184 735	223 499
Кредиторская задолженность	1520	374 007	110 372	181 222
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 523	7 170	4 307
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 533 790	1 032 131	763 857
Стоимость чистых активов	-	2 376 960	2 207 952	2 514 057

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2016 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»**

Оглавление

1. Основы представления отчетности.....	3
2. Принципы учетной политики.....	3
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	6
4. Внеоборотные активы.....	7
4.1. Нематериальные активы.....	8
4.2. Капитальные вложения.....	8
4.3. Основные средства.....	8
4.4. Долгосрочные финансовые вложения.....	9
5. Оборотные активы.....	10
5.1. Материальные запасы.....	10
5.2. Готовая продукция.....	11
5.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
5.4. Дебиторская задолженность.....	12
5.5. Денежные средства.....	12
6. Долгосрочные обязательства.....	13
7. Краткосрочные обязательства.....	13
8. Капитал.....	14
8.1. Нераспределенная прибыль и прочие фонды.....	15
9. Доходы и расходы.....	15
9.1. Доходы и расходы от обычных видов деятельности.....	15
9.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	16
9.3. Прочие доходы и расходы.....	17
10. Налог на прибыль.....	17
11. Условные факты хозяйственной деятельности.....	17
12. События после отчетной даты.....	18
13. Забалансовые счета.....	18
14. Информация о связанных сторонах.....	20
ООО «Лесопильные заводы Югры».....	21
ООО «ЛВЛ-Югра».....	21
ООО «ЛВЛ-Стройпроект».....	21
ООО «Югратранссервис».....	21
АО «Югра-плит».....	22
Баланс взаиморасчетов со связанными сторонами.....	22
15. Государственная помощь.....	23

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 пояснения 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 получать 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 фактической себестоимости производства, 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 декабре 2010 г. в ООО «Советклеспром» закончилась процедура банкротства. Неисполненная сумма обязательств ООО «Советклеспром» перед Холдингом, подлежащая списанию составила 707, 6 млн. рублей.

2. 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.

3. 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 2013-2016 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 2016 года, имеет в собственном кредитном портфеле обязательства перед ОАО «Ханты-Мансийский банк» в размере 355 115,8 тыс. рублей. Срок наступления обязательств по кредитам – 2018 год.

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. Всего остаток задолженности на 31.12.2016 года составил 472 млн. руб., срок погашения до 15.12.2023 года.

4. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов ОАО «Югорский лесопромышленный холдинг» на 31.12.2016 г. имеет следующий вид:

Таблица 4.1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Нематериальные активы	4
Основные средства	93 656
Капитальные вложения	51 573
Доходные вложения в материальные ценности	1 845 383
Долгосрочные финансовые вложения	657 556
<i>Долгосрочные фин. вложения (пая)</i>	174 072
<i>Займы выданные</i>	483 484
Отложенные налоговые активы	167 084
ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2016 г.	2 815 256

4.1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов входит товарный знак.

Таблица 4.2. (руб.)

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Товарный знак "LVL Югра"	15 000	10 625	4 375
Итого	15 000	10 625	4 375

4.2. Капитальные вложения

Имеют в своем составе:

- Объекты ОС в процессе строительства – 36 677 т.р.;
- Авансы, выданные поставщикам оборудования – 14 896 т.р.

4.3. Основные средства

В состав основных средств входят объекты, 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»). АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2016 год увеличил свои производственные активы на сумму 381 753 тыс. рублей, за счет приобретения и модернизации.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства предприятия.

Основными арендаторами имущества в отчетный период являлись ООО «Лесопильные заводы Югры», ООО «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.

Таблица 4.3.

Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Группа ОС	На начало 2016 г.	Приход	Расход	На конец 2016 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	1 001 988	18 532	0	1 013 956
Сооружения	331 461	41 253	0	379 319
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 738 218	210 296	12 039	1 937 773
Офисное оборудование	1 984	1 819	133	1 866
Транспортные средства	874 461	109 852	77 718	906 595
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 964	0	941	20 022
Земельные участки	1150	0	0	115
Другие виды основных средств	4 010	0	0	4 009
ИТОГО:	3 972 733	381 753	90 831	4 263 655
	Амортизация	Амортизация	Амортизация	Амортизация
Здания	369 313	44 203	0	413 516
Сооружения	163 199	18 400	0	181 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 104 034	104 122	11 636	1 196 520
Офисное оборудование	180	252	133	299
Транспортные средства	482 281	88 140	58 392	512 029
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 015	1 320	941	17 394
Другие виды основных средств	3 023	237	0	3 260
ИТОГО:	2 139 045	256 675	71 103	2 324 617
	Остаточная стоимость на 01.01.2016	Остаточная стоимость на 31.12.2016		
Здания	626 111	600 440		
Сооружения	174 866	197 719		
Машины и оборудование (кроме офисного)	635 482	741 254		
Офисное оборудование	0	1 567		
Транспортные средства	392 181	394 566		
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 949	2 628		
Земельные участки	115	115		
Другие виды основных средств	986	749		
ИТОГО:	1 833 689	1 939 039		

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

Представляют в стоимостном выражении владение акциями и долями дочерних обществ и займы выданные. Займы выданы дочерним и зависимым общества на платной и возвратной основе.

Таблица 4.4.

Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

№ п/п	Общество	На начало 2016 г.	Приход/выдано	Расход/возвращено	На конец 2016 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	0		9 000,0
	ИТОГО пай и акции	174 071,85	0		174 072
	Займ АО «Югра-Плит»		375 000		375 000
	Займ ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	73 661	38 400	4 061	108 000
	Итого займы, выданные	73 661	413 400	4 061	483 000
	ИТОГО	247 733	413 400	4 061	657 072

5. Оборотные активы

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

Таблица 5.1

Динамика изменения оборотных активов Холдинга, тыс. руб.

Показатель	На	На	Изменение +/-
	31.12.2015	31.12.2016	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Запасы	484 008	550 184	66 176
НДС	41 921	56 636	14 715
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	1 104	0	-1 104
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	344 601	485 357	140 756
Денежные средства	816	3 318	2 502
ИТОГО	872 450	1 095 494	223 044

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.

Существенным влиянием на увеличении стоимости запасов оказало и увеличение объемов производства, за счет выпуска нового вида продукции ДСП и ЛДСП.

За отчетный период Обществом в процессе производственно-хозяйственной деятельности были созданы запасы сырья на сумму 550 184 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	На	На	Изменение +/-
	31.12.2015	31.12.2016	
	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>	
Запасы, в том числе:	484 008	550 184	66 176
сырье, материалы	230 208	367 972	137 764
в том числе для производства ДСП		65 549	65 549
затраты в незавершенном производстве	50 125	41 312	-8 813
готовая продукция и товары	202 789	140 900	-61 889
в том числе от производства ДСП, ЛДСП		44 194	44 194
расходы будущих периодов	886	0	-886

5.2. Готовая продукция

Снижение запасов готовой продукции. Остатки готовой продукции на складах на конец отчетного периода составили 140 900 тыс. рублей, что в разбивке по основным видам продукции составляет:

Таблица 5.3

Состав готовой продукции

Показатель	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<i>В количественном выражении (м3)</i>			
Пиломатериал	21 223	11 422	4 193
Брус ЛВЛ	103	972	671
Фанера хвойная	4 109	4 001	2 523
ДСП, ЛДСП			4 973
<i>В стоимостном выражении (тыс. руб.)</i>			
Пиломатериал	135 671	98 760	36 223
Брус ЛВЛ	1 978	19 580	12 736
Фанера хвойная	62 628	77 491	47 747
ДСП, ЛДСП			44 194

В основном на снижение остатков повлияло уменьшение остатков пиломатериалов и фанеры хвойной. 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).

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. Рост торговой дебиторской задолженности связан с изменениями условий платежей на внутреннем рынке (ДСП, ЛДСП) и предоставляемой отсрочкой в течение месяца.

Таблица 5.4

Показатель	31.12.2015	31.12.2016
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.), в том числе	344 601	485 357
<i>покупатели и заказчики</i>	24 690	65 512
<i>задолженность дочерних и зависимых обществ</i>	211 777	329 696
<i>авансы выданные, в том числе</i>	37 015	33 511
<i>поставщикам</i>	19 716	31 445
<i>лизинговым компаниям</i>	1 328	2 067
Прочим дебиторам	15 971	1 094
Налоги и сборы	71 119	55 544

5.5. Денежные средства

Таблица 5.5

Состав денежных средств, тыс. руб.

Вид	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Наличные денежные средства	16	13	147
Остатки по счетам в руб.	30 633	802	3 171
Остатки по счетам в валюте, в том числе:			
<i>Доллар США</i>			
Депозитные счета, в рублях	28 000		
Депозитные счета в валюте, тыс. руб.	19 122		
<i>Доллар США</i>	339 895		
ИТОГО	77 771		3 318

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств входит задолженность по долгосрочному инвестиционному кредиту со сроком погашения в 2019 году в размере – 95 186 тыс. руб., а также полученному в результате присоединения с ОАО «ЛВЛ-Югра» бюджетному кредиту в размере 472 130 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 361 187 тыс. руб., в том числе задолженность по процентам 6 072 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 31.12.16 г.
- авансы, полученные от покупателей.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.
- Прочие обязательства.

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

Таблица 7.1.

Показатель	31.12.2015	31.12.2016
<i>Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:</i>	<i>110 372</i>	<i>374 007</i>
поставщики и подрядчики	42 625	138 880
персоналом организации		0
перед внебюджетными фондами		0
по налогам и сборам	2 663	545
дочерними и зависимыми обществами	11 462	93 722
авансы полученные	3 415	55 961
лизинговым компаниям	48 361	84 019
Прочие кредиторы	1 845	879
<i>Доходы будущих периодов</i>	<i>130 538</i>	<i>112 287</i>
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	<i>7 170</i>	<i>7 523</i>

Оценочные обязательства, созданный на конец 2016 года резерв на оплату отпусков сотрудников.

Таблица 7.2.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Остаток резерва на 01.01.2016 г.	7 170
Использован резерв в течении 2016 г., в том числе:	9 618
Выплата персоналу	7 962
Налоги	1 656
Начислен резерв, в том числе за счет:	9 971
Отчислений в течении года	8 064
Корректировка по результатам инвентаризации	1 907
Остаток на 31.12.2016 г.	7 523

8. Капитал

По состоянию на 31.12.16 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Таблица 8.1

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Год	2015			2016		
	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 2016 году распределения прибыли производилось в следующих объемах:

- 25 170 тыс. рублей направлено в резервный фонд предприятия;
- 7 299 тыс. руб. направлено в фонд потребления;
- оставшиеся средства направлены на покрытие убытков прошлых лет.

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2016 г. составила 0,05 руб./шт. (чистая прибыль по итогам 2016 г. 192 134 тыс. руб. : 3 132 480 (средневзвешенное количество акций в 2016 г.) тыс. шт. акций = 0,05 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 01.01.2016 г.	Начислено/ Использовано	Остаток на 31.12.2016 г.
Фонд потребления	5 700	7 299/4 877	8 122
Резервный фонд	22 425	25 170	47 595
Изменение учетной политики	0	0	0
Нераспределенная прибыль	-1 814 190	192 134/32 469	-1 654 525
ВСЕГО	-1 786 065	187 257	-1 598 808

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 2016 году Холдинг демонстрирует снижение доходов по основным видам товарной продукции лесопиления, что в основном связано с укреплением курса рубля и снижением объема продаж. Существенно увеличилась выручка за счет выпуска новой для Холдинга продукции – ДСП, ЛДСП.

Таблица 9.1.

Состав и динамика изменения доходов Холдинга за период 2014-2016 г.г.

Доходы	2014 год тыс. руб.	2015 год тыс. руб.	2016 год тыс. руб.	Прирост к 2015 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	2 173 913	2 486 356	3 384 183	897 827
<i>Лесопиление</i>	1 590 694	1 964 056	1 696 704	-267 352
<i>Плитная продукция (брус-ЛВЛ)</i>	299 110	279 287	425 983	146 696
<i>ДСП, ЛДСП</i>			960 353	960 353
<i>Доходы от аренды</i>	269 078	242 087	285 029	42 942
<i>Прочая продукция, товары</i>	15 032	925	16 113	15 188

Таблица 9.2.

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2016 г., тыс. руб.

Показатели	Лесопиление	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
<i>Продажи</i>	1 696 704	425 983	960 353	301 142	3 384 182
<i>Себестоимость</i>	1 297 970	401 077	1 056 274	246 744	3 002 066
Прибыль от продаж	398 734	24 906	-95 921	54 398	382 116
<i>Коммерческие расходы</i>	366 623	74 752	114 219	6 074	561 668
<i>Управленческие расходы</i>	25 479	7 591	18 189	5 138	56 398
Валовая прибыль	6 631	-57 437	-228 330	43 186	-235 950

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 2016 году.

Основной убыток принесла деятельность по производству ДСП, ЛДСП.

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

Таблица 9.3. (тыс. руб.)

Показатель	2015 г.	2016 г.
Материальные затраты	92 202	627 437
Затраты на оплату труда	54 261	72 650
Отчисления на социальные нужды	11 287	16 606
Амортизация	302 299	256 674
Прочие затраты (услуги)	1 901 492	2 525 480
Итого по элементам затрат	2 361 541	3 498 847
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	16 890	-8 812

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 2016 г., тыс. руб.

Вид дохода/расхода	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)
Проценты уплаченные	42 743	45 424	-2 681
Курсовые разницы	1 988	3 241	-1 253
прочие	19 165	8 011	11 154
Реализация ОС	67 161	19 729	47 432
услуги банка		5 629	-5 629
убытки прошлых лет	1 632		1 632
субсидия	424 082		424 082
ИТОГО	556 771	82 034	474 737

10. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают в себя следующие компоненты:

Таблица 10.1.

Показатель	2015 г., тыс. руб.	2016 г., тыс. руб.
Текущие расходы по налогу на прибыль	270 696	48 161
Изменение отложенного налогообложения, связанные с возникновением временных разниц	-207 475	-48 672
Расходы по налогу на прибыль	63 221	-511

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 2016 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении АО «Югорский лесопромышленный холдинг» 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 2016 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 31.12.2016 г., тыс. руб.

Залогодержатель	Сумма обязательств (тыс. руб.)	Сумма залога (тыс. руб.)
Филиал «Западно-сибирский» Публичного акционерного общества «Ханты-Мансийский Банк Открытие»		
Краткосрочные обязательства (кредитные линии)	590 000 000	663 182
Долгосрочные обязательства (инвестиционный кредит)	300 000 000	272 649
ИТОГО		

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	бессрочно
Земельный участок 86:09:0901002:13, 070	Администрация сельского поселения Алябьевский	договор аренды 36 от 15.09.2011	31 840,99	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	20.07.2022 г.
Лесной участок 25065 га 86/07/014/2009-09/00065,	Самзасское лесничество Югралес	021/10-14 от 30.06.2010-аренда	34 918 500,00	30.06.2030 г.

191		лесного участка		
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	08.10.2029 г.
Лесной участок 122199 га 86/06/009/2010-02/00007, 194	Няганское лесничество	007/10-09 от 06.07.2010-аренда лесного участка	59 792 500,00	06.07.2030 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	28.07.2029 г.
ИТОГО			1 828 990 111,77	

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 31.12.16 г.
Менее 1 года	84 019
От 1 до 5 лет	69 655
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. Кроме того 14.04.2016 года заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Югра-Плит» управляющей компании АО «ЮЛХ». Состав аффилированных лиц Холдинга представлен в таблице 14.1.

Таблица 14.1

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2016 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. Рознина 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%
АО «Югра-плит»	628240, ХМАО-Югра, г. Советский, Северная промзона, промбаза №2, строение 1	АО «ЮЛХ» управляющая компания	

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 2016 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 ООО «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 2016 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.

АО «Югра-плит»

14.04.2016 года заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «Югра-Плит» управляющей компании АО «ЮЛХ». АО «Югра-плит» Между Холдингом и АО «Югра-плит» заключены договоры на оказание услуг переработке давальческого сырья, и погрузке готовой продукции (ДСП, ЛДСП). Для поддержания платежеспособности был выдан займ 375 млн. руб. под 11,5% годовых.

Баланс взаиморасчетов со связанными сторонами

Таблица 14.2

Взаиморасчеты Холдинга со связанными сторонами за 2016 г., тыс. руб.

Показатели	ООО «ЛЗЮ»	ООО «ЛВЛ- Югра»	АО «Югра- плит»	ООО «ЛВЛ- СП»	ООО «ЮТС»	ИТОГО
<i>Имущество, переданное в аренду</i>	1 605 494	1 129 207	0	0	1 044 884	3 779 585
<i>Паи и акции</i>	150 048	9 000		7 010	8 015	174 073
<i>Материалы на отв. хранения</i>	119 122	10 672	60 142	0	158 993	348 929
<i>Готовая продукция</i>	32 973	60 483	44 704	0	0	138 160
<i>Дебиторская задолженность</i>	117 480	46 372	446 368	109 082	80 764	800 066
Займы		0	375 000	108 000		483 000
Прочие	117 480	46 372	71 368	1 082	80 764	317 066
<i>Кредиторская задолженность</i>	8 245	46 110		0	39 368	93 7230
<i>Выручка</i>	87 021	77 345	28 768	734	116 698	310 566
Аренда	83 344	75 940		734	116 698	276 716
Прочие	3 677	1 405	28 768	0	0	33 850
<i>Себестоимость</i>	66 814	59 812	12 687	104	121 439	260 856
Аренда	63 321	58 478		104	121 439	243 342
Прочие	3 493	1 334	12 687	0		17 514
Прибыль от продаж	20 207	17 533	16 081	630	-4 741	49 710
Проценты начисленные			31 788	9 329		41 117

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, пиломатериалов экспортных и ДСП, ЛДСП. Всего за 2016 год поступило 405 831 млн. руб. субсидии на реализацию товарной продукции, израсходовано 405 831 млн. Основные направления использования субсидии – расходы на оплату сырья, услуг производственного назначения.

Таблица 15.1.

Вид поступлений	Поступило (тыс. руб.)
Субсидия, всего	405 831
На реализацию бруса ЛВЛ и фанеры хвойной	30 000
Пиломатериал экспортный	153 651
Компенсация процентной ставки по инвестиционным кредитам	1 180
На реализацию ДСП, ЛДСП	221 000

Генеральный директор

09.03.2017 г.



Ю.Г. Краев