

№ 06-A05-038

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
акционерам
Акционерного общества**

***«Югорский лесопромышленный холдинг»
за 2017 год***

от 16 марта 2018 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. ОГРН 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 СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство № 11718 от 24.01.2017 года); Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 24 января 2017 года за основным регистрационным номером ОРНЗ 11706021268.

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2017 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

• проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Важное обстоятельство

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию:

По статье 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса АО «Югорский промышленный холдинг» по состоянию на 31.12.2017 года отражена сумма уставного капитала в размере 3 863 480 тыс. рублей, что значительно превышает размер чистых активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг». Величина чистых активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» по итогам трех последовательных финансовых лет меньше уставного капитала:

На 31.12.2017 г. 2 310 157 тыс. руб.

На 31.12.2016 г. 2 376 960 тыс. руб.

На 31.12.2015 г. 2 207 953 тыс. руб.

Данное обстоятельство свидетельствует о наличии существенной неопределенности, связанной с возможным наступлением в будущем событий, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Заместитель генерального директора - руководитель
департамента аудиторских услуг ООО «РАСТАМ-Аудит»

Е.А. Куроченко

Квалификационный аттестат аудитора № 01-001703 от
09.11.2016г.

Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация «Содружество» за основным
регистрационным номером 21706044513



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

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	2017
72309814		
8601022074		
12267		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	3	4	6
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	1 895 575	93 656	98 408
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	1 845 383	1 735 281
4.5.	Финансовые вложения	1170	288 216	657 556	247 733
	в том числе:				
	паи, акции		174 002	174 072	174 072
	займы выданные		114 213	483 484	73 661
	Отложенные налоговые активы	1180	191 425	167 084	189 644
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	162 476	51 573	96 562
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		162 476	51 573	73 025
4.3.	прочие активы		-	-	23 537
	Итого по разделу I	1100	2 537 695	2 815 256	2 367 634
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	623 310	550 184	484 008
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 770	56 636	41 921
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	1 004 909	485 357	345 704
	в том числе:				
	краткосрочная		629 909	485 357	344 601
	долгосрочная		375 000	-	1 104
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 355	3 318	816
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 816 345	1 095 494	872 450
	БАЛАНС	1600	4 354 040	3 910 750	3 240 084

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	66 809	47 595	22 425
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 710 536)	(1 646 403)	(1 808 489)
	Итого по разделу III	1300	2 219 753	2 264 672	2 077 416
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	586 529	500 029	561 702
	Отложенные налоговые обязательства	1420	136 671	154 100	127 988
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	104 206	69 655	40 164
	Итого по разделу IV	1400	827 406	723 785	729 854
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	744 159	428 476	184 735
7	Кредиторская задолженность	1520	455 977	374 007	110 372
	Доходы будущих периодов	1530	90 404	112 287	130 538
7	Оценочные обязательства	1540	16 342	7 523	7 170
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 306 881	922 293	432 814
	БАЛАНС	1700	4 354 040	3 910 750	3 240 084



Руководитель

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
Сакх Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКOPФ / OKФC

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
72309814		
8601022074		
12267		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
9.1.	Выручка	2110	3 313 652	3 384 183
9.2.	Себестоимость продаж	2120	(3 086 752)	(3 002 066)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	226 900	382 117
9.2.	Коммерческие расходы	2210	(351 679)	(561 668)
9.2.	Управленческие расходы	2220	(182 125)	(56 398)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(306 904)	(235 949)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56 117	42 743
	Проценты к уплате	2330	(118 609)	(45 424)
9.3.	Прочие доходы	2340	470 267	494 299
9.3.	Прочие расходы	2350	(147 586)	(14 863)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(46 715)	240 806
10	Текущий налог на прибыль	2410	(3 187)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 008)	(511)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	17 430	(26 112)
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 907)	(22 560)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(40 379)	192 134

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(4 540)	(4 877)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(44 919)	187 257
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



12 марта 2018 г.

Краев Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Сак
 (подпись)

Сак Татьяна Петровна
 (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2017
72309814		
8601022074		
12267		
384		

Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Непубличные акционерные общества по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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 2015 г.	3100	3 863 480	-	-	22 425	(1 808 489)	2 077 416
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	192 134	192 134
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	192 134	192 134
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	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	-	-	-	-	(4 877)	(4 877)
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	(4 877)	(4 877)
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	25 170	(25 170)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	3 863 480	-	-	47 595	(1 646 403)	2 264 672
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(40 379)	(40 379)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(40 379)	(40 379)
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	-	-	-	-	(4 540)	(4 540)
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	(4 540)	(4 540)
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	19 213	(19 213)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	3 863 480	-	-	66 809	(1 710 535)	2 219 754

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 310 157	2 376 959	2 207 953



Руководитель
Краев Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
Саак Татьяна Петровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1
 0312 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / _____

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	2017
72309814		
8601022074		
12267		
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 401 932	4 296 412
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 719 331	3 204 943
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 003	257 476
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	679 598	833 993
Платежи - всего	4120	(4 316 079)	(3 861 968)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 451 541)	(2 938 270)
в связи с оплатой труда работников	4122	(524 565)	(63 284)
процентов по долговым обязательствам	4123	(115 155)	(71 497)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 224 818)	(788 917)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	85 853	434 444
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 181	76 309
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 181	76 309
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(240 366)	(635 325)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(234 366)	(221 925)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 000)	(413 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(224 185)	150 016

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 691 079	2 331 736
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 691 079	2 331 736
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	(1 408 708)	(2 204 661)
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	(1 278 586)	(2 123 594)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(130 122)	(81 067)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	282 371	127 075
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	144 039	2 503
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 318	816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	149 355	3 318
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 998	(1)



Руководитель

(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сакк Татьяна Петровна

(расшифровка подписи)

12 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2017 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»**

Оглавление

1. Основы представления отчетности.....	3
2. Принципы учетной политики.....	3
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	6
4. Внеоборотные активы.....	6
Нематериальные активы.....	6
Капитальные вложения.....	6
Основные средства.....	6
Долгосрочные финансовые вложения.....	8
5. Оборотные активы.....	8
Материальные запасы.....	8
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	10
Дебиторская задолженность.....	10
Денежные средства.....	10
6. Долгосрочные обязательства.....	11
7. Краткосрочные обязательства.....	11
8. Капитал.....	12
Нераспределенная прибыль и прочие фонды.....	13
9. Доходы и расходы.....	13
Доходы от обычных видов деятельности.....	13
Расходы по обычным видам деятельности.....	14
Прочие доходы и расходы.....	14
10. Условные факты хозяйственной деятельности.....	15
11. События после отчетной даты.....	15
12. Забалансовые счета.....	16
13. Информация о связанных сторонах.....	16
14. Государственная помощь.....	17

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 и общепроизводственных нужд Общества.

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

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.

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

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

Нематериальные активы

Нематериальные активы Холдинга отражаются в отчетности по стоимости приобретения либо по стоимости затрат на 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 без учета 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 без учета, 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.

4. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» на 31.12.2017 г. имеет следующий вид:

Таблица 4.1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Нематериальные активы	3
Основные средства	1 895 575
Капитальные вложения	162 476
Долгосрочные финансовые вложения	663 216
<i>Долгосрочные фин. вложения (паи)</i>	174 002
<i>Займы выданные</i>	489 213
Отложенные налоговые активы	192 066
<i>ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2017 г.</i>	2 913 336

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	12 125	2 875
Итого	15 000	12 125	2 875

Капитальные вложения

Имеют в своем составе:

- Объекты ОС в процессе строительства – 153 340 тыс.руб.;
- Авансы, выданные поставщикам оборудования – 9 136 тыс.руб.

Основные средства

В состав основных средств входят объекты, используемые для управленческих нужд Холдинга, а также комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных

средств производственного назначения. АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2017 год увеличил свои производственные активы на сумму 292 681 тыс. рублей, за счет приобретения и модернизации основных средств.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства предприятия и инвестиционный кредит.

Снижение стоимости основных средств связано с продажей имущественного комплекса Зеленоборского лесопильного завода.

Таблица 4.3.

Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Группа ОС	На начало 2017 г.	Приход	Расход	На конец 2017 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	1 013 956	0	18 458	995 606
Сооружения	379 319	14 907	5 541	388 685
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 937 773	114 371	161 752	1 872 488
Офисное оборудование	1 866	123	0	1 989
Транспортные средства	906 595	162 892	58 877	1 028 500
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 022	389	0	20 411
Земельные участки	115	0	0	115
Другие виды основных средств	4 009	0	0	4 009
ИТОГО:	4 263 655	292 681	226 169	4 311 803
	Амортизация	Амортизация	Амортизация	Амортизация
Здания	413 516	38 889	6 583	449 986
Сооружения	181 600	18 309	4 304	195 604
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 196 520	105 174	126 960	1 174 421
Офисное оборудование	299	527	0	825
Транспортные средства	512 029	98 931	31 219	580 126
Производственный и хозяйственный инвентарь	17 394	1 350	0	18 744
Другие виды основных средств	3 260	237	0	3 497
ИТОГО:	2 324 617	263 417	169 066	2 423 203
	Остаточная стоимость на 01.01.2017	Остаточная стоимость на 31.12.2017		
Здания	600 440	545 620		
Сооружения	197 719	193 080		
Машины и оборудование (кроме офисного)	741 254	698 068		
Офисное оборудование	1 567	1 163		
Транспортные средства	394 566	448 374		
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 628	1 667		
Земельные участки	115	115		
Другие виды основных средств	749	513		
ИТОГО:	1 939 039	1 888 600		

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, а также займы, выданные работникам организации.

Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

Таблица 4.4.

№ п/п	Общество	На начало 2017 г.	Приход/ выдано	Расход/ возвраще но	На конец 2017 г.
1	ООО "Лесопильные заводы Югры"	150 047,5	0		150 047,5
2	ООО "ЛВЛ-Стройпроект"	7 009,5	0,5	70,1	6 939,9
3	ООО "ЮграТрансСервис"	8 014,85	0		8 014,85
4	ООО «ЛВЛ – Югра»	9 000	0		9 000,0
	ИТОГО пай и акции	174 072	0		174 002
	Займ АО «Югра-Плит»	375 000	0		375 000
	Займ ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	108 000	6 000	0	114 000
	Итого займы, выданные	483 000	6 000	0	489 000
	ИТОГО	657 072	6 000,5	70,1	663 216

5. Оборотные активы

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

Динамика изменения оборотных активов Холдинга, тыс. руб.

Таблица 5.1

Показатель	На	На	Изменение
	31.12.2016	31.12.2017	+/-
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Запасы	550 184	623 310	73 126
НДС	56 636	38 770	-17 866
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	0	375 000	375 000
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	485 357	629 909	144 552
Денежные средства	3 318	149 355	146 037
ИТОГО	1 095 494	1 816 345	720 851

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 623 310 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.

Структура и динамика изменения запасов

Таблица 5.2

Показатель	На	На	Изменение +/-
	31.12.2016	31.12.2017	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	
Запасы, в том числе:	550 184	623 310	73 126
сырье, материалы	367 972	489 682	121 710
затраты в незавершенном производстве	41 312	28 742	-12 570
готовая продукция и товары	140 900	104 886	-36 014

Увеличение запасов сырья и материалов. Произошло в основном за счет запасных частей и полуфабрикатов в связи изменением структуры работы Холдинга, при переходе с давальческой схемы переработки сырья на полный производственный цикл переработки продукции.

Состав сырья и материалов

Таблица 5.3

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Пилоочное сырье	211 381	295 699	268 837
Материалы для производства	4 437	57 445	47 174
Запасные части и пр.			56 777
Полуфабрикаты			55 123

Снижение запасов готовой продукции. Остатки готовой продукции на складах на конец отчетного периода составили 104 886 тыс. рублей, в основном за счет снижения количества остатков ЛДСП и фанеры хвойной.

Состав готовой продукции

Таблица 5.4

Показатель	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
В количественном выражении (м3)			
Пиломатериал	11 422	4 193	6058
Брус ЛВЛ	972	671	786
Фанера хвойная	4 001	2 523	121
ЛДСП		4 973	2929,3
В стоимостном выражении (тыс. руб.)			
Пиломатериал	98 760	36 223	55 604
Брус ЛВЛ	19 580	12 736	18 759
Фанера хвойная	77 491	47 747	3 050
ДСП, ЛДСП		44 194	15 525

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.

Дебиторская задолженность

Долгосрочная, со сроком погашения более года, представлена без процентным займом в размере 375 000 тыс. руб. на срок до 31.12.2020 г.

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 течении месяца.

Таблица 5.5

Показатель	31.12.2016	31.12.2017
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность, в том числе	485 357	629 909
покупатели и заказчики	65 512	138 390
задолженность дочерних и зависимых обществ	329 696	424 766
авансы выданные, в том числе	33 511	52 789
поставщикам	31 445	43 462
лизинговым компаниям	2 067	1 794
Прочим дебиторам		7 533
Налоги и сборы	55 544	36
Прочие	1 094	13 928

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб

Таблица 5.6.

Вид	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Наличные денежные средства	13	147	0
Остатки по счетам в руб.	802	3 171	9 355
Депозитные счета, в рублях			140 000
ИТОГО	815	3 318	149 355

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств, входит задолженность, которая имеет долгосрочный характер и наступление обязательств, по которой более 1 года.

Долгосрочные кредиты и займы

Таблица 6.1. (тыс. руб.)

Кредитор	Сумма задолженности	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	337 554	До 15.12.2023 г.
ФК «Открытие» инвестиционный кредит	123 975	До 31.12.2021 г.
ПАО «Сбербанк»	125 000	До 30.05.2019 г.

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, ежегодный платеж по задолженности перед Правительством ХМАО-Югры, полученной в результате присоединения с ОАО «ЛВЛ-Югра», задолженность перед банками по графикам погашением в 2018 г.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер и в основном состоит:

- платежей лизинговым компаниям, связанных с первоначальной стоимостью приобретенной специализированной техники, срок погашения которых не позднее 31.12.18 г.
- авансы, полученные от покупателей.
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.
- Прочие обязательства.

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

Таблица 7.1.

Показатель	31.12.2016	31.12.2017
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	374 007	455 977
поставщики и подрядчики	138 880	113 717
персоналом организации	0	31 516
перед внебюджетными фондами	0	14 042
по налогам и сборам	545	8 353
дочерними и зависимыми обществами	93 722	1 406
авансы полученные	55 961	188 489
лизинговым компаниям	84 019	59 032
Прочие кредиторы	879	39 422
Доходы будущих периодов	112 287	90 404
Резервы предстоящих расходов	7 523	16 342

Доходы будущих периодов, это средства, полученные в 2013 году в рамках программы «Развитие лесопромышленного комплекса Ханты-Мансийского

автономного округа – Югры на 2011-2013 годы», использованные на приобретение основных средств и оборудования. Списание по ним производится равномерно в течении срока использования, приобретенных основных средств, последняя дата списания 01.05.2019 г.

Оценочные обязательства, созданный на конец 2017 года резерв на оплату отпусков сотрудников.

Таблица 7.2.

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Остаток резерва на 01.01.2017 г.	7 523
Использован резерв в течении 2017 г.. в том числе:	84 432
Выплата персоналу	65 346
Налоги	19 086
Начислен резерв, в том числе за счет:	93 250
Отчислений в течении года	93 250
Корректировка по результатам инвентаризации	0
Остаток на 31.12.2017 г.	20 220

8. Капитал

По состоянию на 31.12.17 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 8.1

Год	2016			2017		
	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 2017 году распределения прибыли производилось в следующих объемах:

- 19 213 тыс. рублей направлено в резервный фонд предприятия;
- 8 070 тыс. руб. направлено в фонд потребления;
- оставшиеся средства направлены на покрытие убытков прошлых лет.

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2017 г. не рассчитывалась в связи с полученным убытком.

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.

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

Таблица 8.2

	Остаток на 01.01.2017 г.	Начислено/ Использовано	Остаток на 31.12.2017 г.
Фонд потребления	8 122	8 070/4 540	11 652
Резервный фонд	47 595	19 213	66 809
Изменение учетной политики	0	0	0
Нераспределенная прибыль	-1 654 525	-67 662	-1 722 187
ВСЕГО	-1 598 808	-44 919	-1 643 727

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

Доходы общества от обычных видов деятельности составили 3 313 652 тыс. руб. Увеличение доходов по сравнению с 2016 годом не произошло, по сравнению с 2015 годом рост составил 897 827 тыс. руб. В 2017 году Холдинг демонстрирует снижение доходов по основному виду 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

Доходы	2015 год тыс. руб.	2016 год тыс. руб.	2017 год тыс. руб.	Прирост к 2016 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	2 486 356	3 384 183	3 313 652	-70 531
<i>Лесопиление</i>	1 964 056	1 696 704	1 293 691	-403 013
<i>Плитная продукция (брус-ЛВЛ)</i>	279 287	425 983	431 063	5 080
<i>ДСП, ЛДСП</i>		960 353	1 564 375	604 022
<i>Доходы от аренды</i>	242 087	285 029	8 008	-277 021
<i>Прочая продукция, товары</i>	925	16 113	16 515	402

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2017 г., тыс. руб.

Таблица 9.2.

Показатели	Лесопиление	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
<i>Продажи</i>	1 293 691	431 063	1 569 155	19 743	3 313 652
<i>Себестоимость</i>	-986 491	-387 358	-1 696 399	-16 503	-3 086 752
<i>Прибыль от продаж</i>	307 200	43 705	-127 244	3 240	226 901
<i>Коммерческие расходы</i>	-253 939	-15 077	-82 608	-55	-351 679
<i>Управленческие расходы</i>	-71 104	-23 692	-87 329	0	-182 125
<i>Валовая прибыль</i>	-17 843	4 936	-297 181	3 185	-306 903

Убыточность продаж плитной продукции связана с низкими ценами на ЛДСП и высокими издержками по используемому сырью и материалам. Продукция лесопиления не показывает положительную динамику по рентабельности производства, что связано со снижением цен на продукцию на внешних рынках.

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, 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	2016 г.	2017 г.
Материальные затраты	627 437	1 067 674
Затраты на оплату труда	72 650	552 940
Отчисления на социальные нужды	16 606	163 195
Амортизация	256 674	262 749
Прочие затраты (услуги)	2 525 480	1 573 998
Итого по элементам затрат	3 498 847	3 620 556
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	-8 812	-12 570

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.

Структура прочих доходов и расходов Холдинга за 2017 г., тыс. руб.

Таблица 9.3

Вид дохода/расхода	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)
Проценты уплаченные	56 117	118 609	-62 491
Курсовые разницы	3 967		3 967
прочие	19 697	67 091	-47 394
Реализация ОС	89 133	72 980	16 153
услуги банка		7 330	-7 330
убытки прошлых лет	801	185	615
субсидия	356 669		356 669
ИТОГО	526 385	266 196	260 189

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2017 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении АО «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.

11. События после отчетной даты

Не имеем

12. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2017 г. Холдинг имел заложенные активы, используемые в качестве обеспечения. Стоимость активов учитывается по рыночной (справедливой) стоимости.

Таблица 12.1

Структура заложенного имущества по состоянию на 31.12.2017 г., тыс. руб.

Залогодержатель	Сумма лимита (тыс. руб.)	Сумма залога (тыс. руб.)
ПАО «Открытие»		
Краткосрочные обязательства (кредитные линии)	590 000 000	663 182
Долгосрочные обязательства (инвестиционный кредит)	300 000 000	160 102
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.

Всего стоимость арендованных участков составляет 1 828 990,1 тыс. руб.

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.

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

Таблица 12.2

Срок	На 31.12.17 г.
Менее 1 года	132 785
От 1 до 5 лет	248 606
Более 5 лет	0

13. 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.

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2017 г.

Таблица 13.1

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	6 940	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	100 %

14. Государственная помощь

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) пиломатериалов экспортных и ДСП, ЛДСП. Всего за 2017 год поступило 335 580 млн. руб. субсидии на реализацию товарной продукции.

Генеральный директор

12.03.2018 г.

*Зам. ген. дир -
Гладкий Владимир*



Ю.Г. Краев

Т. П. Сана

Прошито, пронумеровано 32

тридцать две страниц 51

Заместитель Генерального директора

ООО «РАСТАМ-АУДИТ»  Куроченко Е.А.

