



ООО «РАСТАМ-Аудит»

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

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

№ 06-A05-023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерное общество
«Югорский лесопромышленный холдинг»**

за период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Югорский лесопромышленный холдинг» за 2018 год**

Акционеру АО «Югорский лесопромышленный холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» (ОГРН 1048600000492, ул. Рознина, дом 71, г. Ханты-Мансийск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Тюменская область, 628012), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2018 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2018 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность АО «Югорский лесопромышленный холдинг» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2018 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности 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 годовой бухгалтерской (финансовой) 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, принятыми в Российской Федерации и 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.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

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 годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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


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

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

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

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

Заместитель генерального директора.  **Е.А. Антипина**
Начальник департамента аудиторских
услуг ООО «РАСТАМ-Аудит»

На основании доверенности № 172-19 от 15.01.2019г.

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

Дата аудиторского заключения
"13" марта 2019 года
 М.П.



Сведения об аудиторе

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование

ООО «РАСТАМ-Аудит».

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3.

Основной государственный регистрационный номер 1057200929477.

Местонахождение

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Почтовый адрес

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

ООО «РАСТАМ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 11718 от 24.01.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706021268.

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 г

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распиловка и строгание древесины

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации

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)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2018
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	1	3	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	2 150 918	1 895 575	93 656
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 845 383
4.5.	Финансовые вложения	1170	99 367	288 216	657 556
	в том числе:				
	паи, акции		7 010	174 002	174 072
	займы выданные		92 357	114 213	483 484
	Отложенные налоговые активы	1180	127 532	191 425	167 084
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	265 983	162 476	51 573
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		110 680	162 476	51 573
4.3.	прочие активы		155 303	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 643 801	2 537 695	2 815 256
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	929 112	623 310	550 184
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 249	38 770	56 636
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	808 824	1 004 909	485 357
	в том числе:				
	краткосрочная		336 824	629 909	485 357
	долгосрочная		472 000	375 000	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	79 737	149 355	3 318
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 860 922	1 816 345	1 095 494
	БАЛАНС	1600	4 504 723	4 354 040	3 910 750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	66 809	47 595
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 359 045)	(1 710 536)	(1 646 403)
	Итого по разделу III	1300	2 571 244	2 219 753	2 264 672
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	685 753	586 529	500 029
	Отложенные налоговые обязательства	1420	94 704	136 671	154 100
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	217 595	104 206	69 655
	Итого по разделу IV	1400	998 052	827 406	723 785
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	129 276	744 159	428 476
7	Кредиторская задолженность	1520	720 939	455 977	374 007
	Доходы будущих периодов	1530	67 522	90 404	112 287
7	Оценочные обязательства	1540	17 690	16 342	7 523
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	935 427	1 306 881	922 293
	БАЛАНС	1700	4 504 723	4 354 040	3 910 750

Руководитель
по дов. № 54/19
от 25.01.2019



Зам. ген. директора-гл.
бухгалтер Саж Татьяна
Петровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Распиловка и строгание древесины

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
9.1.	Выручка	2110	4 752 364	3 313 652
9.2.	Себестоимость продаж	2120	(3 730 646)	(3 086 752)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 021 718	226 900
9.2.	Коммерческие расходы	2210	(354 631)	(351 679)
9.2.	Управленческие расходы	2220	(190 409)	(182 125)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	476 678	(306 904)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 584	56 117
	Проценты к уплате	2330	(135 371)	(118 609)
9.3.	Прочие доходы	2340	479 254	470 267
9.3.	Прочие расходы	2350	(391 875)	(147 586)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	446 270	(46 715)
10	Текущий налог на прибыль	2410	(68 148)	(3 187)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(821)	(3 008)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	41 967	17 430
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(63 894)	(7 907)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	356 195	(40 379)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	(4 705)	(4 540)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	351 490	(44 919)
СПРАВОЧНО				
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
 по дов. № 54/19
 от 25.01.2019

Зам. ген. директора-гл.
 бухгалтер Сажк Татьяна
 Петровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды	
0710003	
31	12
2018	
72309814	
8601022074	
16.10	
12267	13
384	

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

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности
 Организация-правообладатель / Форма собственности
 Непубличные акционерные общества / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	3 863 480	-	-	47 595	(1 646 403)	2 264 672
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(40 379)	(40 379)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	(40 379)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 540)	(4 540)
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	(4 540)	(4 540)
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	19 213	(19 213)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	3 863 480	-	-	66 809	(1 710 535)	2 219 754
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	356 196	356 196
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	356 196	356 196
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 705)	(4 705)
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	(4 705)	(4 705)
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	3 863 480	-	-	66 809	(1 359 044)	2 571 245

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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					
корректировка в связи с:	3402	-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 638 766	2 310 156	2 376 960



Зам. ген. директора-гл.
бухгалтер Сакк Татьяна
Петровна

Руководитель
по дов. №64/2019
от 25.01.2019г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распиловка и строгание древесины
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Непубличные акционерные общества Собственность субъектов / Российской Федерации
 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	2018
72309814		
8601022074		
16.10		
12267		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 730 686	4 401 932
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 130 098	3 719 331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 843	3 003
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	596 745	679 598
Платежи - всего	4120	(4 899 727)	(4 316 079)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 362 965)	(2 451 541)
в связи с оплатой труда работников	4122	(651 066)	(524 565)
процентов по долговым обязательствам	4123	(121 704)	(115 155)
налога на прибыль организаций	4124	(74 702)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(689 290)	(1 224 818)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	830 959	85 853
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	99 747	16 181
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	77 273	16 181
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	22 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	474	-
Платежи - всего	4220	(272 198)	(240 366)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(272 198)	(234 366)
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)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(172 451)	(224 185)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	777 547	1 691 079
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	777 547	1 691 079
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	(1 508 568)	(1 408 708)
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	(1 270 817)	(1 278 586)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(237 751)	(130 122)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(731 021)	282 371
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(72 513)	144 039
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	149 355	3 318
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	79 737	149 355
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 895	1 998

Руководитель
по дов. №64/19
от 25.01.2019г.



зам. ген. директора-гл.
бухгалтер Сакх Татьяна
Петровна

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2018 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»**

Оглавление

1. Основы представления отчетности.....	3
2. Принципы учетной политики.....	3
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	7
4. Внеоборотные активы.....	10
Нематериальные активы	10
Основные средства	10
Долгосрочные финансовые вложения	12
5. Оборотные активы.....	12
Материальные запасы	13
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14
Дебиторская задолженность.....	14
Денежные средства.....	14
6. Долгосрочные обязательства.....	15
7. Краткосрочные обязательства.....	15
8. Капитал.....	16
Прибыль на одну акцию	16
Нераспределенная прибыль и прочие фонды	17
9. Доходы и расходы	17
Доходы от обычных видов деятельности.....	17
Расходы по обычным видам деятельности	18
Прочие доходы и расходы	18
12. Налог на прибыль	19
10. Условные факты хозяйственной деятельности	19
11. События после отчетной даты	20
12. Забалансовые счета	20
13. Информация о связанных сторонах.....	21
14. Государственная помощь.....	22
15. Существенные ошибки	22

1. Основы представления отчетности

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

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

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

2. Принципы учетной политики

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

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

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

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

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2018 году не наблюдалось.

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.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупку и перепродажу финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте. Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без

промежуточного пересчета иностранной валюты в рубль. Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Отраслевые риски

- **Сырьевые риски.** Общество зависит от доступности лесных участков, на которых можно вести лесозаготовительные работы. Осуществлению заготовительных

работ мешает сезонность заготовки, слаборазвитая транспортная инфраструктура, высокая доля низкосортной древесины в арендованных лесных участках.

Постоянный мониторинг существующих лесных участков к использованию, развитие материально-производственной базы лесозаготовки и вывозки существенно снижают сырьевой риск Общества.

- **Риски, связанные с соблюдением законодательства в сфере лесовосстановительных работ.** Наблюдается тенденция к ужесточению требований, предъявляемых к проведению работ по охране, защите и воспроизводству лесов в соответствии с лесным законодательством Российской Федерации, несоблюдение которых влечет за собой расторжение договоров аренды лесных участков.

Ежегодный мониторинг нарушений лесного законодательства свидетельствует, что нарушения в данной сфере минимальны и в целом не влияют на повышение рисков в данной сфере.

Финансовые риски

- **Риски изменения валютных курсов.** Валютный риск для АО «Югорский лесопромышленный холдинг» связан с колебаниями биржевого курса, при этом, имеется значительная зависимость от контрактов в иностранной валюте, связанной с приобретением машин, запасных частей и оборудования. Учитывая возможность получения денежных средств в иностранной валюте за продукцию Общества данный риск является контролируемым.

- **Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности.** Неблагоприятное воздействие на деятельность может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора (контракта). Общество осуществляет деятельность на условиях предварительной оплаты отгружаемой продукции и риск неоплаты торговой задолженности минимален.

- **Риск ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы

минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в данной пояснительной записки. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Экономические риски

Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, на сегодняшний день не оказывают непосредственного влияния на деятельность АО «Югорский лесопромышленный холдинг», однако вероятность изменения ситуации в сторону ухудшения высока.

- *Риски роста затрат.* Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих фактическую стоимость готовой продукции. К основным причинам удорожания относятся инфляционные процессы внутри страны.

- *Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и уплаты пошлин в Российской Федерации.* АО «Югорский лесопромышленный холдинг» подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области регулирования внешнеторговой деятельности, таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

- *Риски, связанные с налоговым законодательством.* Риск для АО «Югорский лесопромышленный холдинг» вызван различной интерпретацией исчисления и уплаты налоговых и иных аналогичных платежей в бюджеты различных уровней, при котором налоговые органы и менеджмент занимают различную позицию. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по

тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

4. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» имеет следующий вид:

Таблица 4.1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Нематериальные активы	1
Основные средства	2 150 918
Незавершенное строительство	110 680
Долгосрочные фин. вложения (паи в дочерних обществах)	7 010
Займы выданные	92 357
Отложенные налоговые активы	127 532
Капитальные вложения (покупка ОС)	3 191
Авансы выданные поставщикам ОС	152 112
ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2018 г.	2 643 801

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	13 625	1 375

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 2018 год увеличил свои производственные активы на сумму 676 634 тыс. рублей, за счет приобретения и модернизации основных средств.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства предприятия и лизинговые проекты.

Снижение стоимости основных средств связано с продажей имущественного комплекса Самзасского лесопильного завода и спецтехники, вышедшей из эксплуатации.

В нижеприведенной таблице остаточная стоимость основных средств указана с учетом износа жилого фонда.

Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Таблица 4.3.

Группа ОС	На начало 2018 г.	Приход	Расход	На конец 2018 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	995 606	23 939	15 236	1 004 309
Сооружения	388 685	64 507	41 658	418 174
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 872 488	190 728	90 978	1 965 598
Офисное оборудование	1 989	279	47	2 220
Транспортные средства	1 028 500	396 573	169 023	1 255 567
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 411	144	0	20 555
Земельные участки	115	954	0	1 069
Другие виды основных средств	4 009	459	0	4 468
ИТОГО:	4 311 803	677 581	316 942	4 672 908
	Амортизация	Амортизация	Амортизация	Амортизация
Здания	449 986	61 662	6 892	504 118
Сооружения	195 604	38 328	26 763	213 575
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 174 421	113 923	72 642	1 209 296
Офисное оборудование	825	538	47	1 317
Транспортные средства	580 126	136 527	142 642	574 476
Производственный и хозяйственный инвентарь	18 744	1 411	0	20 156
Другие виды основных средств	3 497	307	0	3 804
ИТОГО:	2 423 203	352 697	248 986	2 526 741
	Остаточная стоимость на 01.01.2018	Остаточная стоимость на 31.12.2018		
Здания	545 620	500 191		
Сооружения	193 080	204 598		
Машины и оборудование (кроме офисного)	698 068	756 302		
Офисное оборудование	1 163	904		
Транспортные средства	448 374	681 091		
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 667	399		

Земельные участки	115	1 069
Другие виды основных средств	513	665
ИТОГО:	1 888 600	2 146 167

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.

В 2018 году проведена процедура ликвидации трех дочерних обществ ООО «ЛЗЮ», ООО «ЮТС» и ООО ЛВЛ-Югра».

Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

Таблица 4.4.

№ п/п	Общество	На начало 2018 г.	Приход/ выдано	Расход/ возвраще но	На конец 2018 г.
1	ООО "Лесопильные заводы Югры"	150 047,5	0	150 047,5	0
2	ООО "ЛВЛ-Стройпроект"	6 939,9	70,1	0	7 010
3	ООО "ЮграТрансСервис"	8 014,85	0	8 014,85	0
4	ООО «ЛВЛ – Югра»	9 000,0	0	9 000	0
	ИТОГО пая и акции	174 002	0	167 062	7 010
	Займ ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	114 000	0	22 4000	91 600
	Займы работникам	213	757	213	757
	Итого займы, выданные	114 000	757	22 613	92 357
	ИТОГО	288 216	827,1	189 675	99 367

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 31.12.2017	На 31.12.2018	Изменение +/-
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Запасы	623 310	929 112	305 802
НДС	38 770	43 249	4 479
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	472 000	472 000	0
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	532 909	336 824	-196 085
Денежные средства	149 355	79 737	-69 618
ИТОГО	1 816 345	1 860 923	44 578

Материальные запасы

Осуществление лесозаготовительного передела работ сезонным способом связано с созданием запасов сырья, необходимых в дальнейшем для стабильной работы производства.

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 +/-
	31.12.2017	31.12.2018	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	
Запасы, в том числе:	623 310	929 112	305 802
сырье, материалы	489 682	664 465	174 784
затраты в незавершенном производстве	28 742	18 068	-10 674
готовая продукция и товары	104 886	246 579	141 693

Увеличение запасов сырья и материалов произошло в основном за счет увеличения остатков сырья и запасных частей.

Состав сырья и материалов

Таблица 5.3

Показатель (тыс. руб.)	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Пиловочное сырье	295 699	268 837	320 556
Материалы для производства	57 445	47 174	53 552
Запасные части и пр.		56 777	204 561
Полуфабрикаты		55 123	85 796

Увеличение запасов готовой продукции. Увеличение запасов по готовой продукции связано с остатками продукции лесопиления из-за недопоставки вагонов для отгрузки в связи в декабре 2018 года,

Состав готовой продукции

Таблица 5.4

Показатель	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
В количественном выражении (м3)			
Пиломатериал	4 193	6058	15 408
Брус ЛВЛ, фанера	3 194	786	1 806
ДСП, ЛДСП	4 973	2929,3	7 237
В стоимостном выражении (тыс. руб.)			
Пиломатериал	36 223	55 604	144 683
Брус ЛВЛ, фанера	60 483	21 809	38 434
ДСП, ЛДСП	44 194	15 525	63 367

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 долгосрочной задолженностью зависимых обществ со сроком погашения 31.12.2020 г.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года.

Состав дебиторской задолженности менее года (тыс. руб.)

Таблица 5.5

Показатель	На	На	Изменение
	31.12.2017	31.12.2018	+/-
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	472 000	472 000	0
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	532 909	336 824	-196 085
в том числе:			0
покупатели и заказчики	138 390	138 164	-226
задолженность дочерних и зависимых обществ	327 766	159 300	-168 467
авансы выданные, в том числе	52 789	28 538	-24 251
<i>поставщикам</i>	43 462	20 798	-22 664
<i>лизинговым компаниям</i>	1 794	0	-1 794
<i>Прочим дебиторам</i>	7 533	7 740	207
Налоги	36	3 366	3 331
Прочие	13 928	7 457	-6 472

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб

Таблица 5.6.

Вид	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Наличные денежные средства	147	0	0
Остатки по счетам в рублях	3 171	9 355	17 836
Остатки по счетам в валюте			61 850
Депозитные счета, в рублях		140 000	0
Денежные документы, в руб.			50,5
ИТОГО	3 318	149 355	79 737

6. Долгосрочные обязательства

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

В качестве прочих обязательств учитывается задолженность перед лизинговыми компаниями.

Долгосрочные кредиты и займы

Таблица 6.1. (тыс. руб.)

Кредитор	Сумма задолженности	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	270 266	До 15.12.2023 г.
ПАО ФК «Открытие» инвестиционный кредит	61 988	До 31.12.2021 г.
ПАО ФК «Открытие» долгосрочная кредитная линия	250 000	До 31.07.2023 г.
ФРП ХМАО-Югры инвестиционный займ	103 499	До 25.12.2023 г.

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, суммы к погашению по графику платежей кредитов и займов срок которых наступит в 2019 г.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

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

Таблица 7.1.

Показатель	31.12.2017	31.12.2018
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	455 977	720 939
поставщики и подрядчики	113 717	237 794
персоналом организации	31 516	34 463
перед внебюджетными фондами	14 042	16 826
по налогам и сборам	8 353	9 467
дочерними и зависимыми обществами	1 406	27
авансы полученные	188 489	185 212
лизинговым компаниям	59 032	234 907
Прочие кредиторы	39 422	2 243
Доходы будущих периодов	93 609	67 522
Резервы предстоящих расходов	16 342	17 690

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 01.05.2021 г.

Оценочные обязательства, созданный на конец 2018 года резерв на оплату отпусков сотрудников.

Таблица 7.2.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Остаток резерва на 01.01.2018 г.	20 220
Использован резерв в течении 2018 г., в том числе:	114 714
Выплата персоналу	88 591
Налоги	23 123
Начислен резерв, в том числе за счет:	116 062
Отчислений в течении года	116 062
Корректировка по результатам инвентаризации	0
Остаток на 31.12.2018 г.	17 690

8. Капитал

По состоянию на 31.12.18 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 8.1

Год	2017			2018		
	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 2018 году распределения прибыли не производилось.

Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2018 г. составила 0,11 руб./шт. (чистая прибыль по итогам 2018 г. 356 196 тыс. руб./3 132 480 (средневзвешенное количество акций в 2018 г.) тыс. шт. акций = 0,11 руб./шт.)

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 01.01.2018 г.	Начислено/ Использовано	Остаток на 31.12.2018 г.
Фонд потребления	11 652	-4 705	6 946
Резервный фонд	66 809	0	66 809
Нераспределенная прибыль	-1 722 187	356 196	-1 365 991
ВСЕГО	-1 643 727	351 491	-1 292 236

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

Доходы общества от обычных видов деятельности составили 4 752 млн. руб. В 2018 году Холдинг демонстрирует рост доходов по всем основным видам товарной продукции.

Состав и динамика изменения доходов Холдинга

Таблица 9.1.

Доходы	2016 год тыс. руб.	2017 год тыс. руб.	2018 год тыс. руб.	Прирост к 2017 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	3 384 183	3 313 652	4 752 364	1 438 712
<i>Лесопиление</i>	1 696 704	1 293 691	1 673 300	379 609
<i>Плитная продукция (брус-ЛВЛ)</i>	425 983	431 063	739 185	308 122
<i>ДСП, ЛДСП</i>	960 353	1 564 375	2 289 215	724 840
<i>Доходы от аренды</i>	285 029	8 008	16 464	8 456
<i>Прочая продукция, товары</i>	16 113	16 515	34 200	17 685

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2018 г., тыс. руб.

Таблица 9.2.

Показатели	Лесопилен ие	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
Продажи	1 673 300	739 185	2 289 215	50 664	4 752 364
Себестоимость	-1 116 624	-463 749	-2 113 523	-36 749	-3 730 646
Прибыль от продаж	556 676	275 435	175 692	13 915	1 021 719
Коммерческие расходы	-186 680	-102 895	-63 610	-1 447	-354 631
Управленческие расходы	-58 817	-23 690	-106 126	-1 776	-190 409
Валовая прибыль	311 180	148 850	5 957	10 692	476 679

Все направления деятельности демонстрируют положительную динамику как в части роста доходов, так и в части прибыли от продаж.

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	2017 г.	2018 г.
Материальные затраты	1 067 674	1 754 543
Затраты на оплату труда	552 940	604 539
Отчисления на социальные нужды	163 195	178 026
Амортизация	262 749	322 192
Прочие затраты (услуги)	1 573 998	871 346
Итого по элементам затрат	3 620 556	3 730 646
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	-12 570	- 10 785

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 2018 г., тыс. руб.

Таблица 9.3

Вид дохода/расхода	Доходы	Расходы	Прибыль (убыток)
Курсовые разницы	3 838	4 384	-546
Излишки при инвентаризации	4 509	0	4 509
Реализация материалов	3 066	0	3 066
Реализация ОС	41 177	0	41 177
Субсидия	389 998	0	389 998
Резерв сомнительных долгов	0	173 574	-173 574
Услуги банка	0	6 740	-6 740
Убытки от ликвидации дочерних обществ	0	131 524	-131 524
Прочие	36 666	75 653	-38 987
ИТОГО	479 254	391 875	87 379

12. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают в себя следующие компоненты:

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	2017 год	2018 год
Прибыль до налогообложения	-46 714	446 272
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-9 343	89 254
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:		
Расходы на страхование	14	194
Штрафы, пени, неустойки	2 454	400
Прочие	195	227
Временные разницы отчетного периода, в том числе:		
Резервы	7 212	38 245
Субсидия	-4 377	-4 591
Основные средства, амортизация	10 218	19 252
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 684	-6 684
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	65 288	681 485
Льгота на убытки прошлых лет	-6 529	-68 148
Налог на прибыль	6 529	68 148

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%.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2018 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

В течении второй половины 2018 года инициирована процедура ликвидации дочерних обществ ООО «Лесопильные заводы Югры», ООО «Югратрансервис» и ООО «ЛВЛ-Югра».

По всем дочерним обществам осуществлены расчеты и передача имущества, оставшегося после ликвидации и сданы ликвидационные балансы.

Свидетельство о ликвидации ООО «ЛЗЮ» получена 21 декабря 2018 года, а ООО «ЮТС» и ООО «ЛВЛ-Югра» в январе 2019 года.

Учитывая, что все процедуры по ликвидации были завершены в 2018 году, списание с баланса задолженности и принятие имущества произведено на 31.12.2018 года.

12. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2018 г. Холдинг имел заложенные активы, используемые в качестве обеспечения. Стоимость активов учитывается по рыночной (справедливой) стоимости.

Структура заложенного имущества по состоянию на 31.12.2018 г., тыс. руб.

Таблица 12.1

Залогодержатель	Сумма лимита (тыс. руб.)	Сумма залога (тыс. руб.)
ПАО «Открытие»		
Краткосрочные обязательства (кредитные линии)	400 000 000	663 182
Долгосрочные обязательства (инвестиционный кредит)	300 000 000	160 102
ИТОГО		

Обеспечения обязательств, полученные – залог имущества АО «Югра=плит» в качестве обеспечения перед ПАО «Открытие» на сумму 751 169 руб.

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 31.12.18 г.
Менее 1 года	234 572
От 1 до 5 лет	216 983
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. Состав аффилированных лиц Холдинга представлен в таблице.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование юридического лица	Юридический и почтовый адрес	Величина уставного капитала (тыс. руб.)	Размер влияния
ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	628012, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина 71	7 010	100 %
АО «Югра-плит»	628240, ХМАО-Югра, г. Советский, Северная промзона, промбаза №2, строение 1	АО «ЮЛХ» управляющая компания	100 %

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Задолженность по связанным сторонам, отражаемым в балансе.

Показатели	на 31.12.2018 г.
Займы, выданные	98 610
Финансовые вложения (УК)	7 010
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	472 000
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	159 300
Кредиторская задолженность	27

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже в тыс.руб.:

Показатели	на 31.12.2018 г.
Приобретение товаров, работ, услуг	
Аренда имущества	251 785
прочее	338
Продажа товаров, работ, услуг	
Услуги по управлению	1 416
Проценты по займам	17 588
Возврат займов	14 000

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 2018 год поступило 367 117 млн. руб. субсидии на реализацию товарной продукции.

15. Существенные ошибки

В течение 2018 годы существенные ошибки не выявлены.

Руководитель по дов. №64/19 от 25.01.2019г.

Заместитель генерального директора

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Сакк Татьяна Петровна

13.03.2019г.

Прошито, пронумеровано 36

Тридцать шесть страниц

Заместитель Генерального директора

ООО «РАСТАМ-АУДИТ» *Антипина*
Антипина Е.А.

