



ООО «РАСТАМ-Аудит»

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

e-mail: office@rastam-audit.ru
www.rastam.ru

№ 06-A05-042

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Югорский лесопромышленный холдинг»**

за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Югорский лесопромышленный холдинг» за 2020 год**

Акционерам АО «Югорский лесопромышленный холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг» (ОГРН 1048600000492, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск, улица Розина, дом 71, 628011), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2020 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2020 года;
- отчета о целевом использовании средств за январь-декабрь 2020 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 в результате 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;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 годовой 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;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая 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.

Генеральный директор



А.Л. Веселли

Квалификационный аттестат
аудитора № А031130 от
20.01.2010г.

Включен в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация
«Содружество» за основным
регистрационным номером
21706014183

Дата аудиторского заключения
«23» марта 2021 года

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация	АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	по ОКВЭД 2	16.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Рознина ул, дом № 71				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "РАСТАМ-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7202142508
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057200929477

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	2 714 246	2 056 844	2 150 918
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5.	Финансовые вложения	1170	-	7 010	99 367
	в том числе:				
	паи, акции		-	7 010	7 010
	займы выданные		-	-	92 357
	Отложенные налоговые активы	1180	58 164	91 746	127 532
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	95 635	478 102	265 983
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		30 021	464 637	110 680
4.3.	прочие активы		65 614	13 465	155 303
	Итого по разделу I	1100	2 868 045	2 633 702	2 643 801
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	767 567	981 430	929 112
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63 201	49 348	43 249
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	554 810	677 652	808 824
	в том числе:				
	краткосрочная		355 457	302 652	336 824
	долгосрочная		199 353	375 000	472 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	493 636	75 375	79 737
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 879 214	1 783 805	1 860 922
	БАЛАНС	1600	4 747 259	4 417 508	4 504 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	119 626	102 428	66 809
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(819 820)	(1 227 772)	(1 359 045)
	Итого по разделу III	1300	3 163 286	2 738 137	2 571 244
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	480 094	682 229	685 753
	Отложенные налоговые обязательства	1420	117 445	76 964	94 704
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	58 258	127 953	217 595
	Итого по разделу IV	1400	655 797	887 146	998 052
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	247 794	69 005	129 276
7	Кредиторская задолженность	1520	595 627	644 188	720 939
	Доходы будущих периодов	1530	38 856	52 490	67 522
7	Оценочные обязательства	1540	45 900	26 542	17 690
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	928 176	792 225	935 427
	БАЛАНС	1700	4 747 259	4 417 507	4 504 723


 Руководитель Сак Татьяна Петровна
 (подпись)

Зам.Ген.дир.- Гл. бух.по дов.
 86 АА 2623583 от 21.11.18г.
 Сак Татьяна Петровна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 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 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
9.1.	Выручка	2110	5 432 171	4 862 893
9.2.	Себестоимость продаж	2120	(3 944 579)	(4 025 756)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 487 592	837 137
9.2.	Коммерческие расходы	2210	(658 938)	(364 349)
9.2.	Управленческие расходы	2220	(260 626)	(186 585)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	568 028	286 203
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 467	13
	Проценты к уплате	2330	(65 017)	(108 237)
9.3.	Прочие доходы	2340	73 027	70 211
9.3.	Прочие расходы	2350	(43 475)	(32 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	536 030	216 111
10	Налог на прибыль	2410	(109 020)	(44 133)
	в том числе:			
10	текущий налог на прибыль	2411	(34 957)	(22 746)
10	отложенный налог на прибыль	2412	(74 064)	(21 387)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	427 010	171 978

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 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	(1 861)	(5 085)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	425 149	166 893
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Зам.Ген.дир.-Гл.бух.по дов.86
 АА 2623583 от 21.11.18гСакк
 Татьяна Петровна
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
72309814	
8601022074	
16.10	
12267	13
384	

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Российской Федерации
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 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 2018 г.	3100	3 863 480	-	-	66 809	(1 359 045)	2 571 244
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	171 978	171 978
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	171 978	171 978
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 085)	(5 085)
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	(5 085)	(5 085)
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	35 620	(35 620)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 863 480	-	-	102 428	(1 227 772)	2 738 136
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	427 010	427 010
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	427 010	427 010
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 861)	(1 861)
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	(1 861)	(1 861)
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	17 198	(17 198)	X

3345	-	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 863 480	-	-	119 626	(819 820)	-	3 163 286

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.	
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-
по другим статьям капитала			
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	3 202 141	2 790 627	2 638 766



Зам. Ген. дир. - Гл. бух. по дов.
86 АА 2623583 от 21.11.18г.
Сакк Татьяна Петровна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

15 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 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 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 752 978	5 397 474
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 860 978	5 091 112
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	518 724	2 405
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	373 276	303 957
Платежи - всего	4120	(4 363 223)	(4 729 002)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 177 720)	(3 536 793)
в связи с оплатой труда работников	4122	(634 106)	(688 434)
процентов по долговым обязательствам	4123	(39 590)	(64 387)
налога на прибыль организаций	4124	(33 715)	(33 715)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(478 092)	(405 673)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 389 755	668 472
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	60 391	106 408
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	60 210	54 368
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	-	51 900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	181	140
Платежи - всего	4220	(628 492)	(398 846)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(628 492)	(398 846)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(568 101)	(292 438)

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2020 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»**

Оглавление

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

Полное и краткое наименование: Акционерное общество «Югорский лесопромышленный холдинг»; АО «Югорский лесопромышленный холдинг».

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: серии 86 № 0067943 от 2 февраля 2004 года.

Основные виды деятельности:

- лесозаготовка, производство круглых лесоматериалов для лесобработывающей промышленности, код ОКВЭД – 02.20;

- лесопиление, производство пиломатериалов, кроме профилированных, код ОКВЭД – 16.10;

- производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей, код ОКВЭД – 16.21.

Штатная численность работников Общества на 31 декабря 2020 года составляет 1024 человека.

Полное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «РАСТАМ-Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3 Регистрационный номер ЕГР 1057200929477.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Свидетельство № 282 от 18 января 2019 года.

Действующий состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 года

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство, год рождения	Образование	Занимаемая должность
1	Мирошник Татьяна Викторовна	Россия 1982 год	Высшее:	Заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
2	Генкель Роман Александрович	Россия 1982 год	Высшее:	Генеральный директор некоммерческой организации «Фонд развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»
3	Михеев Алексей Васильевич	Россия 1973 год	Высшее:	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
4	Мещангин Александр Федорович	Россия 1961 год	Высшее:	Депутат думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
5	Пестряков Сергей Геннадьевич	Россия 1973 год	Высшее	Начальник управления инвестиционной политики Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Персональный состав ревизионной комиссии

Фамилия, имя, отчество	Должность
Тиунова Екатерина Николаевна	Консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Макаров Александр Владимирович	Заместитель начальника отдела отраслевых секторов промышленности управления промышленной политики Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Кузнецова Ирина Николаевна	Консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

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 под обесценение финансовых вложений.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

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 и амортизируются в установленном порядке.

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 рубли. 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.

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 потери 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. 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, связанными 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. 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. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 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 1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Основные средства	2 714 246
Незавершенное строительство	23 132
Долгосрочные фин. вложения (паи в дочерних обществах)	0
Отложенные налоговые активы	58 164
Капитальные вложения (не введенные в эксплуатацию ОС)	6 889
Авансы выданные поставщикам ОС	65 614
ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2020 г.	2 868 045

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 2020 год увеличил свои производственные активы на сумму 1 023 642 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 основных средств, вышедших из эксплуатации.

Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Таблица 2.

Стоимость ОС	На начало 2020 г.	Приход	Расход	На конец 2020 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	1 004 112	0	0	1 004 106
Сооружения	384 758	37 295	0	422 053
Машины и оборудование	2 069 842	502 227	30 636	2 541 433
Офисное оборудование	2 478	197	59	2 615
Транспортные средства	1 301 675	331 115	146 246	1 486 544
Производственный и хозяйственный инвентарь	21 062	1 853	0	22 920
Земельные участки	1 069	0	0	1 069
Другие виды основных средств	78 276	150 955	0	229 232
ИТОГО:	4 863 272	1 023 642	176 941	5 709 972
Амортизация ОС				
Здания	547 492	64 794	0	612 276
Сооружения	234 231	26 137	0	260 369
Машины и оборудование	1 286 826	117 698	30 618	1 373 906
Офисное оборудование	1 789	336	59	2 065
Транспортные средства	697 351	146 499	143 596	700 254
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 442	448	0	20 899
Другие виды основных средств	18 298	7 659	0	25 957
ИТОГО:	2 806 428	363 572	174 273	2 995 726
Остаточная стоимость	на 01.01.2020	на 31.12.2020		
Здания	456 620	391 830		
Сооружения	150 527	161 684		
Машины и оборудование	783 016	1 167 527		
Офисное оборудование	689	550		
Транспортные средства	604 324	786 290		
Производственный и хозяйственный инвентарь	620	2 021		
Земельные участки	1 069	1 069		
Другие виды основных средств	59 979	203 275		
ИТОГО:	2 056 844	2 714 246		

Долгосрочные финансовые вложения

Представляют в стоимостном выражении владение акциями и долями дочерних обществ. В 2020 году создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму вклада в ООО «ЛВЛ-Стройпроект», в связи с процедурой ликвидации данного Общества. Запись о ликвидации в ЕГРЮЛ внесена 11 января 2021 года.

Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

Таблица 3.

№ п/п	Общество	На начало 2020 г.	Приход/выдано	Расход/возвращено	На конец 2020 г.
	Паи и акции	7 010	0	7 010	0
	Паи дочерних обществ	7 010	0		7 010
	Резервы под выбытие	0		7 010	7 010
	Итого займы, выданные	0	0		0
	ИТОГО	7 010		7 010	0

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 4.

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменение +/-
Запасы	981 430	767 567	-213 863
НДС	49 348	63 201	13 853
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	375 000	199 353	-175 647
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	302 404	355 457	53 053
Денежные средства	75 375	493 636	418 261
ИТОГО	1 783 597	1 879 214	95 617

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. Уменьшение запасов сырья и материалов произошло в основном за счет снижения остатков готовой продукции и товаров.

Структура и динамика изменения запасов

Таблица 5

Показатель	На	На	Изменение +/-
	31.12.2019	31.12.2020	
	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>	
Запасы, в том числе:	929 112	767 567	-161 545
<i>сырье, материалы, в том числе</i>			0
Полуфабрикаты	361 797	404 519	42 722
Материалы для производства	64 883	66 878	1 995
Прочие	237 785	174 707	-63 078
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	18 068	18 838	771
<i>готовая продукция и товары</i>	246 579	102 624	-143 955

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 31.12.2022 г.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность покупателей. Авансы поставщика, задолженность по возврату налогов из бюджета (НДС). Просроченной дебиторской задолженности не имеем.

Состав дебиторской задолженности

Таблица 6.

Показатель	На	На	Изменение +/-
	31.12.2019	31.12.2020	
	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	375 000	199 353	-175 647
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	302 652	355 457	52 805
покупатели и заказчики	125 442	189 330	63 888
задолженность дочерних и зависимых обществ	27 277	0	-27 277
авансы выданные, в том числе	35 822	80 109	44 287
поставщикам	28 059	73 551	45 492
прочим дебиторам	7 762	6 558	-1 204
Налоги	89 503	65 026	-24 477
Прочие	24 608	20 991	-3 617

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб.

Таблица 7.

Вид	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Остатки по счетам в рублях	17 836	55 691	51 480
Остатки по счетам в валюте	61 850	19 684	192 156
Депозитные счета, в рублях	0	0	250 000
Денежные документы, в руб.	50,5	0	
ИТОГО	79 737	75 375	493 636

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, тыс. руб.

Таблица 8.

Кредитор	Сумма задолженности	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	135 690	До 15.12.2023 г.
ПАО «Сбербанк»	200 783	До 31.01.2024 г.
ФРП ХМАО-Югры	108 079	До 25.12.2023 г.
ФРП РФ	35 543	До 31.12.2023 г.

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, суммы к погашению по графику платежей кредитов и займов срок которых наступит в 2020 г.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

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

Таблица 9.

Показатель	31.12.2019	31.12.2020	Изменение +/-
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	644 188	595 627	-48 561
поставщики и подрядчики	242 088	224 319	-17 769
персоналом организации	32 370	39 483	7 113
перед внебюджетными фондами	16 137	20 069	3 932
по налогам и сборам	4 824	16 063	11 239
авансы полученные	112 949	155 859	42 910
лизинговым компаниям	233 489	137 378	-96 111
Прочие кредиторы	2 331	2 456	125
Доходы будущих периодов	52 490	38 856	-13 634
Резервы предстоящих расходов	26 542	45 900	19 358

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 31.12.2021 г.

Оценочные обязательства, созданный на конец 2020 года резерв на оплату отпусков сотрудников. Рост резерва связан с неполным использованием отпуска работниками в 2020 году в связи с пандемией коронавируса.

Таблица 10.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Остаток резерва на 01.01.2020 г.	26 542
Использован резерв в течении 2020 г., в том числе:	100 946
<i>Выплата персоналу</i>	77 622
<i>Налоги</i>	23 324
Начислен резерв в течение 2020 г. в том числе	120 304
Резерв на оплату отпусков с налогами	113 740
Оценочное обязательство по расходам на доставку готовой продукции	6 564
Остаток на 31.12.2020 г.	45 900

8. Капитал

По состоянию на 31.12.19 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 11

Год	2019			2020		
	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 2020 году распределения прибыли производилось в следующем размере:

1. Направлено на формирование резервного капитала – 17 198 тыс. руб.
2. Не распределено – 407 951 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2020 г. составила 0,11 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2020 г. 425 149 тыс. руб./3 863 480 (средневзвешенное количество акций в 2020 г.) тыс. шт. акций = 0,11 руб./шт.)

Нераспределенная прибыль и прочие фонды.

Холдинг распределяет 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 12

Показатель	Остаток на 01.01.2020 г.	Начислено/Использовано	Остаток на 31.12.2020 г.
Фонд потребления	1 861	-1 861	0
Резервный фонд	102 429	17 198	119 627
Нераспределенная прибыль	-1 227 969	427 010/-17 198	(819 820)
ВСЕГО	-1 123 680	425 149	-700 193

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

Доходы общества от обычных видов деятельности составили 4 863 млн. руб. В 2020 году Холдинг демонстрирует рост доходов по всем основным видам товарной продукции.

Состав и динамика изменения доходов Холдинга

Таблица 13.

Доходы	2018 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.	Прирост к 2019 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	4 752 365	4 862 893	5 432 171	569 278
<i>Лесопиление</i>	1 673 300	1 663 730	2 161 528	497 797
<i>Плитная продукция (брус-ЛВЛ)</i>	660 618	720 849	605 557	-115 292
<i>ДСП, ЛДСП</i>	2 289 214	2 402 378	2 589 046	186 668
<i>Прочая продукция, товары</i>	129 232	75 935	76 040	105

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2020 г., тыс. руб.

Таблица 14.

Показатели	Лесопиление	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
Продажи	2 161 528	605 557	2 589 046	76 040	5 432 171
Себестоимость	1 321 811	449 713	2 109 791	63 264	3 944 579
<i>Прибыль от продаж</i>	839 717	155 844	479 256	12 776	1 487 592
Коммерческие расходы	483 589	86 368	88 981		658 938
Управленческие расходы	103 706	29 054	124 218	3 648	260 626

<i>Валовая прибыль</i>	<i>252 421</i>	<i>40 423</i>	<i>266 057</i>	<i>9 128</i>	<i>568 028</i>
------------------------	----------------	---------------	----------------	--------------	----------------

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 (тыс. руб.)

Таблица 15

Показатель	2019 г.	2020 г.
Материальные затраты	1 813 814	1 747 670
Затраты на оплату труда	764 710	701 466
Отчисления на социальные нужды	225 182	208 974
Амортизация	366 606	361 609
Прочие затраты (услуги)	1 295 705	1 745 644
Итого по элементам затрат	4 466 018	4 765 364
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	6 629	771

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, тыс. руб.

Таблица 16.

Прочие доходы/расходы (тыс. руб.)	2018	2019	2020
	факт	факт	факт
Доходы	479 254	70 223	76 494
Прочие доходы	54 330	31 989	20 036
Прибыль от реализации ОС	41 123	22 364	35 142
Субсидия	366 216	15 858	17 849
Проценты к получению	17 585	13	3 467
Расходы	527 246	140 308	108 491
Финансовые расходы по лизингу	36 055	64 721	47 881
Прочие расходы (услуги банка)	6 239	8 321	8 303
Проценты к уплате	99 314	43 516	17 135
Прочие расходы	385 637	23 751	35 172
ИТОГО	-47 993	-70 085	-31 997

12. Налог на прибыль

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%.

Компоненты по налогу на прибыль

Таблица 17.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	2019 год	2020 год
Прибыль до налогообложения	216 111	536 031
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	43 222	107 206
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	911	1 815
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	1 359	-39 107
Резервы	6 143	3 709
Субсидия (доходы в прошлых периодах)	-3 007	-2 727
Основные средства, амортизация	-1 777	-40 089
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	0
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	227 459	349 570
Льгота на убытки прошлых лет	-22 746	-34 957
Налог на прибыль к уплате в бюджет	22 746	34 957

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2020 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении АО «Югорский лесопромышленный комплекс» не имеем.

11. События после отчетной даты

Нет.

12. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2020 г. Холдинг имел заложенные активы, используемые в качестве обеспечения. Стоимость активов учитывается по стоимости договора залога.

Структура заложенного имущества по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.

Таблица 18.

Залогодержатель	Сумма лимита (тыс. руб.)	Сумма залога (тыс. руб.)
ПАО «Открытие»		
Краткосрочные обязательства (выданные гарантии)	243 000	623 372
ПАО «Сбербанк»		
Долгосрочные обязательства (инвестиционный кредит)	350 000	7 742

Обеспечения обязательств, полученные – нет

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 19.

Срок	На 31.12.20 г.
Менее 1 года	137 378
От 1 до 5 лет	58 258
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:

Таблица 20.

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.

Задолженность по связанным сторонам, отражаемым в балансе (тыс. руб.)

Таблица 21.

<i>Показатели</i>	<i>на 31.12.2020 г.</i>
Финансовые вложения (УК)	0
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	199 353
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	0

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

Операции между взаимозависимыми лицами тыс.руб.

Таблица 22.

<i>Показатели</i>	<i>За 2020 г.</i>
Приобретение товаров, работ, услуг	
Аренда имущества	276 618
прочее	0
Продажа товаров, работ, услуг	
Услуги по управлению	1 440

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». Всего за 2020 год поступило 4,2 млн. руб. субсидии на возмещение ранее понесенных затрат.

15. Существенные ошибки

В течение 2020 годы существенные ошибки не выявлены.

16. События после отчетной даты

11 января 2021 года дочернее общество ООО «ЛВЛ-Стройпроект» ликвидировано, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ.

Заместитель генерального директора –

Главный бухгалтер

По доверенности 86 АА 2623583 от 21.11.2018г.

15.03.2021г.



Сакк Т.П.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

34 / Проведение техниче страницы

Генеральным директором ООО «РАСТАМ-Аудит»

Веселги А.Л.

