

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру Акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг» (далее – АО «Югорский лесопромышленный холдинг»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2021 г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (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, 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
Выручка от реализации готовой продукции	
<p>Мы выделили выручку от реализации готовой продукции в качестве ключевого вопроса аудита.</p> <p>АО «Югорский лесопромышленный холдинг» в 2021 году осуществлял реализацию готовой продукции в адрес покупателей из различных стран мира (помимо России в Финляндию, Австралию, Китай, прочие страны) по договорам, имеющим различные условия поставки продукции, моменты перехода права собственности, перехода рисков от продавца к покупателю, валюту платежа, что обуславливает и усложняет порядок бухгалтерского учета выручки от реализации, себестоимости реализованной готовой продукции, курсовых разниц,</p>	<p>Мы изучили выборку контрактов, отобранных на основе высокой стоимости, разных условий поставки и оценили методологию признания выручки от реализации и ее последовательное применение в соответствии со стандартами бухгалтерского учета. Мы проверили своевременность признания выручки и соответствующих расходов (себестоимости).</p> <p>В случае расчетов в иностранной валюте мы проверили правильность расчета и отражения курсовых разниц. Мы протестировали систему внутреннего контроля по доходам и расходам, признанным в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В нашем тестировании мы не выявили каких-либо случаев ненадлежащего</p>

<p>связанных с расчетами за готовую продукцию в иностранной валюте.</p>	<p>признания доходов, существенных ошибок при отражении в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности доходов от реализации, соответствующей себестоимости реализованной продукции, связанных с расчетами за готовую продукцию курсовых разниц.</p>
---	---

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую)

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных аудируемым лицом и соответствующего раскрытия информации;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком – либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

14 апреля 2022 года

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого выдано настоящее аудиторское заключение – Филатов Андрей Владимирович, квалификационный аттестат № 03-000545, протокол НП «МоАП» от 24.12.2012г. №187

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Югорский лесопромышленный холдинг»

(АО «Югорский лесопромышленный холдинг»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1048600000492

Место нахождения: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт – Петербург, Лиговский проспект,
дом 150

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906 110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2021)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

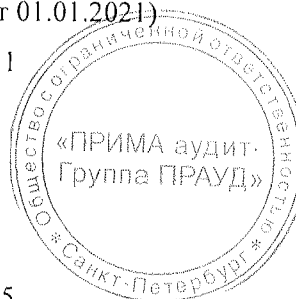
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Филатов Андрей Владимирович

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000545

ОРНЗ 22006136406



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

7816009025

1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 230 988	2 714 246	2 056 844
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	вклад в уставный капитал		-	-	7 010
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	7 010
4	Прочие внеоборотные активы	1190	12 381	58 164	91 746
	в том числе:		238 060	95 635	478 102
4	незавершенное строительство		97 062	30 021	464 637
4	прочие активы		140 998	65 614	13 465
	Итого по разделу I	1100	4 481 429	2 868 045	2 633 702
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	961 093	767 567	981 430
5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	67 117	63 201	49 348
5	Дебиторская задолженность	1230	392 745	554 810	677 652
	в том числе:				
	краткосрочная		392 745	355 457	302 652
	долгосрочная		-	199 353	375 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 650 876	493 636	75 375
5	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 071 831	1 879 214	1 783 805
	БАЛАНС	1600	8 553 260	4 747 259	4 417 507

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 313 480	3 863 480	3 863 480
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	162 327	119 626	102 428
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 958 025	(819 820)	(1 227 772)
	Итого по разделу III	1300	7 433 832	3 163 286	2 738 137
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	89 612	480 094	682 229
	Отложенные налоговые обязательства	1420	255 209	117 445	76 964
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	14 674	58 258	127 953
	Итого по разделу IV	1400	359 495	655 797	887 146
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	67 288	247 794	69 005
7	Кредиторская задолженность	1520	476 129	595 627	644 188
	Доходы будущих периодов	1530	-	38 856	52 490
7	Оценочные обязательства	1540	216 516	45 900	26 542
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	759 933	928 176	792 225
	БАЛАНС	1700	8 553 260	4 747 259	4 417 507



Краев Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 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		
07 10002		
31	12	2021
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
9	Выручка	2110	9 413 277	5 432 171
9	Себестоимость продаж	2120	(4 932 376)	(3 944 579)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 480 901	1 487 592
9	Коммерческие расходы	2210	(788 534)	(658 938)
9	Управленческие расходы	2220	(293 553)	(260 626)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 398 814	568 028
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 231	3 467
	Проценты к уплате	2330	(23 569)	(65 017)
9	Прочие доходы	2340	102 417	73 027
9	Прочие расходы	2350	(91 712)	(43 475)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 390 181	536 030
12	Налог на прибыль	2410	(594 353)	(109 020)
	в том числе:			
12	текущий налог на прибыль	2411	(321 551)	(34 957)
	отложенный налог на прибыль	2412	(272 803)	(74 064)
	Прочее	2460	(4 155)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 791 673	427 010

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 791 673	425 149
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,625	0,110
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
72309814	
8601022074	
16.10	
12267	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

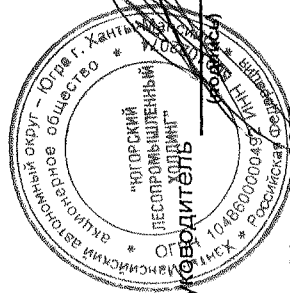
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	3 863 480	-	-	102 428	(1 227 772)	2 738 136
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	427 010	427 010
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	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	-	-	-	-	(1 861)	(1 861)
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	(1 861)	(1 861)
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	17 198	(17 198)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 863 480	-	-	119 626	(819 820)	3 163 286
Увеличение капитала - всего:	3310	1 450 000	-	-	-	2 820 546	4 270 546
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 791 673	2 791 673
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1 450 000	-	-	X	X	1 450 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	28 873	28 873
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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	42 701	(42 701)	X

3345	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3300	5 313 480	-	-	-	162 327	1 958 025	7 433 832	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.									

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 433 832	3 202 141	2 790 626



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 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 _____

Ко ды		
0710005		
31	12	2021
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 561 268	5 746 105
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 352 223	4 854 105
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	518 724
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	209 045	373 276
Платежи - всего	4120	(5 846 403)	(4 363 223)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 832 462)	(3 177 720)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 135 131)	(634 106)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 489)	(39 590)
налога на прибыль организаций	4124	(341 788)	(33 715)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(528 533)	(478 092)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 714 865	1 382 882
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80 787	60 391
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	78 637	60 210
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	2 150	181
Платежи - всего	4220	(832 348)	(628 492)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(832 348)	(628 492)
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	(751 561)	(568 101)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	143 618	307 727
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	143 618	307 727
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	(943 242)	(711 120)
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	(712 855)	(308 618)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(230 387)	(402 502)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(799 624)	(403 393)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 163 680	411 388
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	493 636	75 375
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 650 876	493 636
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 440)	6 873



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2021 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.....	9
5. Оборотные активы.....	10
Запасы.....	11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	11
Дебиторская задолженность.....	11
Денежные средства.....	12
6. Долгосрочные обязательства.....	12
7. Краткосрочные обязательства.....	13
8. Капитал.....	14
Прибыль на одну акцию.....	14
Нераспределенная прибыль.....	14
9. Доходы и расходы.....	15
Доходы от обычных видов деятельности.....	15
Расходы по обычным видам деятельности.....	15
Прочие доходы и расходы.....	16
12. Налог на прибыль.....	16
10. Условные обязательства и условные активы.....	17
12. Забалансовые счета.....	17
13. Информация о связанных сторонах.....	18
14. Государственная помощь.....	18
15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	18
16. События после отчетной даты.....	18

Полное и краткое наименование: Акционерное общество «Югорский лесопромышленный холдинг»; АО «Югорский лесопромышленный холдинг», далее (Холдинг, Общество).

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

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

Основные виды деятельности:

- лесозаготовка, производство круглых лесоматериалов для лесобрабатывающей 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 2021 года составляет 1039 человека.

Полное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа «ПРАУД».

Сокращенное наименование: ООО «ПРИМА аудит. Группа «ПРАУД».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601.

Место нахождения: Российская Федерация, 192007, Санкт – Петербург, Лиговский проспект, дом 150.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) 11906110811.

Действующий состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2021 года

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Мирошник Татьяна Викторовна	Заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
2	Афанасьев Сергей Александрович	Генеральный директор некоммерческой организации «Фонд развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»
3	Михеев Алексей Васильевич	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
4	Савинцев Алексей Владимирович	Депутат думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
5	Пестряков Сергей Геннадьевич	Начальник управления инвестиционной политики Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
6	Борисов Дмитрий Борисович	Независимый директор
7	Билибин Павел Владимирович	Независимый директор

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.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства — это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения. Они могут возникнуть из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Общество формирует следующие оценочные обязательства и резервы:

1. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

2. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года. Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

3. Резерв на транспортные расходы. Резерв формируется по фактически понесенным транспортным расходам в отчетном периоде, по которым на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют документы поставщиков услуг;

4. Резерв на лесовосстановление. Резерв формируется под будущие расходы на восстановление лесных угодий, предусмотренное действующим законодательством РФ, и определяется расчетным путем исходя из сложившейся в прошлых отчетных периодах практики

5. Резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

6. Резерв под снижение стоимости запасов. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату. При этом резерв на обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных резервов и обязательств.

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, в части лесовозной и лесозаготовительной техники применяется метод начисления амортизации пропорционально объема продукции. Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования.

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.

Вложения во внеоборотные активы

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 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.

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. 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.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество учитывает в качестве запасов, материалы, предназначенные для управленческих нужд.

Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка 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 систематически в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

Принципы формирования себестоимости

При формировании себестоимости продукции применяется поперечный метод калькулирования.

Учет готовой продукции и полуфабрикатов ведется по фактической себестоимости производства, без учета управленческих расходов.

Управленческие расходы списываются методом формирования неполной производственной себестоимости. Обозначающей признание расходов на управление организации полностью, 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 на продажу 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).

- **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. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

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 2021 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	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Основные средства	2 714 246	4 230 988
Незавершенное строительство	30 021	97 062
Отложенные налоговые активы	58 164	12 381
Авансы выданные поставщикам ОС	65 614	140 998
ИТОГО	2 868 045	4 481 429

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.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

- Здания и сооружения (недвижимость) – 20-30 лет;
- Производственное оборудование 15-20 лет;
- Транспортные средства и спецтехника – 5-7 лет;
- Прочее оборудование (в т.ч. офисное 3-5 лет).

Стоимость земельных участков не погашается.

Информация о арендованных основных средствах предоставлена в разделе 12 «Забалансовые счета».

В 2021 году осуществлена модернизация основных средств, на сумму 567 тыс. руб., а также приобретены основные средства на сумму 612 800 тыс. руб.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства Общества и вклад в уставный капитал Общества в процессе реорганизации, путем присоединения АО «Югра-плит» к АО «ЮЛХ».

В результате присоединения основные средства Общества увеличились на 3 178 171,2 тыс. руб. по первоначальной стоимости и 1 697 628,5 в части амортизации по принятым на учет ОС.

Состав и движение основных средств по группам, тыс. руб.

Таблица 2.

Стоимость ОС	На начало 2021 г.	Приход		Расход	На конец 2021 г.
Стоимость ОС	Остаток	Реорганиза ция	Приобре тение	Выбыло	Остаток
Здания	1 004 106	393 719	566	57 117	1 341 274
Сооружения	422 053	340 550	5 156	0	767 759
Машины и оборудование	2 541 433	2 339 641	358 693	53 275	5 186 492
Офисное оборудование	2 615	161	386	260	2 902
Транспортные средства	1 486 544	34 824	248 126	58 471	1 711 022
Производственный и хозяйственный инвентарь	22 920	1 667	0	19 876	4 711
Земельные участки	1 069	4 343	439	0	5 851
Другие виды основных средств	229 232	63 267	0	0	292 499
ИТОГО:	5 709 972	3 178 171	613 367	188 999	9 312 511
Амортизация ОС	Остаток	Реорганиза ция	Начисле но	Выбыло	Остаток
Здания	612 276	127 287	62 680	53 109	746 578
Сооружения	260 369	186 320	39 934	0	486 623
Машины и оборудование	1 373 906	1 311 749	272 382	49 656	2 908 381
Офисное оборудование	2 065	161	339	260	2 305
Транспортные средства	700 254	37 002	170 215	52 435	855 036
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 899	1 567	358	19 876	2 948
Другие виды основных средств	25 957	33 543	17 972	0	77 472
ИТОГО:	2 995 726	1 697 629	563 880	175 285	5 081 523
Остаточная стоимость	на 31.12.2020	на 31.12.2021			
Здания	391 830	592 517			
Сооружения	161 684	281 137			
Машины и оборудование	1 167 527	2 278 111			
Офисное оборудование	550	597			
Транспортные средства	786 290	855 986			
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 021	1 762			
Земельные участки	1 069	5 851			
Другие виды основных средств	203 275	215 026			
ИТОГО:	2 714 246	4 230 988			

5. Оборотные активы

Структура и динамика изменений оборотных активов Холдинга, тыс. руб.

Таблица 4.

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменение +/-
Запасы	767 567	961 093	193 526
НДС	63 201	67 117	3 916
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	199 353	0	-199 353

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2021	Изменение +/-
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	355 457	392 745	37 288
Денежные средства, включая депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	493 636	2 650 876	2 157 240
ИТОГО	1 879 214	4 071 830	2 192 616

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.

Признаков обесценения запасов не выявлено.

С 01.01.2021 года Общество применяет для учета запасов ФСБУ 5/2019 перспективно.

Структура и динамика изменения запасов, тыс. руб.

Таблица 5

Показатель	На 31.12.2020	Поступило	Израсходовано	На 31.12.2021	+/-
Запасы, всего:	767 567	22 562 591	22 369 064	961 093	193 526
сырье, материалы, в том числе	646 105	11 772 949	11 664 424	754 629	108 525
<i>Полуфабрикаты</i>	404 519	9 146 585	9 137 102	414 002	9 483
<i>Материалы</i>	66 878	1 970 302	1 934 240	102 940	36 062
<i>Прочие</i>	174 707	656 062	593 081	237 688	62 981
затраты в незавершенном производстве	18 838	6 014 463	6 008 341	24 960	6 122
готовая продукция	102 624	4 775 179	4 696 300	181 503	78 879

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, на 31/12/2020 года представлена долгосрочной задолженностью зависимых обществ, погашена в связи с реорганизацией.

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
	31.12.2020	31.12.2021	+/-
	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>	<i>Тыс. руб.</i>
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	199 353		-199 353
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	355 457	392 745	37 288
покупатели и заказчики	189 330	273 696	84 366
авансы выданные, в том числе	80 109	73 400	-6 709
поставщикам	73 551	64 975	-8 576
<i>в т.ч. под поставку запасов</i>	<i>19 693</i>	<i>27 130</i>	<i>7 437</i>
Прочим дебиторам	6 558	8 425	1 867
Налоги	65 026	42 541	-22 485
Прочие	20 991	3 107	-17 884

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб.

Таблица 7.

Вид	31.12.2020	31.12.2021	Изменение
Остатки по счетам в рублях	51 480	34 456	-17 024
Остатки по счетам в валюте	192 156	3 524	-188 632
Депозитные счета, в рублях	250 000	384 118	134 118
Депозитные счета, в валюте (\$)		2 228 778	2 228 778
ИТОГО	493 636	2 650 876	2 157 240

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.

Займов и кредитов, недополученных по условиям договора, не имеем.

Долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Таблица 8.

Кредитор	на 31.12.2020	Погашено	на 31.12.2021	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	135 690	-67 289	68 401	До 15.12.2023 г.
ПАО Сбербанк	200 783	-200 783		
ФРП ХМАО-Югры	108 079	-93 232	14 847	До 21.12.2024 г.
ФРП РФ	35 543	-29 180	6 363	До 21.12.2024 г.
Итого	480 094	-390 482	89 612	

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, суммы к погашению по графику платежей кредитов и займов срок которых наступит в 2021 г.

Краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Таблица 8.1.

Кредитор	на 31.12.2020	+/-	на 31.12.2021	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	67 288	67 288/-67 288	67 288	До 15.12.2023 г.
ПАО Сбербанк	108 695	-108 695		
ФРП ХМАО-Югры	54 039	-54 039		До 21.12.2024 г.
ФРП РФ	17 771	-17 771		До 21.12.2024 г.
Итого	247 794	-180 506	67 288	

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

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

Таблица 9.

Показатель	31.12.2020	31.12.2021	Изменение +/-
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	595 627	476 129	-119 498
поставщики и подрядчики	224 319	239 742	15 424
персоналом организации	39 483	43 350	3 867
перед внебюджетными фондами	20 069	22 983	2 914
по налогам и сборам	16 063	8 201	-7 862
авансы полученные	155 859	139 180	-16 679
лизинговым компаниям	137 378	20 418	-116 960
Прочие кредиторы	2 456	2 255	-202
Доходы будущих периодов	38 856	0	-38 856
Оценочные обязательства	45 900	216 516	170 615

Оценочные обязательства, создаются на расходы, связанные с осуществлением деятельности в 2021 году, но фактическая оплата по ним произойдет в 2022 году.

Таблица 10. (тыс. руб.)

Виды резервов	на 31.12.2020	+	-	на 31.12.2021
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	0	104 528	0	104 528
Резерв на годовой аудит	0	702	0	702
Резерв на лесовосстановительные мероприятия	0	11 015	0	11 015
Резерв на отпуск	39 336	144 388	137 837	45 888
Резерв на транспортные расходы	6 564	190 983	143 164	54 383
Итого	45 900	451 616	281 001	216 516

8. Капитал

По состоянию на 31.12.21 г. объявленный, выпущенный и полностью оглаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 11

Год	2020			2021		
	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	5 313 480	1 рубль	5 313 480

Реорганизация Общества, путем присоединения АО «Югра-плит» привело к увеличению уставного капитала общества на 1 450 000 тыс. руб.

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 2021 году распределения прибыли производилось в следующем размере:

1. Направлено на формирование резервного капитала –42 701 тыс. руб.
2. Не распределено – 384 309 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2021 г. составила 0,11 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2021 г. 2 791 673 тыс. руб./4 467 646,66 (средневзвешенное количество акций в 2021 г.) тыс. шт. акций = 0,625 руб./шт.

Средневзвешенное количество акций в 2021 году составило:
 $3\,863\,480 \cdot 7/12 + 5\,313\,480 \cdot 5/12 = 4\,467\,646,66$ тыс. штук.

Нераспределенная прибыль

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

Нераспределенная прибыль и резервный капитал (тыс. руб.)

Таблица 12

Показатель	Остаток на 01.01.2021 г.	Начислено/Использовано	Остаток на 31.12.2021 г.
Резервный капитал	119 627	42 701	162 327
Нераспределенная прибыль	(819 820)	2 777 845	1 958 025
<i>Чистая прибыль за 2021 год</i>		2 791 673	
<i>Распределение в резервный капитал</i>		-42 701	
<i>Реорганизация (прибыль АО «Югра-плит»)</i>		28 873	
ВСЕГО	-700 193	2 824 701	2 120 352

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

В 2021 году Холдинг демонстрирует рост доходов от продаж всех видов товарной продукции.

Состав и динамика изменения доходов Холдинга, тыс. руб.

Таблица 13.

Доходы	2020 год	2021 год	Прирост к 2020 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	5 432 171	9 413 277	3 981 106
<i>Лесопиление</i>	2 161 528	3 729 888	1 568 360
<i>Плитная продукция (брус-ЛВЛ)</i>	605 557	1 116 784	511 227
<i>ДСП, ЛДСП</i>	2 589 046	4 533 508	1 944 462
<i>Прочая продукция, товары</i>	76 040	33 098	-42 942

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

Таблица 14.1

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>	252 421	40 423	266 057	9 128	568 028

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2021 г., тыс. руб.

Таблица 14.2

Показатели	Лесопиление	Брус ЛВЛ	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
Продажи	3 729 888	1 116 784	4 533 508	33 098	9 413 277
Себестоимость	-1 399 293	-804 795	-2 708 497	-19 792	-4 932 376
<i>Валовая прибыль</i>	2 330 595	311 989	1 825 011	13 306	4 480 902
Коммерческие расходы	-568 091	-121 223	-99 219	0	-788 534
Управленческие расходы	-116 317	-34 827	-141 378	-1 032	-293 553
<i>Прибыль от продаж</i>	1 646 187	155 939	1 584 414	12 274	3 398 815

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой расходы на производство готовой продукции, услуг, коммерческих и управленческих расходов. Ниже приведены изменения величины расходов, имеющих отношения к исчислению себестоимости проданной готовой продукции, услуг в разрезе элементов затрат.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Таблица 15

Показатель	2020 г.	2021 г.
Материальные затраты	1 747 670	2 517 083
Затраты на оплату труда	701 466	857 685
Отчисления на социальные нужды	208 974	255 834
Амортизация	361 609	563 453
Прочие затраты (услуги)	1 745 644	1 820 408
Итого по элементам затрат	4 765 364	6 014 463
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	771	6 122

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.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2020	2021	Отклонение к 2020 г.
	<i>факт</i>	<i>факт</i>	
Прочие доходы	73 027	102 417	29 390
Проценты к получению	3 467	4 231	764
Прочие расходы (проценты лизинг)	-47 881	-16 825	31 057
Прочие расходы (услуги банка)	-8 303	-11 571	-3 267
Проценты к уплате	-17 135	-6 744	10 391
Прочие расходы	-35 172	-80 142	-44 970
ИТОГО	-31 997	-8 633	23 364

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.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2020 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	536 031	3 390 181
Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	107 206	678 036
Постоянные налоговые расходы (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	1 815	5 444
Льгота по налогу на прибыль (рег.бюджет)		-89 127
Расходы по налогу на прибыль, из них	109 021	594 353

ПОКАЗАТЕЛЬ	2020 год	2021 год
текущий налог на прибыль	34 957	321 551
отложенный налог на прибыль	74 064	272 803
Корректировка отложенных налогов прошлых лет		4 155
ИТОГО, расходы по налогу на прибыль		598 508

Движение отложенного налога

Таблица 17.1

	На 31/12/2020	Реорга- низация	Начисление в ОФР	На 31/12/2021
ОНА	58 164	202 552	-248 335	12 381
Убытки прошлых лет	44 151	202 552	-246 703	0
Субсидии (доходы будущих периодов)	7 771		-7 771	0
Оценочные обязательства и резервы	6 242		6 139	12 381
ОНО	117 445	109 141	28 623	255 209
Основные средства	117 053	109 141	29 015	255 209
Резервы	392		-392	0
ИТОГО, ОНО за вычетом ОНА	59 281	-93 411	276 958	242 828

10. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2021 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении АО «Югорский лесопромышленный комплекс» не имеем.

У Общества отсутствуют на 31.12.2021 года условные активы и условные обязательства информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2021 г. Холдинг не имеет.

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 1 807 262, 84 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.

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

Таблица 19.

Срок	На 31.12.21 г.
Менее 1 года	20 418
От 1 до 5 лет	14 674
Более 5 лет	0

13. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2021 года дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Основному управленческому персоналу, в том числе:

- краткосрочные вознаграждения – 132 930 тыс. руб.
- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода – 56 862 тыс. руб.
- в течении 12 месяцев после отчетной даты – 76 068 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не установлены.

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 2015-2021 годы». За 2021 год субсидии на возмещение ранее понесенных затрат не поступало.

15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Таблица 19. (тыс. руб.)

За 2021 год	Доходы	Расходы	Итого
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	434 210	442 234	-8 023
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	6 265	6 668	-403
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации			0
ИТОГО	440 475	448 901	-8 426
Курсы валют	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Официальный курс доллара на отчетные даты	61,9	73,87	74,29
Официальный курс евро на отчетные даты	69,34	90,68	84,07

16. События после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует

сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор

21 марта 2022 год



Ю.Г. Краев