

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 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2022 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2022 г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита
<p>Корректировка сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период</p>	
<p>Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью суммы основных средств и значительным количеством заключенных АО «Югорский лесопромышленный холдинг» договоров аренды, в результате чего первичное применение норм ФСБУ 2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», вступивших в силу с 01.01.2022г., требует существенных суждений со стороны руководства АО «Югорский лесопромышленный холдинг», при определении величины и периода отражения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Информация о произведенных корректировках сопоставимых показателей,</p>	<p>Наши процедуры в отношении корректировки сопоставимых показателей, представленных в бухгалтерской отчетности за отчетный год, включали в себя анализ необходимости применения АО «Югорский лесопромышленный холдинг» норм ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к соответствующим объектам учета, применяемой методики оценки и определения величины. Мы проверили арифметическую точность расчета корректировок, а также проанализировали раскрытия информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг».</p> <p>По результатам выполненных процедур мы</p>

<p>представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, раскрыта в разделе 1 «Основы составления отчетности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022г., подготовленных в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.</p>	<p>пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством АО «Югорский лесопромышленный холдинг» в отношении объектов учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», являются достаточно обоснованными и приемлемыми.</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 вопрос, который был наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, является ключевым вопросом аудита. Мы описываем этот вопрос 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита), – Филатов Андрей Владимирович, квалификационный аттестат № 03-000545.

03 апреля 2023 года

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) 11906110811

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 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

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

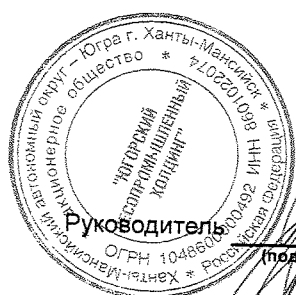
ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7816009025
1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	5 027 115	4 959 456	3 429 896
	в том числе:				
	в т.ч. ППА ретроспектива		409 015	474 192	513 090
	ОС в лизинге		50 816	61 309	71 803
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4	Отложенные налоговые активы	1180	78 208	20 236	64 120
4	Прочие внеоборотные активы	1190	121 674	238 060	95 635
	в том числе:				
4	незавершенное строительство		98 727	97 062	30 021
4	прочие		22 948	140 998	65 614
	Итого по разделу I	1100	5 226 997	5 217 752	3 589 651
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	1 433 222	961 093	767 567
5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	52 542	67 117	63 201
5	Дебиторская задолженность	1230	418 499	392 745	554 810
	в том числе:				
	краткосрочная		418 499	392 745	355 457
	долгосрочная		-	-	199 353
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 691 733	2 650 876	493 636
5	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 595 996	4 071 830	1 879 214
	БАЛАНС	1600	9 822 993	9 289 582	5 468 865

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 313 480	5 313 480	3 863 480
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
8	Резервный капитал	1360	265 674	162 327	119 626
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 727 663	2 130 046	(680 735)
	Итого по разделу III	1300	8 306 817	7 605 853	3 302 371
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	21 210	89 612	480 094
	Отложенные налоговые обязательства	1420	310 542	306 048	157 096
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	373 843	447 379	519 833
	Итого по разделу IV	1400	705 595	843 039	1 157 023
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	68 401	67 288	247 794
7	Кредиторская задолженность	1520	398 830	455 712	458 249
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	38 856
7	Оценочные обязательства	1540	246 382	216 516	45 900
7	Прочие обязательства	1550	96 968	101 175	218 673
	Итого по разделу V	1500	810 581	840 691	1 009 472
	БАЛАНС	1700	9 822 993	9 289 582	5 468 865



Руководитель
(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	по ОКПО	72309814		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	ИНН	8601022074		
	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	16.10		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
9	Выручка	2110	7 764 591	9 413 277
9	Себестоимость продаж	2120	(5 183 652)	(4 822 877)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 580 939	4 590 400
9	Коммерческие расходы	2210	(693 121)	(788 534)
9	Управленческие расходы	2220	(325 255)	(293 553)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 562 563	3 508 313
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	91 376	4 231
	Проценты к уплате	2330	(57 293)	(87 047)
9	Прочие доходы	2340	75 657	102 417
9	Прочие расходы	2350	(257 923)	(91 712)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 414 380	3 436 202
12	Налог на прибыль	2410	(216 616)	(607 439)
	в том числе:			
12	текущий налог на прибыль	2411	(254 089)	(321 551)
	отложенный налог на прибыль	2412	37 474	(285 889)
	Прочее	2460	3 201	(4 155)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 200 965	2 824 608

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 200 965	2 824 608
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,226	0,532
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

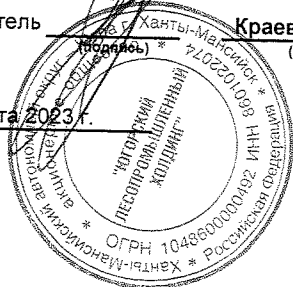
Руководитель



Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распиловка и строгание древесины

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные Собственность субъектов

общества / Российской Федерации

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

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 2020 г.	3100	3 863 480	-	-	119 626	(680 735)	3 302 371
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	1 450 000	-	-	-	2 853 481	4 303 481
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 824 608	2 824 608
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	1 450 000	-	-	X	X	1 450 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	28 873	28 873

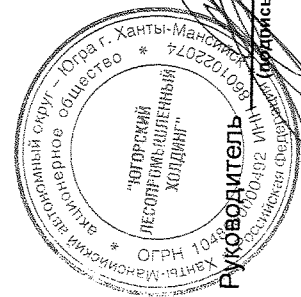
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	42 701	(42 701)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	5 313 480	-	-	162 327	2 130 046	7 605 853
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 200 965	1 200 965
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
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	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	103 347	(103 347)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	5 313 480	-	-	265 674	2 727 663	8 306 817

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	3 163 286	2 791 673	1 478 873	7 433 832
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	139 085	32 935	-	172 020
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 302 371	2 824 608	1 478 873	7 605 852
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	(819 820)	2 791 673	(13 828)	1 958 025
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	139 085	32 935	-	172 020
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(680 735)	2 824 608	(13 828)	2 130 045
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	3 983 106	-	1 492 701	5 475 807
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3 983 106	-	1 492 701	5 475 807

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	8 306 817	7 605 853	3 341 227



Краев Юрий Геннадьевич
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

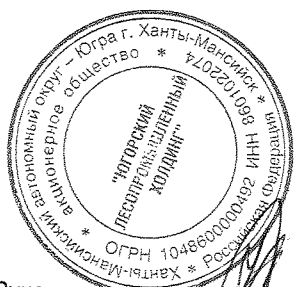
Организация АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распиловка и строгание древесины
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
 Единица 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	2022
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 920 406	9 561 268
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 356 498	9 352 223
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	563 908	209 045
Платежи - всего	4120	(7 303 861)	(5 846 403)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 420 899)	(3 832 462)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 034 033)	(1 135 131)
процентов по долговым обязательствам	4123	(57 293)	(8 489)
налога на прибыль организаций	4124	(400 760)	(341 788)
прочие платежи	4129	(390 876)	(528 533)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 616 545	3 714 865
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	118 733	80 787
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	118 733	78 637
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	-	-
прочие поступления	4219	-	2 150
Платежи - всего	4220	(827 452)	(832 348)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(827 452)	(832 348)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(708 719)	(751 561)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	143 618
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	143 618
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(720 284)	(943 242)
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	(500 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(67 288)	(712 855)
прочие платежи	4329	(152 996)	(230 387)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(720 284)	(799 624)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	187 542	2 163 680
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 650 876	493 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 691 733	2 650 876
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(146 685)	(6 440)



Руководитель

(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2022 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»

Оглавление

1. Основы представления отчетности.....	4
2. Принципы учетной политики.....	6
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	10
4. Внеоборотные активы.....	11
Основные средства.....	11
Права пользования активами.....	13
Прочие внеоборотные активы.....	15
5. Оборотные активы.....	16
Запасы.....	16
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	17
Дебиторская задолженность.....	17
Денежные средства.....	17
6. Долгосрочные обязательства.....	18
7. Краткосрочные обязательства.....	18
8. Капитал.....	19
Прибыль на одну акцию.....	20
Нераспределенная прибыль.....	20
9. Доходы и расходы.....	20
Доходы от обычных видов деятельности.....	20
Расходы по обычным видам деятельности.....	20
Прочие доходы и расходы.....	21
12. Налог на прибыль.....	22
10. Условные обязательства и условные активы.....	23
12. Забалансовые счета.....	23
13. Информация о связанных сторонах.....	23
14. Государственная помощь.....	23
15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	24
16. События после отчетной даты.....	24

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

По состоянию на 31.12.2022 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 2022 года составляет 1041 человека, на 31.12.2021 года - 1039 человек.

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.

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Краев Юрий Геннадьевич.

Действующий состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2022 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	Петрик Светлана Васильевна	Заместитель директора Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
4	Савинцев Алексей Владимирович	Депутат думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
5	Зайцев Кирилл Сергеевич	Директор Департамента промышленности 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.

Общество применило все новые федеральные стандарты, которые вступили в силу с 1 января 2022 года. Последствия принятия новых стандартов были значительными по отношению к настоящей финансовой отчетности.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» и «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021, и 31.12.2020 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Корректировка амортизации за счет изменения срока полезного использования (далее - СПИ) объектов основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020, определенную как разность между пересчитанной амортизацией за истекший период в соответствии с новым установленным СПИ и накопленной амортизацией объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года, с отнесением результатов корректировки на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2. Корректировка малоценных основных средств (МОС) при переходе на ФСБУ 6/2020, при которой балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 40 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списанные ранее на финансовые результаты восстановлены с отнесением результатов корректировки на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

3. Корректировка отложенных налоговых обязательств (ОНО) при переходе на ФСБУ 6/2020, связанная со списанием на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) результатов корректировки амортизации (по СПИ) объектов основных средств и восстановлением стоимости малоценных основных средств.

4. Корректировка, связанная с признанием активов в форме прав пользования (далее - ППА) (первоначальная стоимость) при переходе на ФСБУ 25/2018 и арендных обязательств по ППА, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

5. Корректировка отложенных налоговых активов и обязательств (ОНА и ОНО, соответственно) при переходе на ФСБУ 25/2018, связанная со списанием на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) результатов корректировки ППА.

Корректировки в бухгалтерском балансе

Таблица 1.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021			На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в т.ч.	1150	4 230 988	728 468	4 959 456	2 714 246	715 650	3 429 896
<i>Объекты основных средств, в т.ч.</i>		4 230 988	254 277	4 485 265	2 714 246	202 560	2 916 806
<i>Изменение СПИ</i>		0	247 818	247 818	0	198 254	198 254
<i>МОС</i>		0	6 459	6 459	0	4 306	4 306
<i>ППА</i>		0	474 192	474 192	0	513 090	513 090
Отложенные налоговые активы	1180	12 381	7 854	20 236	58 164	5 956	64 120
ИТОГО по разделу I	1100	4 481 429	736 323	5 217 752	2 868 045	721 606	3 589 651
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
ИТОГО по разделу II	1200	4 071 830	0	4 071 830	1 879 214	0	1 879 214
БАЛАНС	1600	8 553 260	736 323	9 289 582	4 747 259	721 606	5 468 865
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 958 025	172 021	2 130 046	-819 820	139 085	-680 735
<i>за счет чистой прибыли</i>		0	32 935	32 935	0	30 290	30 290
<i>за счет иных факторов</i>		0	139 086	139 086	0	108 795	108 795
ИТОГО по разделу III	1300	7 433 832	172 021	7 605 853	3 163 286	139 085	3 302 371
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	255 209	50 839	306 048	117 445	39 651	157 096
Прочие обязательства	1450	14 674	432 705	447 379	58 258	461 575	519 833
ИТОГО по разделу IV	1400	359 495	483 544	843 039	655 797	501 226	1 157 023
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	476 129	-20 417	455 712	595 627	-137 378	458 249
Прочие обязательства	1550	0	101 175	101 175	0	218 673	218 673
Итого по разделу V	1500	759 933	80 758	840 691	928 176	81 295	1 009 472
БАЛАНС	1700	8 553 260	736 323	9 289 582	4 747 259	721 606	5 468 865

Корректировка отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год			
		Сумма до корректировки	Корректировки ППА	Корректировки ОС	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж	2120	-4 932 376	57 782	51 717	-4 822 877
Проценты к уплате	2340	-23 569	-63 477	0	-87 046
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 390 181	-5 695	51 717	3 436 202
Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	-594 353	-1 898	-11 188	-607 439
<i>текущий налог на прибыль</i>	2411	-321 551	0	0	-321 551
<i>отложенный налог на прибыль</i>	2412	-272 803	-1 898	-11 188	-285 889
Прочее	2460	-4 155	0	0	-4 155
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 791 673	-7 593	40 529	2 824 608
Совокупный финансовый результат периода	2500	2 791 673	-7 593	40 529	2 824 608

Корректировка отчета об изменении капитала

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год			
		Сумма до корректировки	Корректировки ППА	Корректировки ОС	Сумма после корректировки
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	3 163 286	-23 824	162 909	3 302 371
чистая прибыль	3311	2 791 673	-7 593	40 529	2 824 608
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	7 433 832	-31 417	203 438	7 605 853
Чистые активы на 31.12.2020	3600	3 202 141	-23 824	162 909	3 341 226
Чистые активы на 31.12.2021	3600	7 433 832	-31 417	203 438	7 605 853

2. Принципы учетной политики

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

Общество 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 Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Общества 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 среддневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

2. Резерв на выплату ежегодного вознаграждения персонала Общества по итогам года. Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения персонала Общества 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 по доставке готовой продукции. 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 составления годовой бухгалтерской отчетности. При этом резерв на обесценение не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

7. Резерв под обесценение основных средств. Проверка на обесценение основных средств проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности; внутри года проверка проводится, только если возникнут события, очевидно приводящие к обесценению ОС.

Общество проводит ежегодную инвентаризацию созданных резервов и обязательств.

Основные средства

Основные средства Общества 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. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Лимит стоимости учета основных средств отсутствует.

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) и обесценения.

С 1 января 2022 года были пересмотрены сроки полезного использования по основным средствам, используемым в хозяйственной деятельности и произведена переквалификация активов, ранее не признаваемыми в качестве объектов основных средств.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Вложения во внеоборотные активы

Это фактические затраты, включаемые в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов. Общество имеет следующие виды капитальных вложений:

- Капитальное строительство.
- Приобретение отдельных объектов основных средств.
- Реконструкция, достройка и модернизация объектов основных средств.
- Приобретение нематериальных активов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022 г. Обществом ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

Право пользования активами

Общество арендует земельные участки под ведение хозяйственной деятельности и осуществляет аренду лесов в целях заготовки сырья для производства готовой продукции. До 1 января 2022 года данная аренда классифицировалась как операционная. Платежи, произведенные в рамках операционной аренды, относились на прибыль или убыток равномерно в течение всего срока аренды.

С 1 января 2022 года аренда признается в форме актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступным для использования. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и процентными расходами. Процентные расходы отражаются в составе прибыли или убытка за период аренды таким образом, чтобы обеспечить неизменную периодическую процентную ставку на остаток обязательства по аренде за каждый период. Актив в форме права пользования амортизируется в течение срока аренды линейным методом.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022 г.

организациях, выдаваемые по требованию и/или с контрактным сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя с контрактным 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». Также 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 (капитализации) в стоимость основных средств и иных внеоборотных активов. Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит систематически, в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев/кредиторов займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

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, обозначающим 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 Общества связан с колебаниями биржевого валютного 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, как собственным, так и заемным.

Экономические риски

Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, на сегодняшний день оказывает существенное влияние на деятельность АО «Югорский лесопромышленный холдинг», и 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 также инфляционные процессы внутри страны.

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

- **Риски, связанные с налоговым законодательством.** Риск для АО «Югорский лесопромышленный холдинг» вызван различной интерпретацией исчисления и уплаты налоговых и иных аналогичных платежей в бюджеты различных уровней, при котором налоговые органы и менеджмент занимают различную позицию. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. 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 2022 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

Основные средства

В состав основных средств (ОС) входят объекты, используемые для управленческих нужд Общества, а также комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных средств производственного назначения.

Состав основных средств, тыс. руб.

Таблица 2

Показатель	На	На	На
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основные средства, принадлежащие организации	4 567 285	4 423 955	2 845 003
ППА (права пользования и аренды) (аренда земли, аренда лесов, аренда вагонов и тепловоза)	409 015	474 192	513 090
Основные средства, принятые по договорам лизинга	50 815	61 309	71 803
Итого	5 027 115	4 959 456	3 429 896

В результате перехода на ФСБУ 6 «Основные средства» произведен ретроспективный пересчет стоимости основных средств. В составе первоначальной стоимости восстановлена часть офисного оборудования, ранее списанная с учетом установленного лимита стоимости ОС.

В стоимости амортизации корректировка наиболее существенна, так как учитывает восстановленную амортизацию по основным средствам, находящимся в эксплуатации, по которым продлен срок полезного использования. Такая и корректировка также учитывает и ретроспективный пересчет данных обстоятельств.

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

Таблица 2.1.

Показатель	Земля, здания, сооружения	Транспорт и спецтехника	Оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2020	589 004	968 469	1 287 531	2 845 003
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 427 230	1 601 869	2 610 850	5 639 949
Реорганизация	738 612	34 824	2 404 735	3 178 171
Ввод в эксплуатацию	6 161	58 471	548 735	613 367
Продажа/списание	-57 117	-58 471	-73 411	-188 999
Корректировки (ФСБУ 6)	0	0	3 754	3 754
Амортизация на 31.12.2020	-838 226	-633 400	-1 323 319	-2 794 946
Реорганизация	-313 607	-37 002	-1 347 020	-1 697 629
Начислено	-102 614	-159 722	-291 051	-553 387
Продажа/списание	53 109	52 435	69 741	175 285
Корректировки (ФСБУ 6)	7 238	16 766	24 386	48 390
Балансовая стоимость на 31.12.2021	920 785	875 771	2 627 399	4 423 956
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	2 114 886	1 636 693	5 494 663	9 246 242
Ввод в эксплуатацию	321 158	515 874	108 547	945 578
Продажа/списание	-1 256	-24 025	-48 235	-73 516
ОС к продаже	-51 024	-13 092	-121 556	-185 672
Амортизация на 31.12.2021	-1 194 101	-760 922	-2 867 263	-4 822 286
Начислено	-107 520	-245 757	-408 607	-761 884
Продажа/списание	508	22 134	47 223	69 864
ОС к продаже	50 754	13 092	121 556	185 402
Обесценение на 31.12.2022	-21 618	-14 825	0	-36 443
Восстановлено / (начислено)	-21 618	-14 825	0	-36 443
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 383 764	2 115 450	5 433 418	9 932 632
Амортизация на 31.12.2022	-1 250 360	-971 453	-3 107 091	-5 328 904
Балансовая стоимость на 31.12.2022, за вычетом обесценения	1 111 787	1 129 171	2 326 327	4 567 285

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022 г.

В 2022 году осуществлена модернизация основных средств, на сумму 380 008 тыс. руб., а также приобретены основные средства на сумму 565 570 тыс. руб.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства Общества.

Создан резерв под обесценение основных средств в размере 36 443 тыс. руб. по основным средствам, по которым принято решение о ликвидации, а также по спецтехнике, поврежденной в результате аварии. Резерв сформирован исходя из остаточной стоимости основных средств, так как сумма расходов на ликвидацию пока не может быть точно определена.

Балансовая стоимость основных средств, предназначенных для продажи отражена в статье «Запасы» бухгалтерского баланса. В тоже время материалы, предназначенные для строительства основных средств отражены в составе внеоборотных активов, как прочие активы.

Информация об отдельных объектах основных средств, тыс. руб.

Таблица 2.2.

Показатель	На	На	На
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	24 106	5 851	1 069
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	4 433	5 266	5 003
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	2 787	48 700	18 437
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	0	0	0

Права пользования активами

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется впервые с 01.01.2022 года, при определении аренды Общество применяет следующие упрощения практического характера:

- использование единой ставки дисконтирования для портфеля договоров аренды с аналогичными характеристиками;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2022 года в качестве краткосрочной аренды;
- учет операционной аренды по арендуемым активам с низкой стоимостью (менее 300 тыс. руб.) по состоянию на 1 января 2022 года в качестве аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведен ретроспективный пересчет обязательств по аренде лесов и аренде земли. Результаты пересчета указаны в таблице 2.3.

Средневзвешенная ставка дисконтирования по договорам аренды в 2022 году составила 11,3% годовых, на основании официального письма обслуживающего банка по текущей рыночной ставке, предоставления кредитных средств.

Состав и движение ППА, тыс. руб.

Таблица 2.3.

	Аренда лесов	Аренда земли	ЖД платформы и тепловоз	Спецтехника в лизинге	Итого
Балансовая стоимость ППА на 31.12.2020	513 090	0	0	71 803	584 893
Поступило ППА в 2021 году	10 963	3 750	18 916	0	33 629
Амортизация в 2021 году	-70 822	-1 705	0	-10 493	-83 020
Балансовая стоимость на 31.12.2021 г.	453 231	2 045	18 916	61 309	535 501
Стоимость ППА на 31.12.2021 года.	635 902	3 750	18 916	74 329	732 897
Поступило	163 610	731	95 469	0	259 810
Выбыло	-310 397	0	-66 588	0	-376 985
Амортизация ППА на 31.12.2021	-182 672	-1 705	0	-13 019	-197 396
Начислено	-36 599	-759	-36 800	-10 493	-84 652
Выбыло	103 961	0	22 196	0	126 156
Балансовая стоимость на 31.12.2022	373 805	2 017	33 192	50 816	459 831

Общество арендует лесные участки, железнодорожные платформы и тепловоз. Кроме того, Общество арендует земельные участки, на которых расположены производственные площадки. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 31.12.2022 года составляет от 1 года до 25 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ и тепловоза 3 года, земельных участков от 1 до 5 лет, лесных участков от 6 лет до 15 лет.

Прочая информация по ППА, тыс. руб.

Таблица 2.4

Показатели	Сумма	Сумма
	за 2022 год	за 2021 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и лизингу	57 081	80 263
Сумма расходов, относящаяся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	0	0
Затраты, понесенные арендатором за отчетный период в связи с улучшениями предмета аренды	0	0
Сумма потенциальных денежных потоков, перечисленных арендодателю за отчетный период, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	0	0
Затраты арендатора, понесенные арендатором за отчетный период в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	0
В результате изменений условий договора арендатором была пересмотрена фактическая стоимость и обязательства по аренде за отчетный период, в результате которых:		
* увеличена фактическая стоимость и обязательство по аренде	22 131	13 131
* уменьшена фактическая стоимость и обязательство по аренде	0	0

В состав ППА также входит спецтехника, приобретенная по договорам лизинга в 2020 году.

Общество арендует земельные участки, на которых размещены объекты, принадлежащие Обществу на правах собственности, размер арендной платы за пользование которыми определяется с использованием арендной ставки, выраженной в процентном выражении от кадастровой стоимости земельных участков. По таким договорам аренды земельных участков Общество признает арендную плату как переменные арендные платежи, которые не включаются в оценку обязательств по аренде.

В апреле 2022 года по одному из крупных договоров аренды лесных участков существенно изменились условия договора аренды, а именно – объем заготовки и стоимость арендной платы. В учете данное изменение отражено: как выбытие ППА и постановка на учет нового договора в соответствии с новыми условиями.

Общество использует право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018 в отношении аренды следующего имущества:

- земельных участков под размещения объектов недвижимого имущества, принадлежащих Обществу на праве собственности;
- земельных участков под размещение временных зданий и сооружений (складских площадок, временных дорог и т.д.).

Сумма расходов и будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п. 11 ФСБУ 25/2018, тыс. руб.

Таблица 2.5.

Показатели	Сумма за 2022 год	Сумма за 2021 год
Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	8 560	22 760
Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	На 31.12.2022 3 680	На 31.12.2021 8 560

Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение капитальных вложений Общества, тыс. руб.

Таблица 3

Показатель	Незавершенное строительство	Оборудование к установке	Авансы выданные поставщикам ОС	Материалы для строительства	Итого
На 31.12.2020	23 132	6 889	65 614	0	95 635
Изменение в течении 2021 года	73 930	-6 889	75 384	0	142 425
На 31.12.2021	97 062	0	140 998	0	238 060
Изменение в течении 2022 года	-39 546	41 211	-127 155	17 430	-108 060
Резерв под обесценение	0	0	0	-8 326	-8 326
На 31.12.2022	57 516	41 211	13 843	9 104	121 674

В связи с увеличенным сроком хранения и отсутствием потребности в использовании в 2022 году Общество создало резерв под обесценение материалов для строительства на сумму 8 326 тыс. руб. (0 руб. – в 2021 г.) Суммарный резерв под обесценение внеоборотных активов на 31 декабря 2022 г. составил 10 697 тыс. руб. (2 371 тыс. руб. – в 2021 г.)

5. Оборотные активы

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

Таблица 4.

Показатель	На	На	На	+/- к 2021
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Запасы	767 567	961 093	1 433 222	472 129
НДС	63 201	67 117	52 542	-14 575
Дебиторская задолженность	554 810	392 745	418 499	25 754
Денежные средства, включая депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	493 636	2 650 876	2 691 733	40 857
Итого	1 879 214	4 071 831	4 595 996	524 165

Запасы

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

На 31 декабря 2022 года создан резерв под обесценение готовой продукции завода ЛВЛ-Югра, в связи с резким падением цен в 2022 году в сумме 81 668 тыс. руб. (0 руб. – в 2021г.)

Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильности производственной деятельности, достаточной 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.

Рост остатков готовой продукции связан с логистическими проблемами отгрузки продукции покупателям.

Структура и динамика изменения запасов, тыс. руб.

Таблица 5.

Показатель	Сырье и материалы, в том числе			Незаверш енное производ ство	Готовая продукция	Запасы, всего:
	Полуфабри каты	Материалы	Прочие			
Остаток на 31.12.2020	404 519	66 878	174 707	18 838	102 624	767 566
Рост (+) /снижение (-)	9 483	36 062	62 981	6 122	78 879	193 527
Остаток на 31.12.2021	414 002	102 940	237 688	24 960	181 503	961 093
Поступило (+)	1 948 770	2 314 353	1 398 093	5 623 558	5 417 569	16 702 344
в т. ч., авансы под поставку	-	-	37 046	-	-	37 046
Израсходовано (-)	1 710 977	2 368 660	1 359 458	5 624 214	5 085 239	16 148 548
Резерв (-)	-	-	-	-	81 668	81 668
Остаток на 31.12.2022	651 795	48 633	276 323	24 304	432 166	1 433 222
Рост (+) /снижение (-)	237 793	-54 307	38 635	-656	250 663	472 129

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Остатки не возмещенного налога отражают сложный порядок возмещения налога по экспортным отгрузкам и имеет срок возмещения до 6 месяцев.

Дебиторская задолженность

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность покупателей не превышает периода отсрочки в 2 месяца.

Авансы поставщикам в основном представлены ресурсоснабжающими организациями; задолженность по возврату налогов из бюджета (НДС) отражает факт превышения вычетов над начисленным налогом в связи с высокой долей экспортных операций по продаже готовой продукции.

Просроченной дебиторской задолженности и задолженности со сроком погашения более одного года Общество не имеет. Общество не создавало резервы под обесценение дебиторской задолженности и авансов, выданных, по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2022 г.

Состав дебиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 6.

Показатель	На	На	На	+/- к 2021
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	199 353	0	0	0
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	355 457	392 745	418 499	25 754
покупатели и заказчики	189 330	273 696	301 830	28 134
авансы выданные, в том числе:	80 109	73 400	56 216	-17 184
Поставщикам:	73 551	64 975	37 801	-27 174
в т.ч. под поставку запасов	19 693	27 130	0	-27 130
Прочим дебиторам	6 558	8 425	18 414	9 989
Налоги	65 026	42 541	56 513	13 972
Прочие	20 991	3 107	3 940	833

Денежные средства

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных, текущих и депозитных счетах Общества; депозиты имеют контрактный срок погашения - менее 3 месяцев и ставки от 7,5 до 8 % годовых.

Состав денежных средств, тыс. руб.

Таблица 7.

Вид	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022	+/- к 2021
	Остатки по счетам в рублях	51 480	34 456	
Остатки по счетам в валюте	192 156	3 524	1 836 158	1 832 634
Депозитные счета в рублях	250 000	384 118	800 000	415 882
Депозитные счета в валюте	0	2 228 778	0	-2 228 778
Итого	493 636	2 650 876	2 691 733	40 857

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств входит задолженность со сроками наступления обязательств - более 1 года.

Займов и кредитов, полученных (неполученных) по условиям договора, Общество не имеет.

Долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Таблица 8.

Кредитор	На	На	Погашено	На	Срок погашения
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2022	
Департамент экономики ХМАО-Югра	135 690	68 401	-68 401	0	До 15.12.2023г.
ПАО «Сбербанк»	200 783	0	0	0	
ФРП ХМАО-Югры	108 079	14 847	0	14 847	До 21.12.2024г.
ФРП РФ	35 543	6 363	0	6 363	До 21.12.2024г.
Итого	480 094	89 612	-68 401	21 210	

В качестве прочих обязательств учитывается долгосрочная задолженность по арендным обязательствам.

Обязательства по аренде и лизингу

Обязательства по договорам долгосрочной аренды (в составе строки «Прочие обязательства» Раздела V Баланса Общества) уменьшились, в т.ч. на сумму 84 542 тыс. руб. - в связи с изменением условий по договору аренды лесов (так, внесенные в договор аренды изменения существенно уменьшили арендные платежи и объемы заготовки пиловочника на выделенном участке).

Обязательства по долгосрочной аренде, тыс. руб.

Таблица 8.1.

	На	На	На	+/- к 2021
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Обязательства по дисконтированным арендным платежам и лизингу	738 506	548 554	470 811	-77 743
Краткосрочные	218 673	101 175	96 968	-4 207
Долгосрочные	519 833	447 379	373 843	-73 536

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, суммы к погашению по графику платежей кредитов и займов, срок которых наступит в 2023 г., представлены задолженностью перед Департаментом экономики ХМАО-Югры со сроком погашения 15.12.2023 года.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 9.

Показатель	На	На	На	+/- к 2021
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	458 249	455 711	398 830	-56 881
поставщики и подрядчики	224 319	239 742	139 981	-99 761
персоналом организации	39 483	43 350	49 589	6 239
перед внебюджетными фондами	20 069	22 983	25 324	2 341

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022 г.

Показатель	На	На	На	+/- к 2021
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	
по налогам и сборам	16 063	8 201	57 249	49 048
авансы полученные	155 859	139 180	118 897	-20 283
прочие кредиторы	2 456	2 255	7 789	5 534

Прочие обязательства - краткосрочная задолженность по дисконтированным платежам по договорам долгосрочной аренды и лизинга.

Оценочные обязательства: Обществом создаются резервы на расходы, связанные с осуществлением деятельности в 2022 году, фактическая оплата по которым произойдет в 2023 году.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Таблица 10.

Виды резервов	На	На	Начислено (+)	Использовано (-)	На
	31.12.2020	31.12.2021			31.12.2022
Резерв ежегодных отпусков	39 336	45 888	169 827	165 830	49 885
Резерв на выплату годовой премии	0	104 528	110 060	97 531	117 057
Резерв на годовой аудит	0	702	695	702	695
Резерв лесовосстановительные мероприятия	на 0	11 015	139 022	96 479	53 559
Резерв на транспортные расходы	6 564	54 383	452 238	-481 434	25 187
Итого	45 900	216 516	871 843	-120 892	246 382

8. Капитал

По состоянию на 31.12.2022 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Общества включает в себя обыкновенные акции в количестве 5 313 480 штук. 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.

Состав оплаченного уставного капитала Общества

Таблица 11

Показатель	2021 год			2022 год		
	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.
Обыкновенные акции	5 313 480	1 рубль	5 313 480	5 313 480	1 рубль	5 313 480

В 2022 году распределения прибыли Общества производилось в следующем размере:

1. Направлено на формирование резервного капитала – 103 347 тыс. руб.
2. Направлено на выплату дивидендов – 500 000 тыс. руб.
3. Направлено на покрытие убытков прошлых лет – 1 315 145 тыс. руб.
4. Не распределено – 873 181 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию Общества в 2022 году составила 0,226 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2022 г. 1 200 965 тыс. руб./5 313 480 (средневзвешенное количество акций в 2022 г.))

Средневзвешенное количество акций в 2022 году составило 5 313 480 тыс. шт.

Нераспределенная прибыль

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

Нераспределенная прибыль и резервный капитал, тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	За 2022 год +/-	На 31.12.2022
Резервный капитал	162 327	103 347	265 674
Нераспределенная прибыль	2 130 045	597 618	2 727 663
Дивиденды		-500 000	-500 000
Распределение в резервный капитал		-103 347	-103 347
Чистая прибыль за 2022 год		1 200 965	1 200 965
Корректировки, в т.ч.:	172 020		
ФСБУ 6 "Основные средства"	203 437		
ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды"	-31 417		

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

В 2022 году Общество демонстрирует снижение доходов от продаж всех видов товарной продукции. Основной причиной является мировой экономической кризис и влияние санкций, введенных против РФ, что повлияло на уменьшение объемов продаж и цен реализации.

Состав и динамика изменения доходов, тыс. руб.

Доходы	2021 год	2022 год	+/- к 2021
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	9 413 278	7 764 591	-1 648 687
Лесопиление	3 729 888	2 633 543	-1 096 345
Плитная продукция (брус ЛВЛ)	1 116 784	867 749	-249 035
ДСП, ЛДСП	4 533 508	4 253 509	-279 999
Прочая продукция, товары	33 098	9 789	-23 309

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022 г.

Состав и динамика расходов, тыс. руб.

Таблица 13.1.

Расходы	2021 год	2022 год	+/- к 2021
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	5 904 963	6 202 028	297 065
<u>Себестоимость продаж</u>	<u>4 822 876</u>	<u>5 183 652</u>	<u>360 776</u>
<i>Лесопиление</i>	<i>1 273 447</i>	<i>1 394 920</i>	<i>121 473</i>
<i>Плитная продукция (брус ЛВЛ)</i>	<i>821 141</i>	<i>640 164</i>	<i>-180 977</i>
<i>ДСП, ЛДСП</i>	<i>2 716 060</i>	<i>3 141 241</i>	<i>425 181</i>
<i>Прочая продукция, товары</i>	<i>12 228</i>	<i>7 327</i>	<i>-4 901</i>
<u>Коммерческие</u>	<u>788 534</u>	<u>693 121</u>	<u>-95 413</u>
<u>Управленческие</u>	<u>293 553</u>	<u>325 255</u>	<u>31 702</u>

Операционные расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Таблица 14

Показатель	2021 год	2022 год	Изменение
Амортизация	636 407	846 536	210 129
Материальные расходы	2 389 550	2 662 572	273 022
Заработная плата и вознаграждение персонала	962 544	1 001 662	39 117
Страховые взносы	210 786	222 206	11 419
Прочие расходы	278 337	358 256	79 919
Услуги сторонних организаций	1 181 744	855 081	-326 663
Энергоресурсы	245 594	255 716	10 122
Итого	5 904 963	6 202 028	297 065

Структура прибылей и убытков Общества за 2022 г., тыс. руб.

Таблица 15.

Показатели	Лесо- пиление	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочее	Всего
Продажи	867 749	4 253 510	2 633 543	9 789	7 764 591
Себестоимость	-640 164	-3 141 241	-1 394 920	-7 327	-5 183 652
<i>Прибыль от продаж</i>	227 585	1 112 268	1 238 623	2 462	2 580 938
Коммерческие расходы	-163 807	-113 239	-416 075	0	-693 121
Управленческие расходы	-18 922	-196 669	-106 006	-3 658	-325 255
Прочие доходы и расходы, нетто	-8 621	-89 600	-48 295	-1 667	-148 183
<i>Прибыль до налогообложения</i>	36 235	712 761	668 247	-2 863	1 414 380

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы обусловлены спецификой деятельности Общества и представлены в основном результатом операций по разовым сделкам (реализация ОС, вышедших из обращения в Обществе), курсовые разницы, связанные с переоценкой валюты при ее поступлении и продаже.

Структура прочих доходов и расходов Общества, тыс. руб.

Таблица 16.

Показатель	2021 год	2022 год	+/- к 2021
Проценты полученные	4 231	91 376	87 145
Проценты полученные	4 231	91 376	87 145
Проценты уплаченные	-87 047	-57 293	29 754
Проценты по лизинговым платежам	-16 825	-3 451	13 374
Проценты уплаченные кредиторам	-6 744	-212	6 532
Проценты ППА	-63 478	-53 630	9 848
Прочие доходы	102 417	75 657	-26 760
Прочие внереализационные доходы	58 269	34 126	-24 143
Страховое возмещение	0	19 098	19 098
Реализация материалов, итог	3 840	5 481	1 641
Реализация ОС, итог	40 308	16 952	-23 356
Прочие расходы	-91 712	-257 923	-166 211
Расходы на ликвидацию ОС	0	-10 774	-10 774
Прочие внереализационные расходы	-68 960	-47 948	21 012
Начисление резервов, в т.ч.:	0	-44 769	-44 769
<i>по основным средствам</i>	0	-36 443	-36 443
<i>по стройматериалам</i>	0	-8 326	-8 326
Курсовые разницы, нетто	-11 182	-146 685	-135 503
Услуги банка	-11 571	-7 747	3 824
Итого	-72 111	-148 183	-76 072

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	2021 год	2022 год	+/- к 2021
Прибыль до налогообложения	3 436 203	1 414 379	-2 021 823
Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	687 241	282 876	-404 365
Постоянный налоговый расходы (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	5 444	6 442	998
Льгота по налогу на прибыль (рег. бюджет)	-89 127	-63 522	25 605
Расходы по налогу на прибыль, из них	603 558	225 795	-377 762
текущий налог на прибыль	321 551	254 089	-67 462
отложенный налог на прибыль	285 889	-37 474	-323 363
Корректировка отложенных налогов прошлых лет (вкл. льготу по налогу на прибыль)	4 155	-3 201	-7 356
Итого, расходы по налогу на прибыль	611 595	213 415	-398 180

Движение отложенного налога

Таблица 18

	На 31.12.2021	Корректировка налогов пр. лет	Начисление в ОФР	На 31.12.2022
ОНА	20 235	16 005	41 968	78 208
ППА	7 854	0	1 825	9 679
Оценочные обязательства и резервы	12 381	16 005	40 143	68 528
ОНО	306 048	0	4 494	310 542
Основные средства и лизинг	306 048	0	4 494	310 542
Итого, ОНО за вычетом ОНА	242 828	-16 005	-37 474	189 350

10. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2022 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении Общества не имеется.

У Общества отсутствуют на 31.12.2022 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 2022 г. представляют собой основные средства, полученные по лизингу с балансовой стоимостью 50 816 тыс. руб.

Обеспечения обязательств, полученные – нет

Арендованные основные средства, составляют арендованные земельные участки для размещения объектов недвижимости. Стоимость земельных участков определяется исходя из кадастровой стоимости участков. Всего стоимость арендованных земельных участков составляет 306 057 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2022 года у Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в 2022 году составил 188 456 тыс. руб. (не включая страховые взносы), в том числе:

- краткосрочные вознаграждения – 95 541 тыс. руб.
- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода – 51 601 тыс. руб.
- в течении 12 месяцев после отчетной даты – 41 314 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не установлены.

Основной управленческий персонал Общества представлен генеральным директором, заместителями генерального директора и директорами производственных подразделений, а также независимыми членами Совета директоров Общества.

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 – Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2022 г.

Югры на 2015-2022 годы». За 2022 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	444 989	-10 779
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	0	0
ИТОГО за 2021 год	440 475	451 657	-11 182
За 2022 год	Доходы	Расходы	Итого
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 438 035	1 582 705	-144 670
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	295 125	297 141	-2 016
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации	0	0	0
ИТОГО за 2022 год.	1 733 161	1 879 846	-146 685
Курсы валют	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Официальный курс доллара на отчетные даты	71,91	73,80	70,34
Официальный курс евро на отчетные даты	83,54	87,32	75,65
Официальный курс юаня на отчетные даты	11,31	11,65	9,9

16. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

27.03.2023 г.



Ю.Г. Краев