

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 2023 г., отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2023 г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2023 г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023 г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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
Выручка от реализации готовой продукции	
Мы выделили выручку от реализации готовой продукции в качестве ключевого вопроса аудита. АО «Югорский лесопромышленный холдинг» в 2023 году осуществляло реализацию готовой продукции в адрес покупателей из Российской Федерации, Китая и прочих стран 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, связанных с расчетами за готовую продукцию в иностранной валюте. Информация о выручки от реализации готовой продукции раскрыта в разделе 9 «Доходы и расходы» пояснений к бухгалтерскому балансу	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). 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 признания

<p>и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2023 год, подготовленных в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.</p>	<p>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) отчетность

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.

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

15 марта 2024 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: г. Санкт-Петербург

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 01.01.2024)

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000011

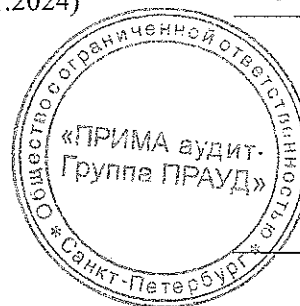
ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Филатов Андрей Владимирович

квалификационный аттестат аудитора № 03 – 000545

ОРНЗ 22006136406



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2023
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

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

ИНН **7816009025**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП **1147847543601**

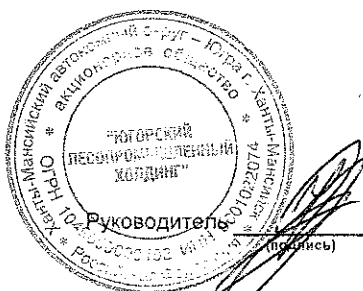
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 646 879	5 027 115	4 959 456
	в том числе:				
	ППА		444 345	409 015	474 192
	ОС в лизинге		-	50 816	61 309
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4	Отложенные налоговые активы	1180	78 385	78 208	20 236
4	Прочие внеоборотные активы	1190	152 983	121 674	238 060
	в том числе:				
4	незавершенное строительство		117 071	98 727	97 062
4	прочие		35 912	22 948	140 998
	Итого по разделу I	1100	4 878 247	5 226 997	5 217 752
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	1 424 471	1 433 222	961 093
5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	34 343	52 542	67 117
5	Дебиторская задолженность	1230	204 794	418 499	392 745
	в том числе:				
	краткосрочная		204 794	418 499	392 745
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 669 152	2 691 733	2 650 876
5	Прочие оборотные активы	1260	53 643	-	-
	Итого по разделу II	1200	6 386 403	4 595 996	4 071 830
	БАЛАНС	1600	11 264 650	9 822 993	9 289 582

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	по ОКПО	72309814		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	ИНН	8601022074		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	16.10		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
9	Выручка	2110	7 147 359	7 764 591
9	Себестоимость продаж	2120	(4 949 430)	(5 183 652)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 197 929	2 580 939
9	Коммерческие расходы	2210	(522 222)	(693 121)
9	Управленческие расходы	2220	(347 702)	(325 255)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 328 005	1 562 563
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	147 075	91 376
	Проценты к уплате	2330	(56 367)	(57 293)
9	Прочие доходы	2340	631 790	75 657
9	Прочие расходы	2350	(90 911)	(257 923)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 959 592	1 414 380
12	Налог на прибыль	2410	(313 190)	(216 616)
	в том числе:			
12	текущий налог на прибыль	2411	(328 257)	(254 089)
	отложенный налог на прибыль	2412	15 068	37 474
	Прочее	2460	(81 065)	3 201
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 565 337	1 200 965

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	1 565 337	1 200 965
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,295	0,226
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

12 марта 2024 г.

Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
72309814	
8601022074	
16.10	
12267	13
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности **Распиловка и строгание древесины**

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Российской Федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	5 313 480	-	-	162 327	2 130 046	7 605 853
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 200 965	1 200 965
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 200 965	1 200 965
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

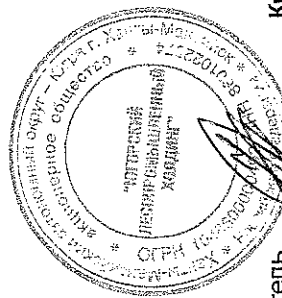
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	103 347	(103 347)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	5 313 480	-	-	265 674	2 727 663	8 306 817
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 565 337	1 565 337
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 565 337	1 565 337
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(204 164)	(204 164)
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	(204 164)	(204 164)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	5 313 480	-	-	265 674	4 088 835	9 667 989

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	9 667 989	8 306 817	7 605 853



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	по ОКПО	72309814		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Российская Федерация	ИНН	8601022074		
		по ОКВЭД 2	16.10		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 311 193	8 920 406
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 157 277	8 356 498
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	153 916	563 908
Платежи - всего	4120	(6 490 255)	(7 303 861)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 407 343)	(5 420 899)
в связи с оплатой труда работников	4122	(858 571)	(1 034 033)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(57 293)
налога на прибыль организаций	4124	(442 246)	(400 760)
прочие платежи	4129	(782 095)	(390 876)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 820 938	1 616 545
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	155 664	118 733
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 404	118 733
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	136 260	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(317 272)	(827 452)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(317 272)	(827 452)
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	(161 608)	(708 719)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(266 606)	(720 284)
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	(204 164)	(500 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(45 913)	(67 288)
прочие платежи	4329	(16 529)	(152 996)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(266 606)	(720 284)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 392 724	187 542
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 691 733	2 650 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 669 152	2 691 733
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	584 695	(146 685)



Руководитель

(подпись)

Краев Юрий Геннадьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 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
Права пользования активами.....	11
Прочие внеоборотные активы.....	13
5. Оборотные активы.....	13
Запасы.....	14
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	14
Дебиторская задолженность.....	14
Денежные средства.....	15
6. Долгосрочные обязательства.....	15
7. Краткосрочные обязательства.....	16
8. Капитал.....	17
Прибыль на одну акцию.....	18
Нераспределенная прибыль.....	18
9. Доходы и расходы.....	18
Доходы от обычных видов деятельности.....	18
Расходы по обычным видам деятельности.....	18
Прочие доходы и расходы.....	19
12. Налог на прибыль.....	20
10. Условные обязательства и условные активы.....	21
12. Забалансовые счета.....	21
13. Информация о связанных сторонах.....	21
14. Государственная помощь.....	22
15. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	22
16. События после отчетной даты.....	22

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

По состоянию на 31.12.2023 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 2023 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 2023 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	Колупаев Роман Геннадьевич	Генеральный директор некоммерческой организации «Фонд развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»
3	Петрик Светлана Васильевна	Директора Департамента по управлению государственным имуществом 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	Мосунов Виталий Васильевич	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 пояснения к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

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

2. Принципы учетной политики

Активы и обязательства 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. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам (включая отчисления на социальное страхование и обеспечение). Сумма обязательства 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. Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения персонала Общества по итогам года. Сумма обязательства 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. Оценочное обязательство на транспортные расходы по доставке готовой продукции. Оценочное обязательство формируется по фактически понесенным транспортным расходам в отчетном периоде, по которым на момент формирования годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют документы поставщиков услуг;

4. Оценочное обязательство на лесовосстановление. Оценочное обязательство 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 обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится по состоянию на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности. При этом резерв под 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 оценочных 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 и обесценения.

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.

Капитальные вложения

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

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

Право пользования активами

Общество арендует земельные участки под ведение хозяйственной деятельности и осуществляет аренду лесов в целях заготовки сырья для производства готовой продукции.

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 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. 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 влияния на деятельность Общества, 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.** Общество 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 Общества 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 2023 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.

Показатель	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства, принадлежащие организации, в том числе:	4 202 534	4 567 285	4 423 955
ППА (права пользования и аренды) (аренда земли, аренда лесов, аренда вагонов и тепловоза)	444 345	409 015	474 192
ППА (основные средства, принятые по договорам лизинга)	0	50 815	61 309
Итого	4 646 879	5 027 115	4 959 456

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2023 г.

В 2023 году Обществом осуществлены инвестиции в основные средства на сумму 311 803 тыс. руб., из них модернизированы объекты на сумму 199 080 тыс. руб., и приобретены новые основные средства на сумму 112 723 тыс. руб. Источником финансирования капитальных вложений являлись собственные средства Общества.

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

Таблица 2.1.

Показатель	Земля, здания, сооружения	Транспорт и спецтехника	Оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2021	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
Ввод в эксплуатацию	-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 31.12.2021	-23 231	-13 213	0	-36 443
Восстановлено / (начислено)	-23 231	-13 213	0	-36 443
Балансовая стоимость на 31.12.2022 за вычетом обесценения	1 110 174	1 130 784	2 326 327	4 567 285
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 383 764	2 115 450	5 433 418	9 932 632
Ввод в эксплуатацию	76 674	27 662	207 467	311 803
Продажа/списание	-12 958	-21 216	-3 253	-37 427
ОС к продаже	-22 960	19 523	-214	-3 651
		74 329		74 329
Амортизация на 31.12.2022	-1 250 360	-971 453	-3 107 091	-5 328 904
Начислено	-104 569	-218 175	-409 062	-731 806
Продажа/списание	12 958	21 216	3 167	37 341
ОС к продаже	20 495	-19 551	190	1 134
		-23 513		-23 513
Обесценение на 31.12.2023	-23 231	-13 213	0	-36 443
Восстановлено / (начислено)	7 040			7 040
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	2 424 520	2 215 747	5 637 418	10 277 685
Амортизация на 31.12.2023	-1 321 477	-1 211 475	-3 512 796	-6 045 748
Балансовая стоимость на 31.12.2023, за вычетом обесценения	1 086 853	991 059	2 124 622	4 202 534

Резерв под обесценение основных средств в размере 36 443 тыс. руб. был создан Обществом по объектам основных средств, по которым принято решение о ликвидации, а также по спецтехнике, поврежденной в результате аварии. Резерв сформирован исходя из балансовой стоимости основных средств. В 2023 году, часть зданий под стоимость которых был ранее создан резерв под обесценение была ликвидирована, расходы на ликвидацию, а также остаточная стоимость основных средств признаны в составе прочих расходов, а ранее созданный резерв восстановлен в составе прочих доходов в сумме 7 040 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предназначенных для продажи и переведенных в состав долгосрочных активов к продаже отражена в статье «Запасы» бухгалтерского баланса. В тоже время материалы, предназначенные для строительства

основных средств отражены в составе внеоборотных активов, как прочие активы (по строке «Прочие внеоборотные активы»).

Информация об отдельных объектах основных средств, тыс. руб.

Таблица 2.2.

Показатель	На	На	На
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	24 106	24 106	5 851
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	6 796	4 433	5 266
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	117 953	2 787	48 700
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

При применении норм ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет следующие упрощения практического характера:

- использование единой ставки дисконтирования;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2023 года в качестве краткосрочной аренды;
- учет операционной аренды по арендуемым активам с низкой стоимостью (менее 300 тыс. руб.) по состоянию на 1 января 2023 года в качестве аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость в качестве краткосрочной аренды.

Состав и движение ППА, тыс. руб.

Таблица 2.3.

	Аренда лесов	Аренда земли	Транспортные средства	Спецтехника в лизинге	Итого
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		259 810
Выбыло	-310 397		-66 588		-376 985
Амортизация ППА на 31.12.2021	-182 672	-1 705	0	-13 019	-197 396
Поступило	-36 599	-759	-36 800	-10 493	-84 652
Выбыло	103 961	0	22 196		126 156
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	373 805	2 017	33 192	50 816	459 831
Стоимость ППА на 31.12.2022 года.	489 115	4 481	47 797	74 329	615 722
Пересчет	36 084	-292	1 597		37 390
Поступило	62 650	2 745			65 395
Выбыло		-4 189		-74 329	-78 518
Амортизация ППА на 31.12.2022	-115 310	-2 464	-14 605	-23 513	-155 891
Поступило	-48 347	-1 282	-16 664		-66 293
Выбыло		3 027		23 513	26 540
Стоимость ППА на 31.12.2023	587 849	2 745	49 394	0	639 989
Амортизация ППА на 31.12.2023	-163 657	-719	-31 269	0	-195 644
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	424 193	2 027	18 125	0	444 345

Средневзвешенная ставка дисконтирования по договорам аренды в 2023 году составила 11,3% годовых, на основании официального письма обслуживающего банка по текущей рыночной ставке, предоставления кредитных средств.

Общество арендует лесные участки и тепловоз. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 31.12.2023 года составляет от 1 года до 15 лет, в том числе срок аренды 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 за 2023 год	Сумма за 2022 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и лизингу	55 779	57 081
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	37 390	22 131
* уменьшена фактическая стоимость и обязательство по аренде	0	0

В составе ППА также было отражено право пользования спецтехникой, полученной Обществом по договорам лизинга в 2021 году. Договоры лизинга закончили свое действие в 2023 году, и спецтехника была выкуплена Обществом и включена в состав собственных основных средств.

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.

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 2023 год	Сумма за 2022 год
Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	4 793	8 560
Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	На 31.12.2023 2 876	На 31.12.2022 4 793

Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов Общества, тыс. руб.

Таблица 3

Показатель	Незавершенное строительство	Оборудова ние	Авансы выданные	Материалы для строительства	Итого
Балансовая стоимость 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
Балансовая стоимость на 31.12.2022	57 516	41 211	13 843	9 104	121 674
Приход	310 638	22 082	34 123		366 844
Расход/Ввод эксплуатацию	в -254 448	-59 928	-13 843	-7 315	-335 535
Балансовая стоимость на 31.12.2023	113 707	3 365	34 123	1 789	152 983
<i>в т.ч. резерв под обесценение</i>		-2 371		-8 326	10 697

Суммарный резерв под обесценение внеоборотных активов на 31 декабря 2023 г. составил 10 697 тыс. руб.

5. Оборотные активы

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

Таблица 4

Показатель	На	На	На	+/- к 2022
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	
Запасы	961 093	1 433 222	1 424 471	-8 751
НДС	67 117	52 542	34 343	-18 199
Дебиторская задолженность	392 745	418 499	204 794	-213 705
Денежные средства, включая депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	2 650 876	2 691 733	4 669 152	1 977 420
Прочие оборотные активы	-	-	53 643	53 643
Итого	4 071 830	4 595 996	6 386 403	1 790 407

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2023 г.*

13

Запасы

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

На 31 декабря 2023 года создан резерв под обесценение готовой продукции завода ЛВЛ-Югра, в сумме 23 388 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. - 81 668 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 0 тыс. руб.).

Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильности производственной деятельности, достаточной обеспеченности Общества сырьевыми запасами на среднесрочную перспективу. Заметно снизились на 31.12.2023г. запасы готовой продукции, так как в 2023 году руководству Общества удалось обеспечить стабильную отгрузку пиломатериалов в Китай.

Структура и динамика изменения запасов, тыс. руб.

Таблица 5

Показатель	Сырье и материалы, в том числе			НЗП	Готовая продукция	Запасы, всего:
	Полуфабрикаты	Материалы	Прочие			
Балансовая стоимость на 31.12.2021	414 002	102 940	237 688	24 960	181 503	961 093
Рост/снижение за 2022 год (+/-)	200 746	-54 307	75 683	-656	250 663	472 129
Балансовая стоимость на 31.12.2022	614 748	48 633	313 371	24 304	432 166	1 433 222
Поступило (+) в т. ч., авансы под поставку (+/-)	1 716 069	1 923 662	535 134 5 345	4 893 274	4 752 175	13 820 314 -5 345
Израсходовано (-) Резерв (+/-)	-1 670 389	-1 891 712	-508 851	-4 885 706	-4 925 342 58 280	-13 882 001 58 280
Балансовая стоимость на 31.12.2023	660 428	80 583	334 308	31 871	317 280	1 424 471
Рост/снижение за 2023 год (+/-)	45 680	31 950	20 937	7 567	-114 886	-8 751

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. В составе прочих дебиторов авансы по страхованию. Дебиторская задолженность по налогам характеризует превышение по авансам, уплаченным по налогу на прибыль, над начисленным налогом в текущем году. Кроме того, в составе дебиторской

задолженности на 31.12.2023 года числится аванс по налогу на сверхприбыль, уплаченный Обществом до 30.11.2023 года, расчеты по которому закроются после подачи налоговой декларации в январе 2024 года.

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет просроченную задолженность покупателей ЛВЛ-Бруса в Китае, по данной задолженности идут судебные разбирательства и по состоянию на 31 декабря 2023 г. создан резерв по сомнительным долгам.

Состав дебиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 6.

Показатель	На	На	На	+/- к 2022
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	
Дебиторская задолженность к взысканию	0	0	40 159	40 159
Резерв по сомнительным долгам (-)			-40 159	-40 159
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.), в том числе:	392 745	418 499	204 794	-213 705
покупатели и заказчики	273 696	301 830	5 259	-296 571
авансы выданные, в том числе	73 400	56 216	50 619	-5 597
поставщикам	64 975	37 801	42 262	4 461
<i>поставщикам, всего</i>	<i>233 103</i>	<i>88 690</i>	<i>118 777</i>	<i>30 087</i>
<i>в т.ч. под поставку запасов</i>	<i>27 130</i>	<i>37 046</i>	<i>42 391</i>	<i>5 345</i>
<i>в т.ч. под поставку ОС</i>	<i>140 998</i>	<i>13 843</i>	<i>34 123</i>	<i>20 280</i>
Прочим дебиторам	8 425	18 414	8 357	-10 057
Налоги	42 541	56 513	130 225	73 712
Прочие	3 107	3 940	18 690	14 750

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 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023	+/- к 2022
Остатки по счетам в рублях	34 456	55 575	24 885	-30 690
Остатки по счетам в валюте	3 524	1 836 158	1 870	-1 834 288
Депозитные счета в рублях	384 118	800 000	773 500	-26 500
Депозитные счета в валюте	2 228 778		3 868 897	3 868 897
Итого	2 650 876	2 691 733	4 669 152	1 977 419

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств входит задолженность со сроками наступления обязательств - более 1 года. Займов и кредитов, неполученных (недополученных) по условиям договора, Общество не имеет.

Долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Таблица 8.

Кредитор	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Реклас- сификация	На 31.12.2023	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	68 401				До 15.12.2023г. погашен
ФРП РФ	14 847	14 847	-14 847	0	До 21.12.2024г.
ФРП	6 363	6 363	-6 363	0	До 21.12.2024г.
Итого	89 612	21 210	-21 210	0	

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) увеличились в связи с заключением Обществом в 2023 году новых договоров аренды. Обязательства по ранее заключенным договорам лизинга погашены в 2023 году в связи с исполнением Обществом всех обязательств по данным договорам и выкупу лизингового имущества.

Арендные обязательства, тыс. руб.

Таблица 8.1.

	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023	+/- к 2022
Обязательства по дисконтированным арендным платежам и лизингу	548 554	470 811	503 770	32 959
Краткосрочные	101 175	96 968	82 129	-14 838
Долгосрочные	447 379	373 843	421 641	47 797

7. Краткосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой в соответствии с графиком платежей и условиями заключенных договоров в течение 12 месяце от отчетной даты (т.е. до 31.12.2024 г.).

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 9.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023	+/- к 2022
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	455 712	398 830	344 429	-54 401
поставщики и подрядчики	239 742	139 981	112 761	-27 220
персоналом организации	43 350	49 589	52 552	2 963
перед соц. фондами	22 983	25 324	28 001	2 677
по налогам и сборам	8 201	57 249	3 676	-53 573
авансы полученные	139 180	118 897	143 624	24 727
прочие кредиторы	2 255	7 789	3 816	-3 973

Прочие обязательства - краткосрочная часть задолженности по договорам долгосрочной аренды, которая в соответствии с заключенными договорами будет погашена Обществом в течение 12 месяцев от отчетной даты (т.е. до 31.12.2024г.).

Оценочные обязательства: В составе оценочных обязательств Общества на 31.12.2023г. отражена сумма налога на сверхприбыль, рассчитанная в соответствии с Федеральным законом от 04.08.2023 № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» исходя из ожидаемой суммы налога, которая будет уплачена в бюджет Российской Федерации на основании представленной в 2024 году налоговой декларации.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Таблица 10.

Виды резервов	На		Начислено (+)	Использовано (-)	На	
	31.12.2021	31.12.2022			31.12.2023	
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль			82 451			82 451
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	45 888	49 885	170 579	-160 635		59 829
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения	104 528	117 057	69 730	-39 475		147 312
Оценочное обязательство, расходы связанные с обязательным аудитом	702	695	716	-695		716
Оценочное обязательство на лесовосстановительные мероприятия	11 015	53 559	237 431	-194 825		96 165
Оценочное обязательство на транспортные расходы	54 383	25 187	264 750	-244 810		45 127
Итого	216 516	246 382	825 657	-640 440		431 599

8. Капитал

По состоянию на 31.12.2023 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	2022 год			2023 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 2023 году распределения прибыли Общества производилось в следующем размере:

1. Направлено на выплату дивидендов – 204 164 тыс. руб.
2. Не распределено – 1 361 173 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Средневзвешенное количество акций в 2023 году составило 5 313 480 тыс. шт.

Прибыль на одну акцию Общества в 2023 году составила 0,295 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2023 г. 1 565 337 тыс. руб. (чистая прибыль) / 5 313 480 тыс. шт. (средневзвешенное количество акций в 2023 г.).

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.

Таблица 12

Показатель	На 31.12.2022	За 2023 год +/-	На 31.12.2023
Резервный капитал	265 674	0	265 674
Нераспределенная прибыль	2 727 663	1 361 173	4 088 836
Дивиденды		-204 164	
Чистая прибыль за 2023 год		1 565 337	

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

В 2023 году Общество демонстрирует снижение доходов от продаж по плитной продукции. Основной причиной является влияние санкций, введенных против РФ, что повлияло на уменьшение объемов продаж и цен реализации.

Состав и динамика изменения доходов, тыс. руб.

Таблица 13

Доходы	2022 год	2023 год	+/- к 2022
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	7 764 591	7 147 359	-617 231
Лесопиление	2 633 543	2 681 473	47 930
Плитная продукция (брус ЛВЛ)	867 749	265 708	-602 041
ДСП, ЛДСП	4 253 509	4 188 826	-64 683
Прочая продукция, товары	9 789	11 353	1 564

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.

Состав и динамика расходов, тыс. руб.

Таблица 13.1.

Расходы	2022 год	2023 год	+/- к 2022
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	-6 202 028	-5 819 355	382 673
<u>Себестоимость продаж</u>	<u>-5 183 652</u>	<u>-4 949 430</u>	<u>234 222</u>
Лесопиление	-1 394 920	-1 661 343	-266 423
Плитная продукция (брус ЛВЛ)	-640 164	-304 388	335 776
ДСП, ЛДСП	-3 141 241	-2 974 199	167 042
Прочая продукция, товары	-7 327	-9 501	-2 174
<u>Коммерческие</u>	<u>-693 121</u>	<u>-522 222</u>	<u>170 899</u>
<u>Управленческие</u>	<u>-325 255</u>	<u>-347 702</u>	<u>-22 447</u>

Операционные расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Таблица 14

Показатель	2022 год	2023 год	Изменение
Амортизация	719 016	729 894	10 878
Материальные расходы	2 689 113	2 365 903	-323 210
Заработная плата и вознаграждение персонала	927 446	981 425	53 979
Страховые взносы	312 711	304 688	-8 023
Прочие расходы	309 205	328 761	19 556
Услуги сторонних организаций	959 532	825 619	-133 913
Энергоресурсы	285 005	283 066	-1 940
Итого	6 202 028	5 819 355	-382 673

Структура прибылей и убытков Общества за 2023 г., тыс. руб.

Таблица 15

Показатель	2022	2023	Изменение
Брус ЛВЛ	44 641	-98 574	-143 215
Выручка	867 749	265 708	-602 041
Себестоимость	-548 686	-202 501	346 185
Коммерческие	-163 807	-50 689	113 118
Управленческие	-19 137	-9 205	9 932
ДСП, ЛДСП	800 124	882 174	82 050
Выручка	4 253 509	4 188 826	-64 683
Себестоимость	-3 141 241	-2 974 199	167 042
Коммерческие	-113 239	-115 866	-2 627
Управленческие	-198 906	-216 588	-17 682
Пиломатериал	715 335	542 553	-172 783
Выручка	2 633 543	2 681 473	47 930
Себестоимость	-1 394 920	-1 661 343	-266 423
Коммерческие	-416 075	-355 668	60 408
Управленческие	-107 212	-121 910	-14 698
Прочая	2 462	1 852	-610
Операционная прибыль	1 562 563	1 328 005	-234 558

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	2022	2023	Изменение
Проценты полученные	91 376	147 075	55 699
Проценты уплаченные	-57 293	-56 367	926
Лизинговые платежи	-3 451	-377	3074
Проценты ППА	-53 630	-55 779	-2 149
Проценты уплаченные	-212	-212	0
Прочие доходы	75 657	631 789	556 132
Курсовые разницы		606 900	606 900
Прочие внереализационные доходы	34 126	12 440	-21 686
Реализация материалов	5 481	2 926	-2 555
Реализация ОС	16 952	9 414	-7 538
Страховое возмещение	19 098	110	-18 988
Прочие расходы	-257 923	-90 910	167 013
Благотворительность	-7 093	-9 998	-2 905
Курсовые разницы	-146 685	-4 836	141 849
Прочие внереализационные расходы	-40 855	-24 313	16 542
Расходы на ликвидацию ОС	-10 774	-6 287	4 487
Резервы	-44 769	-40 159	4 610
Услуги банка	-7 747	-5 317	2 430
Общий итог	-148 183	631 587	779 770

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	2022 год	2023 год	+/- к 2022
Прибыль до налогообложения	1 414 379	1 959 592	545 213
Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	282 876	391 918	109 043
Постоянный налоговый расходы (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	6 442	2 990	-3 452
Льгота по налогу на прибыль (рег. бюджет)	-63 522	-81 718	-18 196
Расходы по налогу на прибыль, из них	225 795	313 190	87 395
текущий налог на прибыль	254 089	328 258	74 169
отложенный налог на прибыль	-37 474	-15 068	22 406
в т.ч. отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-37 474	-15 068	22 406
Корректировка отложенных налогов прошлых лет (вкл. льготу по налогу на прибыль)	-3 201	-1 386	1 815
Итого, расходы по налогу на прибыль	213 415	311 804	98 390

Движение отложенного налога

Таблица 18

	На 31.12.2022	Корректировка налогов пр. лет	Начисление в ОФР	На 31.12.2023
ОНА	78 208		177	78 385
ППА	9 680		2 995	12 674
Оценочные обязательства и резервы	68 528		-2 817	65 711
ОНО	310 542	0	-14 891	295 651
Основные средства и лизинг	310 542		-14 891	295 651
Итого, ОНО за вычетом ОНА	232 334	0	-15 068	217 266

10. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства. На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год данных о возможных судебных разбирательствах, в которых Общество выступало бы в качестве ответчика - не имеются.

У Общества отсутствуют на 31.12.2023 года условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Забалансовые счета

Активы в залоге и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют активы, находящиеся в залоге.

Обеспечения обязательств, полученные – На 31 декабря 2023 г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств, полученных от третьих лиц.

Арендованные основные средства, составляют арендованные земельные участки для размещения объектов недвижимости. Стоимость земельных участков определяется исходя из их кадастровой стоимости. Всего стоимость арендованных Обществом земельных участков на 31.12.2023г. составляет 850 766 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2023 года у Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в 2023 году составил 92 209 тыс. руб. (не включая страховые взносы), в том числе:

- краткосрочные вознаграждения – 44 879 тыс. руб.
- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода – 32 620 тыс. руб.
- в течении 12 месяцев после отчетной даты – 14 710 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 – Югры на 2015-2023 годы». За 2023 год субсидии на возмещение ранее понесенных затрат не поступало.

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

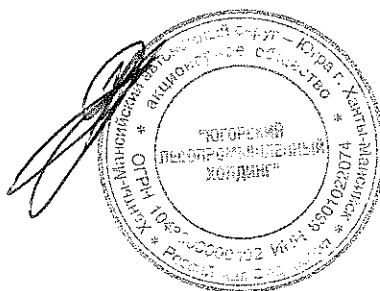
За 2022 год	Доходы	Расходы	Итого
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 438 035	1 582 705	-144 670
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной 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
За 2023 год	Доходы	Расходы	Итого
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 179 822	577 802	602 020
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях			
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации			
ИТОГО за 2023 год.	1 179 822	577 802	602 020
Курсы валют	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Официальный курс доллара на отчетные даты	71,91	73,80	89,69
Официальный курс евро на отчетные даты	83,54	87,32	99,19
Официальный курс юаня на отчетные даты	11,31	11,65	12,58

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

«12» марта 2024г.



Ю.Г. Краев