

# **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 пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

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

### 2. Принципы учетной политики

Активы и обязательства 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. Общество 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 попередельный 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	Таблица 2		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 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
<b>Итого</b>	<b>4 646 879</b>	<b>5 027 115</b>	<b>4 959 456</b>

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

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
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>	<b>920 785</b>	<b>875 771</b>	<b>2 627 399</b>	<b>4 423 956</b>
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2021</b>	<b>2 114 886</b>	<b>1 636 693</b>	<b>5 494 663</b>	<b>9 246 242</b>
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
<b>Амортизация на 31.12.2021</b>	<b>-1 194 101</b>	<b>-760 922</b>	<b>-2 867 263</b>	<b>-4 822 286</b>
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
<b>Обесценение на 31.12.2021</b>	<b>-23 231</b>	<b>-13 213</b>	<b>0</b>	<b>-36 443</b>
Восстановлено / (начислено)	-23 231	-13 213	0	-36 443
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022 за вычетом обесценения</b>	<b>1 110 174</b>	<b>1 130 784</b>	<b>2 326 327</b>	<b>4 567 285</b>
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2022</b>	<b>2 383 764</b>	<b>2 115 450</b>	<b>5 433 418</b>	<b>9 932 632</b>
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
<b>Амортизация на 31.12.2022</b>	<b>-1 250 360</b>	<b>-971 453</b>	<b>-3 107 091</b>	<b>-5 328 904</b>
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
<b>Обесценение на 31.12.2023</b>	<b>-23 231</b>	<b>-13 213</b>	<b>0</b>	<b>-36 443</b>
Восстановлено / (начислено)	7 040			7 040
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2023</b>	<b>2 424 520</b>	<b>2 215 747</b>	<b>5 637 418</b>	<b>10 277 685</b>
<b>Амортизация на 31.12.2023</b>	<b>-1 321 477</b>	<b>-1 211 475</b>	<b>-3 512 796</b>	<b>-6 045 748</b>
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023, за вычетом обесценения</b>	<b>1 086 853</b>	<b>991 059</b>	<b>2 124 622</b>	<b>4 202 534</b>

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 пользование 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
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>	<b>97 062</b>	<b>0</b>	<b>140 998</b>	<b>0</b>	<b>238 060</b>
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
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2022</b>	<b>57 516</b>	<b>41 211</b>	<b>13 843</b>	<b>9 104</b>	<b>121 674</b>
Приход	310 638	22 082	34 123		366 844
Расход/Ввод эксплуатацию	-254 448	-59 928	-13 843	-7 315	-335 535
<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>	<b>113 707</b>	<b>3 365</b>	<b>34 123</b>	<b>1 789</b>	<b>152 983</b>
<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
<b>Итого</b>	<b>4 071 830</b>	<b>4 595 996</b>	<b>6 386 403</b>	<b>1 790 407</b>

## 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
<b>Итого</b>	<b>2 650 876</b>	<b>2 691 733</b>	<b>4 669 152</b>	<b>1 977 419</b>

## 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.

*Долгосрчные 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.
<b>Итого</b>	<b>89 612</b>	<b>21 210</b>	<b>-21 210</b>	<b>0</b>	

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
<b>Кредиторская зadolженность, в т.ч.:</b>	<b>455 712</b>	<b>398 830</b>	<b>344 429</b>	<b>-54 401</b>
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 (+)	Использов ано (-)	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 лесовосстановительные мероприятия	11 015	53 559	237 431	-194 825	96 165
Оценочное обязательство транспортные расходы	54 383	25 187	264 750	-244 810	45 127
<b>Итого</b>	<b>216 516</b>	<b>246 382</b>	<b>825 657</b>	<b>-640 440</b>	<b>431 599</b>

## 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
<b>ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе</b>	<b>7 764 591</b>	<b>7 147 359</b>	<b>-617 231</b>
<i>Лесопиление</i>	2 633 543	2 681 473	47 930
<i>Плитная продукция (брус ЛВЛ)</i>	867 749	265 708	-602 041
<i>ДСП, ЛДСП</i>	4 253 509	4 188 826	-64 683
<i>Прочая продукция, товары</i>	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
<b>ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе</b>	<b>-6 202 028</b>	<b>-5 819 355</b>	<b>382 673</b>
<u>Себестоимость продаж</u>	<u>-5 183 652</u>	<u>-4 949 430</u>	<u>234 222</u>
<i>Лесопиление</i>	-1 394 920	-1 661 343	-266 423
<i>Плитная продукция (брус ЛВЛ)</i>	-640 164	-304 388	335 776
<i>ДСП, ЛДСП</i>	-3 141 241	-2 974 199	167 042
<i>Прочая продукция, товары</i>	-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
<b>Итого</b>	<b>6 202 028</b>	<b>5 819 355</b>	<b>-382 673</b>

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

Таблица 15

Показатель	2022	2023	Изменение
<b>Брус ЛВЛ</b>	<b>44 641</b>	<b>-98 574</b>	<b>-143 215</b>
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
<b>ДСП, ЛДСП</b>	<b>800 124</b>	<b>882 174</b>	<b>82 050</b>
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
<b>Пиломатериал</b>	<b>715 335</b>	<b>542 553</b>	<b>-172 783</b>
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
<b>Прочая</b>	<b>2 462</b>	<b>1 852</b>	<b>-610</b>
<b>Операционная прибыль</b>	<b>1 562 563</b>	<b>1 328 005</b>	<b>-234 558</b>

**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.

<b>Показатель</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Изменение</b>
<b>Проценты полученные</b>	<b>91 376</b>	<b>147 075</b>	<b>55 699</b>
<b>Проценты уплаченные</b>	<b>-57 293</b>	<b>-56 367</b>	<b>926</b>
Лизинговые платежи	-3 451	-377	3074
Проценты ППА	-53 630	-55 779	-2 149
Проценты уплаченные	-212	-212	0
<b>Прочие доходы</b>	<b>75 657</b>	<b>631 789</b>	<b>556 132</b>
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
<b>Прочие расходы</b>	<b>-257 923</b>	<b>-90 910</b>	<b>167 013</b>
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
<b>Общий итог</b>	<b>-148 183</b>	<b>631 587</b>	<b>779 770</b>

## 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.

<b>ПОКАЗАТЕЛЬ</b>	<b>2022 год</b>	<b>2023 год</b>	<b>+/- к 2022</b>
Прибыль до налогообложения	1 414 379	1 959 592	545 213
Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	<b>282 876</b>	<b>391 918</b>	<b>109 043</b>
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
<b>Расходы по налогу на прибыль, из них</b>	<b>225 795</b>	<b>313 190</b>	<b>87 395</b>
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
<b>Корректировка отложенных налогов прошлых лет (вкл. льготу по налогу на прибыль)</b>	<b>-3 201</b>	<b>-1 386</b>	<b>1 815</b>
<b>Итого, расходы по налогу на прибыль</b>	<b>213 415</b>	<b>311 804</b>	<b>98 390</b>

## 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
<b>Итого, ОНО за вычетом ОНА</b>	<b>232 334</b>	<b>0</b>	<b>-15 068</b>	<b>217 266</b>

## 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

Таблица 19. (тыс. руб.)

	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
<b>ИТОГО за 2022 год</b>		<b>1 733 161</b>	<b>1 879 846</b>	<b>-146 685</b>
	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				
<b>ИТОГО за 2023 год.</b>		<b>1 179 822</b>	<b>577 802</b>	<b>602 020</b>
<b>Курсы валют</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	
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