

# **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 лесообрабатывающей 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**

| <b>Фамилия, имя, отчество</b>  | <b>Должность</b>  |
|--------------------------------|---|
| 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 финансовыхложений 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 обусловливают 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 организаций 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 управлеченческих нужд.

Запасы, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производиться 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 управлеченческих расходов.

Управлеченческие 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

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

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, связанным с изменением законодательства в области регулирования внешнеэкономической 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 управлеченческих нужд Общества, а также комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных средств производственного назначения.

**Состав основных средств, тыс. руб.**

Таблица 2

| Показатель   | На<br>31.12.2023 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Основные средства, принадлежащие организации,<br>в том числе:                                | 4 202 534        | 4 567 285        | 4 423 955        |
| ППА (права пользования и аренды) (аренда земли,<br>аренда лесов, аренда вагонов и тепловоза) | 444 345          | 409 015          | 474 192          |
| ППА (основные средства, принятые по договорам<br>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.

*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             |
|---|---------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <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 организаций, 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<br>2023 год | Сумма за<br>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 отчётный 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<br>2 876 | На 31.12.2022<br>4 793 |

### **Прочие внеоборотные активы**

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

Таблица 3

| Показатель                                | Незавершенное строительство | Оборудование | Авансы выданные | Материалы для строительства | Итого    |
|---|-----------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b> | 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   |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022</b> | 57 516                      | 41 211       | 13 843          | 9 104                       | 121 674  |
| Приход                                    | 310 638                     | 22 082       | 34 123          |                             | 366 844  |
| Расход/Ввод в эксплуатацию                | -254 448                    | -59 928      | -13 843         | -7 315                      | -335 535 |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b> | 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           |
| <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  | Сыре и материалы, в том числе |                |                  | НЗП           | Готовая продукция | Запасы, всего:       |
|---|-------------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------|
|   | Полуфабрикаты                 | Материалы      | Прочие           |               |                   |                      |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2021</b>           | <b>414 002</b>                | <b>102 940</b> | <b>237 688</b>   | <b>24 960</b> | <b>181 503</b>    | <b>961 093</b>       |
| Рост/снижение за 2022 год (+/-)                     | 200 746                       | -54 307        | 75 683           | -656          | 250 663           | 472 129              |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2022</b>           | <b>614 748</b>                | <b>48 633</b>  | <b>313 371</b>   | <b>24 304</b> | <b>432 166</b>    | <b>1 433 222</b>     |
| Поступило (+)<br>в т. ч., авансы под поставку (+/-) | 1 716 069                     | 1 923 662      | 535 134<br>5 345 | 4 893 274     | 4 752 175         | 13 820 314<br>-5 345 |
| Израсходовано (-)                                   | -1 670 389                    | -1 891 712     | -508 851         | -4 885 706    | -4 925 342        | -13 882 001          |
| Резерв (+/-)  |                               |                |                  |               | 58 280            | 58 280               |
| <b>Балансовая стоимость на 31.12.2023</b>           | <b>660 428</b>                | <b>80 583</b>  | <b>334 308</b>   | <b>31 871</b> | <b>317 280</b>    | <b>1 424 471</b>     |
| 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<br>31.12.2021 | На<br>31.12.2022 | На<br>31.12.2023 | +/- к<br>2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| 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         |
| поставщикам, всего                                      | 233 103          | 88 690           | 118 777          | 30 087        |
| в т.ч. под поставку запасов                             | 27 130           | 37 046           | 42 391           | 5 345         |
| в т.ч. под поставку ОС                                  | 140 998          | 13 843           | 34 123           | 20 280        |
| 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 | Реклассификация | На 31.12.2023 | Срок погашения              |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------------------|
| Департамент экономики ХМАО-Югра | 68 401        |               |                 |               | До 15.12.2023 г.<br>погашен |
| ФРП РФ                          | 14 847        | 14 847        | -14 847         | 0             | До 21.12.2024 г.            |
| ФРП                             | 6 363         | 6 363         | -6 363          | 0             | До 21.12.2024 г.            |
| <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 задолженность, 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<br>31.12.2021 | На<br>31.12.2022 | Начислено<br>(+) | Использовано<br>(-) | На<br>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, на 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           |
| <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-Югры.

#### *Состав оплаченного уставного капитала Общества*

Таблица 11

| Показатель         | 2022 год        |                         |           | 2023 год         |                         |           |
|--------------------|-----------------|-------------------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------|
|                    | Состав капитала | Кол-во акций, тыс. штук | Номинал   | Сумма, тыс. руб. | Кол-во акций, тыс. штук | Номинал   |
| 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:

- Направлено на выплату дивидендов – 204 164 тыс. руб.
- 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<br>+/- | 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> |
| Лесопиление   | 2 633 543        | 2 681 473        | 47 930          |
| Плитная продукция (брюс 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 управлеченческих 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> |
| 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        |
| Заработка 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.

| 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              |
| <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.

| 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       |
| <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        |
| Корректировка отложенных налогов прошлых лет (вкл. льготу по налогу на прибыль)                        | -3 201         | -1 386         | 1 815         |
| <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<br>налогов пр. лет | Начисление<br>в ОФР | На 31.12.2023  |
|--------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|----------------|
| ОНА                                  | 78 208         |                                  | 177                 | 78 385         |
| ППА                                  | 9 680          |                                  | 2 995               | 12 674         |
| Оценочные обязательства и<br>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

