



ООО «РАСТАМ-Аудит»

ул. Шиллера, д. 34, к.1/1, г. Тюмень, 625048
тел.: +7 (3452) 40-41-50, 40-41-51

e-mail: info@rastam.ru
www.rastam.ru

№ 06-A05-023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерное общество
«Югорский лесопромышленный холдинг»**

за период с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Югорский лесопромышленный холдинг» за 2019 год**

Акционерам АО «Югорский лесопромышленный холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» (ОГРН 1048600000492, ул. Рознина, дом 71, г. Ханты-Мансийск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Тюменская область, 628012), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменении капитала за январь - декабрь 2019 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2019 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих
за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую)
отчетность**

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

02

ООО «РАСТАМ-Аудит»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является

ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

А.Л. Веселли

Квалификационный аттестат
аудитора № А031130 от
20.01.2010г.

Включен в Реестр аудиторов и
аудиторских организаций СРО
Аудиторов Ассоциация
«Содружество» за основным
регистрационным номером
21706014183

Дата аудиторского заключения
"17 февраля 2020 года

М.П.



Сведения об аудиторе

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование

ООО «РАСТАМ-Аудит».

Государственная регистрация

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3.

Основной государственный регистрационный номер 1057200929477.

Местонахождение

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Почтовый адрес

ул. Шиллера, дом 34, корпус 1/1, город Тюмень, Тюменская область, 625048.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов

ООО «РАСТАМ-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов № 11718 от 24.01.2017 г.

Основной государственный регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11706021268.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Распиловка и строгание древесины

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества **Собственность субъектов / Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

628011, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Рознина ул, дом № 71

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
72309814		
8601022074		
16.10		
12267		13
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	-	1	3
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.4.	Основные средства	1150	2 056 844	2 150 918	1 895 575
4.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.5.	Финансовые вложения	1170	7 010	99 367	288 216
	в том числе:				
	паи, акции		7 010	7 010	174 002
	займы выданные		-	92 357	114 213
	Отложенные налоговые активы	1180	91 746	127 532	191 425
4.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	478 102	265 983	162 476
	в том числе:				
4.2.	незавершенное строительство		464 637	110 680	162 476
4.3.	прочие активы		13 465	155 303	-
	Итого по разделу I	1100	2 633 702	2 643 801	2 537 695
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.	Запасы	1210	981 430	929 112	623 310
5.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 348	43 249	38 770
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	677 652	808 824	1 004 909
	в том числе:				
	краткосрочная		302 652	336 824	629 909
	долгосрочная		375 000	472 000	375 000
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 375	79 737	149 355
5.5.	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 783 805	1 860 922	1 816 345
	БАЛАНС	1600	4 417 507	4 504 723	4 354 040

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 863 480	3 863 480	3 863 480
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	102 428	66 809	66 809
8.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 227 772)	(1 359 045)	(1 710 536)
	Итого по разделу III	1300	2 738 137	2 571 244	2 219 753
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	682 229	685 753	586 529
	Отложенные налоговые обязательства	1420	76 964	94 704	136 671
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	127 953	217 595	104 206
	Итого по разделу IV	1400	887 146	998 052	827 406
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	69 005	129 276	744 159
7	Кредиторская задолженность	1520	644 188	720 939	455 977
	Доходы будущих периодов	1530	52 490	67 522	90 404
7	Оценочные обязательства	1540	26 542	17 690	16 342
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	792 225	935 427	1 306 881
	БАЛАНС	1700	4 417 507	4 504 723	4 354 040



Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Распиловка и строгание древесины

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

72309814

8601022074

16.10

12267

13

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
9.1.	Выручка	2110	4 862 893	4 752 364
9.2.	Себестоимость продаж	2120	(4 025 756)	(3 730 646)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	837 137	1 021 718
9.2.	Коммерческие расходы	2210	(364 349)	(354 631)
9.2.	Управленческие расходы	2220	(186 585)	(190 409)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	286 203	476 678
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13	17 584
	Проценты к уплате	2330	(108 237)	(135 371)
9.3.	Прочие доходы	2340	70 211	479 254
9.3.	Прочие расходы	2350	(32 079)	(391 875)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	216 111	446 270
10	Текущий налог на прибыль	2410	(22 746)	(68 148)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(911)	(821)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 988	-
10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(27 375)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	171 978	378 122

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(5 085)	(4 705)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	166 893	373 417
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Коды	
Организация	АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"	Форма по ОКУД	
		0710004	
		31	12 2019
		72309814	
Идентификационный номер налогоплательщика		8601022074	
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	16.10	
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Непубличные акционерные общества	Собственность субъектов / Российской Федерации	12267	13
Единица измерения:	в тыс. рублей	384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	3 863 480	-	-	66 809	(1 710 536)	2 219 753
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	356 196	356 196
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	356 196	356 196
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

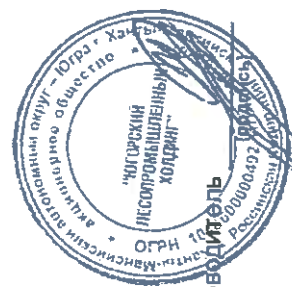
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	3 863 480	-	-	66 809	(1 359 045)	2 571 244
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	35 620	(35 620)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	3 863 480	-	-	102 428	(1 399 750)	2 566 158

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 219 753	356 196	(4 705)	2 571 244
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 219 753	356 196	(4 705)	2 571 244
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 710 536)	356 196	(4 705)	(1 359 045)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 710 536)	356 196	(4 705)	(1 359 045)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 790 626	2 638 766	2 310 156



Руководитель
Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **АО "ЮГОРСКИЙ ЛЕСОПРОМЫШЛЕННЫЙ ХОЛДИНГ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества **Собственность субъектов Российской Федерации**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
72309814		
8601022074		
16.10		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 397 474	5 730 686
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 091 112	5 130 098
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 405	3 843
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	303 957	596 745
Платежи - всего	4120	(4 729 002)	(4 899 727)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 536 793)	(3 362 965)
в связи с оплатой труда работников	4122	(688 434)	(651 066)
процентов по долговым обязательствам	4123	(64 387)	(121 704)
налога на прибыль организаций	4124	(33 715)	(74 702)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(405 673)	(689 290)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	668 472	830 959
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	106 408	99 747
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	54 368	77 273
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	51 900	22 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	140	474
Платежи - всего	4220	(398 846)	(272 198)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(398 846)	(272 198)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(292 438)	(172 451)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 085 151	777 547
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 085 151	777 547
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 465 547)	(1 508 568)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 128 075)	(1 270 817)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(337 472)	(237 751)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(380 396)	(731 021)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 362)	(72 513)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	79 737	149 355
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 375	79 737
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	2 895



Руководитель

Краев Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

17 февраля 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2019 год
АО «Югорский лесопромышленный холдинг»**

Оглавление

1. Основы представления отчетности.....	3
2. Принципы учетной политики.....	4
3. Соблюдения принципа осмотрительности.....	7
4. Внеоборотные активы.....	9
Нематериальные активы.....	Ошибка! Закладка не определена.
Основные средства.....	10
Долгосрочные финансовые вложения.....	11
5. Оборотные активы.....	11
Материальные запасы.....	11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	12
Дебиторская задолженность.....	12
Денежные средства.....	13
6. Долгосрочные обязательства.....	13
7. Краткосрочные обязательства.....	13
8. Капитал.....	14
Прибыль на одну акцию.....	14
Нераспределенная прибыль и прочие фонды.....	15
9. Доходы и расходы.....	15
Доходы от обычных видов деятельности.....	15
Расходы по обычным видам деятельности.....	15
Прочие доходы и расходы.....	16
12. Налог на прибыль.....	16
10. Условные факты хозяйственной деятельности.....	17
11. События после отчетной даты.....	17
12. Забалансовые счета.....	17
13. Информация о связанных сторонах.....	18
14. Государственная помощь.....	19
15. Существенные ошибки.....	19

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

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 2019 года составляет 1070 человек.

Полное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «РАСТАМ-Аудит».

Свидетельство о государственной регистрации от 28.11.2005 года № 000968250 серия 72, выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Тюмени № 3 Регистрационный номер ЕГР 1057200929477.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Свидетельство № 282 от 18 января 2018 года.

Действующий состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 года

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Гражданство, год рождения	Образование	Занимаемая должность
1	Шиповалов Андрей Валентинович	Россия 1974 год	Высшее:	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
2	Мирошник Татьяна Викторовна	Россия 1982 год	Высшее:	Заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
3	Генкель Роман Александрович	Россия 1982 год	Высшее:	Генеральный директор некоммерческой организации «Фонд развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры»
4	Михеев Алексей Васильевич	Россия 1973 год	Высшее:	Заместитель директора Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
5	Савинцев Алексей Владимирович	Россия 1967 год	Высшее:	Депутат думы Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
6	Пестряков Сергей Геннадьевич	Россия 1973 год	Высшее	Начальник управления инвестиционной политики Департамента экономического развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

Персональный состав ревизионной комиссии

Фамилия, имя, отчество	Должность
Тиунова Екатерина Николаевна	Консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Макаров Александр Владимирович	Заместитель начальника отдела отраслевых секторов промышленности управления промышленной политики Департамента промышленности Ханты-Мансийского автономного округа – Югры
Кузнецова Ирина Николаевна	Консультант отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры

1. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

Все активы и обязательства финансовой отчетности и пояснениях к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

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

2. Принципы учетной политики

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

Холдинг будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Холдингом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности Холдинга относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;

- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Основные средства

Основные средства Холдинга представляют собой имущественный комплекс, используемый для решения общехозяйственных и общепроизводственных нужд Общества.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости их приобретения. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования основных средств.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования. Данный срок устанавливается с учетом работы в условиях агрессивной среды для лесозаготовительной техники и техники, используемой для вывозки сырья. Учитывая сезонный характер работы данных транспортных средств (зимний период) и работа в условиях бездорожья данный коэффициент позволяет сократить срок полезного использования техники в 1,5 раза.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации (износа).

Основные средства, приобретенные посредством лизинга, учитываются на балансе Холдинга по первоначальной стоимости (фактическим затратам на приобретение), на основании актов приема-передачи от лизинговой компании.

Нематериальные активы

Нематериальные активы Холдинга отражаются в отчетности по стоимости приобретения либо по стоимости затрат на разработку. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока их использования. По нематериальным активам, срок использования которых нельзя определить, устанавливается срок 20 лет.

Капитальные вложения

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

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

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со

сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупку и перепродажу финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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. В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. 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.

Финансовые вложения

Финансовые вложения: инвестиции компании в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций и предоставленные другим организациям займы принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. Задолженность по займам выданным, учитывается в составе финансовых вложений без учета причитающихся к оплате процентов.

Решение об отнесении соответствующих финансовых вложений к краткосрочным или долгосрочным принимается руководителем на основании намерения получать доходы по финансовым вложениям соответственно более или менее года.

Ежегодно производится инвентаризация финансовых вложений и оценка их на предмет обесценения.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка производственных запасов при их выбытии производится способом «по средней себестоимости».

Займы и кредиты

Займы и кредиты отражаются по стоимости их приобретения. Затраты по полученным займам и кредитам должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Холдинг производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и кредитном договоре.

По полученным займам и кредитам задолженность отражена в отчетности без учета, причитающихся к уплате процентов на конец отчетного периода, согласно условиям договора.

Принципы формирования себестоимости

При формировании себестоимости продукции применяется поперечный метод калькулирования.

Особенности процессов по заготовке деловой древесины, лесопилению и выпуска бруса клееного из шпона обусловили необходимость калькулирования себестоимости одного обезличенного кубического метра товарной продукции, т.е. без подразделения по сортам, толщинам, породам, длинам, ширинам и назначениям.

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

Общехозяйственные расходы списываются методом формирования неполной производственной себестоимости. Обозначающей признание общехозяйственных расходов полностью в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг 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 в конце каждого отчетного периода.

3. Соблюдения принципа осмотрительности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено различным факторам риска. Управление рисками проводится на основе постоянного мониторинга и оценки факторов и событий, имеющих возможность наступить в краткосрочной и среднесрочной перспективе, с последующим ранжированием степени возможного риска для деятельности Общества по значимости в стоимостных и натуральных показателях. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Отраслевые риски

- **Сырьевые риски.** Общество зависит от доступности лесных участков, на которых можно вести лесозаготовительные работы. Осуществлению заготовительных работ мешает сезонность заготовки, слаборазвитая транспортная инфраструктура, высокая доля низкосортной древесины в арендованных лесных участках.

Постоянный мониторинг существующих лесных участков к использованию, развитие материально-производственной базы лесозаготовки и вывозки существенно снижают сырьевой риск Общества.

- **Риски, связанные с соблюдением законодательства в сфере лесовосстановительных работ.** Наблюдается тенденция к ужесточению требований, предъявляемых к проведению работ по охране, защите и воспроизводству лесов в соответствии с лесным законодательством Российской Федерации, несоблюдение которых влечет за собой расторжение договоров аренды лесных участков.

Ежегодный мониторинг нарушений лесного законодательства свидетельствует, что нарушения в данной сфере минимальны и в целом не влияют на повышение рисков в данной сфере.

Финансовые риски

- **Риски изменения валютных курсов.** Валютный риск для АО «Югорский лесопромышленный холдинг» связан с колебаниями биржевого курса, при этом, имеется значительная зависимость от контрактов в иностранной валюте, связанной с приобретением машин, запасных частей и оборудования. Учитывая возможность получения денежных средств в иностранной валюте за продукцию Общества данный риск является контролируемым.

- **Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности.** Неблагоприятное воздействие на деятельность может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора (контракта). Общество осуществляет деятельность на условиях предварительной оплаты отгружаемой продукции и риск неоплаты торговой задолженности минимален.

- **Риск ликвидности.** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых активов и обязательств представлена в данной пояснительной записки. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Экономические риски

Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, на сегодняшний день не оказывают непосредственного влияния на деятельность АО «Югорский лесопромышленный холдинг», однако вероятность изменения ситуации в сторону ухудшения высока.

- **Риски роста затрат.** Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих фактическую стоимость готовой продукции. К основным причинам удорожания относятся инфляционные процессы внутри страны.

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

- **Риски, связанные с налоговым законодательством.** Риск для АО «Югорский лесопромышленный холдинг» вызван различной интерпретацией исчисления и уплаты налоговых и иных аналогичных платежей в бюджеты различных уровней, при котором налоговые органы и менеджмент занимают различную позицию. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой

4. Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» имеет следующий вид:

Таблица 1.

Показатель	Стоимость (тыс. руб.)
Основные средства	2 056 844
Незавершенное строительство	217 739
Долгосрочные фин. вложения (паи в дочерних обществах)	7 010
Отложенные налоговые активы	91 746
Капитальные вложения (покупка ОС)	246 898
Авансы выданные поставщикам ОС	13 465
ИТОГО внеоборотные активы на 31.12.2019 г.	2 633 702

Основные средства

В состав основных средств входят объекты, используемые для управленческих нужд Холдинга, а также комплекс зданий, сооружений и иных объектов основных средств производственного назначения. АО «Югорский лесопромышленный холдинг» за 2019 год увеличил свои производственные активы на сумму 294 612 тыс. рублей., за счет приобретения и модернизации основных средств.

Источником финансирования капитальных вложений стали собственные средства предприятия и лизинговые проекты.

Снижение стоимости основных средств связано с продажей основных средств, вышедших из эксплуатации.

Состав и движение основных производственных фондов, тыс. руб.

Таблица 2.

Стоимость ОС	На начало 2019 г.	Приход	Расход	На конец 2019 г.
	Стоимость	Стоимость	Стоимость	Стоимость
Здания	1 004 958	9 903	10 749	1 004 112
Сооружения	367 206	42 039	24 486	384 758
Машины и оборудование	1 942 109	129 497	1 764	2 069 842
Офисное оборудование	2 220	257	0	2 478
Транспортные средства	1 256 515	112 404	67 244	1 301 675
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 555	513	5	21 062
Земельные участки	1 069	0	0	1 069
Другие виды основных средств	78 276	0	0	78 276
ИТОГО:	4 672 908	294 612	104 243	4 863 272
Амортизация ОС				
Здания	504 118	50 009	6 635	547 492
Сооружения	220 325	28 391	14 485	234 231
Машины и оборудование	1 193 149	95 268	1 592	1 286 826
Офисное оборудование	1 317	472	0	1 789
Транспортные средства	574 476	188 197	65 322	697 351
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 156	296	10	20 442
Другие виды основных средств	13 176	5 121	0	18 298
ИТОГО:	2 526 741	367 192	85 098	2 806 428
Остаточная стоимость	на 01.01.2019	на 31.12.2019		
Здания	500 840	456 620		
Сооружения	146 881	150 527		
Машины и оборудование	748 960	783 016		
Офисное оборудование	904	689		
Транспортные средства	682 039	604 324		
Производственный и хозяйственный инвентарь	399	620		
Земельные участки	1 069	1 069		
Другие виды основных средств	65 100	59 979		
ИТОГО:	2 146 167	2 056 844		

Долгосрочные финансовые вложения

Представляют в стоимостном выражении владение акциями и долями дочерних обществ.

Структура долгосрочных финансовых вложений Холдинга, тыс. руб.

Таблица 3.

№ п/п	Общество	На начало 2019 г.	Приход/выдано	Расход/возвращено	На конец 2019 г.
	Паи и акции	7 010	0	0	7 010
	Займы дочерним обществам	91 600	0	91 600	0
	Займы работникам	757		757	0
	Итого займы, выданные	92 357	0	92 357	0
	ИТОГО	99 367		92 357	7 010

5. Оборотные активы

Структура оборотных активов АО «Югорский лесопромышленный холдинг» на конец отчетного периода имеет следующий вид:

Динамика изменения оборотных активов Холдинга, тыс. руб.

Таблица 4.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Изменение +/-
Запасы	929 112	981 430	52 318
НДС	43 249	49 348	6 099
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	472 000	375 000	-97 000
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	336 824	302 652	-34 172
Денежные средства	79 737	75 375	-4 362
ИТОГО	1 860 923	1 783 805	-77 117

Материальные запасы

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

Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильности производственной деятельности, обеспеченности Общества сырьевыми запасами на среднесрочную перспективу. Запасы сырья увеличились как в количественном, так и в стоимостном выражении, что связано с повышением цен на всех переделах работ. Увеличение запасов сырья и материалов произошло в основном за счет увеличения остатков полуфабрикатов.

Структура и динамика изменения запасов

Таблица 5

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Изменение +/-
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	
Запасы, в том числе:	929 112	981 430	52 318
сырье, материалы, в том числе	664 465	747 440	82 975
Пиловочное сырье	320 556	339 001	18 445
Материалы для производства	53 552	49 027	-4 525
Запасные части и пр. материалы	204 561	171 938	-32 623
Полуфабрикаты	85 796	187 474	101 678
затраты в незавершенном производстве	18 068	24 698	6 629
готовая продукция и товары	246 579	209 292	-37 287

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

Дебиторская задолженность

Долгосрочная, со сроком погашения более года, представлена долгосрочной задолженностью зависимых обществ со сроком погашения 31.12.2020 г.

Краткосрочная, со сроком погашения менее года. Текущая задолженность покупателей. Авансы поставщика, задолженность по возврату налогов из бюджета (НДС).

Состав дебиторской задолженности

Таблица 6.

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019	Изменение +/-
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	472 000	375 000	- 97 000
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	336 824	302 652	- 34 172
покупатели и заказчики	138 164	125 442	-12 722
задолженность дочерних и зависимых обществ	159 300	27 277	- 132 023
авансы выданные, в том числе	28 538	35 822	7 284
поставщикам	20 798	28 059	7 261
Прочим дебиторам	7 740	7 762	22
Налоги	3 366	89 503	86 107
Прочие	13 928	24 608	10 680

Денежные средства

Состав денежных средств, тыс. руб.

Таблица 7.

Вид	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Остатки по счетам в рублях	9 355	17 836	55 691
Остатки по счетам в валюте		61 850	19 684
Депозитные счета, в рублях	140 000	0	0
Денежные документы, в руб.		50,5	0
ИТОГО	149 355	79 737	75 375

6. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств, входит задолженность, которая имеет долгосрочный характер и наступление обязательств, по которой более 1 года.

В качестве прочих обязательств учитывается задолженность перед лизинговыми компаниями.

Долгосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Таблица 8.

Кредитор	Сумма задолженности	Срок погашения
Департамент экономики ХМАО-Югра	202 978	До 15.12.2023 г.
ПАО ФК «Открытие»	234 783	До 31.07.2023 г.
ФРП ХМАО-Югры	183 363	До 25.12.2023 г.
ФРП РФ	61 105	До 31.12.2023 г.

7. Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты, суммы к погашению по графику платежей кредитов и займов срок которых наступит в 2019 г.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

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

Таблица 9.

Показатель	31.12.2018	31.12.2019	Изменение +/-
Кредиторская задолженность, в том числе задолженность:	720 939	644 188	-76 751
поставщики и подрядчики	237 794	242 088	4 294
персоналом организации	34 463	32 370	-2 093
перед внебюджетными фондами	16 826	16 137	-689
по налогам и сборам	9 467	4 824	-4 643
дочерними и зависимыми обществами	27	0	-27
авансы полученные	185 212	112 949	- 72 263
лизинговым компаниям	234 907	233 489	-1 418
Прочие кредиторы	2 243	2 331	88
Доходы будущих периодов	67 522	52 490	-15 032
Резервы предстоящих расходов	17 690	26 542	8 852

Доходы будущих периодов, это средства, полученные в 2013 году в рамках программы «Развитие лесопромышленного комплекса Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на 2011-2013 годы», использованные на приобретение основных средств и оборудования. Списание по ним производится равномерно в течении срока использования, приобретенных основных средств, последняя дата списания 01.05.2021 г.

Оценочные обязательства, созданный на конец 2019 года резерв на оплату отпусков сотрудников.

Таблица 10.

<i>Показатель</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Остаток резерва на 01.01.2019 г.	17 690
Использован резерв в течении 2019 г.. в том числе:	131 809
Выплата персоналу	101 341
Налоги	30 468
Начислен резерв, в том числе за счет:	140 662
Остаток на 31.12.2019 г.	26 542

8. Капитал

По состоянию на 31.12.19 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал включает в себя:

Состав оплаченного уставного капитала Холдинга

Таблица 11

Год	2018			2019		
Состав капитала	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.	Кол-во акций, тыс. штук	Номинал	Сумма, тыс. руб.
Обыкновенные акции	3 863 480	1 рубль	3 863 480	3 863 480	1 рубль	3 863 480

Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Все акции принадлежат Правительству ХМАО-Югры в лице Департамента государственной собственности ХМАО-Югра.

В 2019 году распределения прибыли производилось в следующем размере:

1. Направлено на формирование резервного капитала – 35 620 тыс. руб.
2. На покрытие убытков прошлых лет – 320 576 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Прибыль на одну акцию Холдинга в 2019 г. составила 0,045 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2019 г. 168 557 тыс. руб./3 863 480 (средневзвешенное количество акций в 2019 г.) тыс. шт. акций = 0,045 руб./шт.)

Нераспределенная прибыль и прочие фонды.

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

Структура нераспределенной прибыли и фондов Холдинга (тыс. руб.)

Таблица 12

Показатель	Остаток на 01.01.2019 г.	Начислено/Использовано	Остаток на 31.12.2019 г.
Фонд потребления	6 946	-5 085	1 861
Резервный фонд	66 809	35 620	102 429
Нераспределенная прибыль	-1 365 991	173 642/-35 620	-1 227 969
ВСЕГО	-1 292 236	168 557	-1 123 680

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

Доходы общества от обычных видов деятельности составили 4 863 млн. руб. В 2019 году Холдинг демонстрирует рост доходов по всем основным видам товарной продукции.

Состав и динамика изменения доходов Холдинга

Таблица 13.

Доходы	2017 год тыс. руб.	2018 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.	Прирост к 2018 г.
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	3 313 652	4 752 365	4 862 893	110 528
Лесопиление	1 293 678	1 673 300	1 663 730	-9 570
Плитная продукция (брус-ЛВЛ)	375 734	660 618	720 849	60 231
ДСП, ЛДСП	1 564 374	2 289 214	2 402 378	113 164
Прочая продукция, товары	79 866	129 232	75 935	-53 297

Структура прибылей и убытков Холдинга за 2019 г., тыс. руб.

Таблица 14.

Показатели	Лесопиление	Плитная продукция	ДСП, ЛДСП	Прочие	Всего
Продажи	1 663 730	720 849	2 402 378	75 935	4 862 893
Себестоимость	-1 351 018	-462 331	-2 159 878	-36 749	-4 025 756
Прибыль от продаж	312 712	258 518	242 500	39 186	837 137
Коммерческие расходы	-146 950	-119 210	-98 189	0	-364 349
Управленческие расходы	-63 836	-27 658	-92 177	-2 914	-186 585
Валовая прибыль	101 926	111 650	52 134	36 273	286 203

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой себестоимость готовой продукции, товаров, услуг по аренде имущества, коммерческих и

управленческих расходов. Ниже приведены изменения величины расходов, имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных товаров и готовой продукции в разрезе элементов затрат.

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Таблица 15

Показатель	2018 г.	2019 г.
Материальные затраты	1 754 543	1 805 164
Затраты на оплату труда	604 539	665 978
Отчисления на социальные нужды	178 026	195 479
Амортизация	322 192	366 606
Прочие затраты (услуги)	871 346	992 529
Итого по элементам затрат	3 730 646	4 025 756
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):		
незавершенного производства	- 10 785	6 629

Прочие доходы и расходы

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

Структура прочих доходов и расходов Холдинга за 2019 г., тыс. руб.

Таблица 16.

Прочие доходы/расходы (тыс. руб.)	2017	2018	2019
	факт	факт	факт
Доходы	459 003	479 254	70 223
Прочие доходы	59 638	54 330	31 989
Прибыль от реализации ОС	16 152	41 123	22 364
Субсидия	327 095	366 216	15 858
Проценты к получению	56 117	17 585	13
Расходы	203 005	527 246	140 315
Финансовые расходы по лизингу	13 762	36 055	64 721
Прочие расходы (услуги банка)	7 330	6 239	8 321
Проценты к уплате	104 845	99 314	43 516
Прочие расходы	77 067	385 637	23 758
ИТОГО	255 998	-47 993	-70 092

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.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	2018 год	2019 год
Прибыль до налогообложения	446 272	216 111
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	89 254	43 222
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	821	911
Временные разницы отчетного периода, в том числе:	46 221	1 359
Резервы	38 245	6 143
Субсидия (доходы в прошлых периодах)	-4 591	-3 007
Основные средства, амортизация	19 252	-1 777
Прибыль (убыток) прошлых лет	-6 684	0
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	681 485	227 459
Льгота на убытки прошлых лет	-68 148	-22 746
Налог на прибыль к уплате в бюджет	68 148	22 746

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства. На момент подготовки финансовой отчетности за 2019 год данных о возможных судебных разбирательствах в отношении АО «Югорский лесопромышленный комплекс» не имеем.

11. События после отчетной даты

Нет.

12. Забалансовые счета

Заложенные активы и активы с ограничением к использованию. На 31 декабря 2019 г. Холдинг имел заложенные активы, используемые в качестве обеспечения. Стоимость активов учитывается по стоимости договора залога.

Структура заложенного имущества по состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.

Таблица 18.

Залогодержатель	Сумма лимита (тыс. руб.)	Сумма залога (тыс. руб.)
ПАО Открытие»		
Краткосрочные обязательства (кредитные линии)	500 000 000	663 182

Обеспечения обязательств, полученные – залог имущества АО «Югра-плит» в качестве обеспечения перед ПАО «Открытие» на сумму 751 169 руб.

Арендованные основные средства, составляют арендованные земельные участки для размещения объектов недвижимости и строительства, а также арендованные лесные участки для осуществления заготовки пиловочного сырья. Стоимость земельных участков определяется исходя из кадастровой стоимости участков.

В связи с отсутствием кадастровой стоимости, стоимость лесных участков определена исходя из произведения годовой арендной платы на весь срок договора аренды.

Всего стоимость арендованных участков составляет 1 828 990,1 тыс. руб.

Финансовая аренда. В соответствии с условиями заключенных договоров лизинга учет лизингового имущества производится на балансе Лизингополучателя. Учет имущества осуществляется обособленно по стоимости приобретения, на основании актов передачи имущества, подписанных с лизинговыми компаниями.

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

Таблица 19.

Срок	На 31.12.19 г.
Менее 1 года	233 489
От 1 до 5 лет	127 954
Более 5 лет	0

13. Информация о связанных сторонах

В ходе своей обычной деятельности Холдинг проводит операции со своими компаниями, значительная доля в капитале которых принадлежит Холдингу. Состав аффилированных лиц Холдинга представлен в таблице.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 20.

Наименование юридического лица	Юридический и почтовый адрес	Величина уставного капитала (тыс. руб.)	Размер влияния
ООО «ЛВЛ-Стройпроект»	628012, ХМАО-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина 71	7 010	100 %
АО «Югра-плит»	628240, ХМАО-Югра, г. Советский, Северная промзона, промбаза №2, строение 1	АО «ЮЛХ» управляющая компания	100 %

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Задолженность по связанным сторонам, отражаемым в балансе (тыс. руб.)

Таблица 21.

Показатели	на 31.12.2019 г.
Финансовые вложения (УК)	7 010
Дебиторская задолженность (более 12 мес.)	375 000
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.)	27 160

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами представлены ниже.

Операции между взаимозависимыми лицами тыс.руб.

Таблица 22.

<i>Показатели</i>	<i>За 2019 г.</i>
Приобретение товаров, работ, услуг	
Аренда имущества	217 999
прочее	0
Продажа товаров, работ, услуг	
Услуги по управлению	1 300
Возврат займов	91 600

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 2015-2020 годы». Всего за 2019 год поступило 15,8 млн. руб. субсидии на возмещение ранее понесенных затрат.

15. Существенные ошибки

В течение 2019 года существенные ошибки не выявлены.

Генеральный директор

17.02.2020г.



Ю.Г. Краев

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

15 (Итого 15) лист а

Генеральный директор
ООО «РАСТАМ-Аудит»

Вeselпи А.П.

