ПАЧОЛИ

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг»

за 2024 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Югорский лесопромышленный холдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский лесопромышленный холдинг» («Организация») (ОГРН 1048600000492), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года;

и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:

- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2024 года;
- отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 (Кодекс IESBA), и нами выполнены иные обязанности в соответствии с требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Порядок признания выручки

Выручка является одним из ключевых показателей деятельности Организации, что порождает риск того, что выручка может подвергаться искажению с целью достижения

целевых значений. Организация в 2024 году осуществляла реализацию готовой продукции как в адрес отечественных покупателей, так и экспортировала в адрес покупателей из зарубежных стран по договорам, имеющими различные условия поставки продукции, момент перехода права собственности, переход рисков от продавца к покупателю, валюту платежа, что обуславливает и усложняет порядок бухгалтерского учета выручки. В связи с этим признание выручки являлось одним из ключевых вопросов аудита.

Информация о порядке признания выручки раскрыта в разделе 2 «Принципы учетной политики», подраздел «Принципы формирования выручки и себестоимости» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о выручке от реализации готовой продукции раскрыта в разделе 9 «Доходы и расходы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели анализ учетной политики Организации по признанию выручки, включая критерии признания выручки, а также провели оценку последовательного применения учетной политики при признании выручки. Мы проанализировали условия договоров о переходе права собственности на продукцию покупателям. На выборочной основе мы сравнили даты перехода прав собственности на продукцию с датой признания выручки. Мы выполнили аналитические процедуры по выручке, которые предусматривали, среди прочего, изучение продаж по месяцам или кварталам на предмет выявления необычных колебаний, сопоставление со сравнительной информацией за предыдущие периоды и с ожидаемыми результатами деятельности Организации. В случае расчетов в иностранной валюте мы проверили правильность расчетов.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 15.03.2024 г.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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

Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров Организации несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 вследствие недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 членами Совета директоров Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468 Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008794 Катанова Елена Александровна

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«28» марта 2025 года

М.П.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **АО "Югорский лесопромышленный холдинг"**	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**	по ОКВЭД 2	16.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "ПАЧОЛИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729142599
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739428716

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	4 470 737	4 646 879	5 027 115
4	в том числе: ППА	1151	371 468	444 345	459 831
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Финансовые вложения	1170	300 000	-	-
4	Отложенные налоговые активы	1180	126 485	78 385	78 208
4	Прочие внеоборотные активы	1190	444 976	152 983	121 674
	Итого по разделу I	1100	5 342 193	4 878 247	5 226 997
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	1 720 533	1 424 471	1 433 222
5	в том числе: сырье, материалы	1211	1 152 842	1 075 319	976 751
5	затраты в незавершенном производстве	1212	41 057	31 871	24 304
5	готовая продукция и товары	1213	526 634	317 280	432 166
5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63 000	34 343	52 542
5	Дебиторская задолженность	1230	287 090	204 794	418 499
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 056 737	4 669 152	2 691 733
5	Прочие оборотные активы	1260	33 277	53 643	-
	Итого по разделу II	1200	8 160 638	6 386 403	4 595 996
	БАЛАНС	1600	13 502 835	11 264 650	9 822 993

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 313 480	5 313 480	5 313 480
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
8	Резервный капитал	1360	265 674	265 674	265 674
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 162 287	4 088 835	2 727 663
	Итого по разделу III	1300	11 741 441	9 667 989	8 306 817
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1410	-	-	21 210
6	Отложенные налоговые обязательства	1420	376 064	295 653	310 542
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6	Прочие обязательства	1450	357 655	421 641	373 843
	Итого по разделу IV	1400	733 719	717 294	705 595
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	-	21 210	68 401
7	Кредиторская задолженность	1520	574 769	344 429	398 830
7	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	360 976	431 599	246 382
7	Прочие обязательства	1550	91 930	82 129	96 968
	Итого по разделу V	1500	1 027 675	879 367	810 581
	БАЛАНС	1700	13 502 835	11 264 650	9 822 993

Руководитель _____ **Генеральный директор Краев Юрий Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **АО "Югорский лесопромышленный холдинг"**	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**	по ОКВЭД 2	16.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / **Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
9	Выручка	2110	8 639 799	7 147 359
9	Себестоимость продаж	2120	(5 409 068)	(4 949 430)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 230 731	2 197 929
9	Коммерческие расходы	2210	(685 074)	(522 222)
9	Управленческие расходы	2220	(378 375)	(347 702)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 167 282	1 328 005
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	597 793	147 075
	Проценты к уплате	2330	(55 800)	(56 367)
9	Прочие доходы	2340	75 977	631 790
9	Прочие расходы	2350	(160 316)	(90 911)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 624 936	1 959 592
12	Налог на прибыль	2410	(423 314)	(313 190)
12	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(440 905)	(328 257)
	отложенный налог на прибыль	2412	17 590	15 068
	Прочее	2460	(49 904)	(81 065)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 151 718	1 565 337

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 151 718	1 565 337
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,405	0,295
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Генеральный директор**
(подпись) **Краев Юрий Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **АО "Югорский лесопромышленный холдинг"**	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**	по ОКВЭД 2	16.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2022 г.	3100	5 313 480	-	-	265 674	2 727 663	8 306 817
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 565 337	1 565 337
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 565 337	1 565 337
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(204 164)	(204 164)
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	(204 164)	(204 164)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	5 313 480	-	-	265 674	4 088 835	9 667 989
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 151 718	2 151 718
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 151 718	2 151 718
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	-	-	-	-	(78 267)	(78 267)
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	(78 267)	(78 267)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	5 313 480	-	-	265 674	6 162 287	11 741 441

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	11 741 441	9 667 989	8 306 817

Руководитель _____ Генеральный директор Краев Юрий Геннадьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **АО "Югорский лесопромышленный холдинг"**	по ОКПО	72309814		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	8601022074		
Вид экономической деятельности **Распиловка и строгание древесины**	по ОКВЭД 2	16.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
АКЦИОНЕРНЫЕ ОБЩЕСТВА / **Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 341 972	7 704 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 699 426	7 441 469
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	642 546	262 991
Платежи - всего	4120	(6 845 547)	(5 683 322)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 516 833)	(3 689 814)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 385 673)	(1 266 261)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(561 696)	(524 697)
прочие платежи	4129	(381 345)	(202 550)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 496 425	2 021 138
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 075	17 512
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 075	17 512
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(952 013)	(295 867)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(652 013)	(295 867)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(300 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(940 938)	(278 355)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(182 776)	(350 059)
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	(21 210)	(45 913)
дивиденды	4324	(78 267)	(204 164)
прочие платежи	4329	(83 299)	(99 982)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(182 776)	(350 059)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 372 711	1 392 724
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 669 152	2 691 733
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 056 737	4 669 152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	14 874	584 695

Руководитель _____ **Генеральный директор Краев Юрий Геннадьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2024 год

АО «Югорский лесопромышленный холдинг»

Оглавление

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

Полное и краткое наименование: Акционерное общество «Югорский лесопромышленный холдинг»; АО «Югорский лесопромышленный холдинг», далее Общество.
ИНН 8601022074 ОКПО 72309814 ОГРН 1048600000492
Адрес местонахождения: 628011, ХМАО-Югра АО, Г. Ханты-Мансийск, ул. Рознина, д.71
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 1176 человек, на 31.12.2023 года - 1041 человек.
Полное наименование аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли».

Сокращенное наименование: ООО «Пачоли».

Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 Московской регистрационной палаты от 23 июня 1995 года, внесено в Единый государственный реестр за номером 1027739428716 Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве 22.10.2002 г.

Место нахождения: 115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7, тел. (495) 640 64 52, e-mail: audit@pacioli.ru

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 28 октября 2016 года за основным регистрационным номером записи 11606052374).

Сумма годового вознаграждения аудитора за оказанные услуги по аудиту, согласно заключенного договора, составит 1 009 800 рублей 00 копеек.
Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Краев Юрий Геннадьевич.

Действующий состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2024 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	Член совета директоров
3	Петрик Светлана Васильевна	Директор 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	Член совета директоров
6	Мосунов Виталий Васильевич	Независимый член совета директоров

Персональный состав ревизионной комиссии

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

1. Основы представления отчетности

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

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

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

2. Принципы учетной политики

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

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

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

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

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, в результате допущения которой финансовый результат (нераспределенная прибыль отчетного года) искажается более чем на 10 %.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

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 проводиться ежегодно по состоянию на отчетную дату составления годовой бухгалтерской отчетности; внутри года проверка проводиться, 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 составляет в размере 500 000 (пятьсот тысяч) рублей за единицу для следующих групп основных средств:

• Производственный и хозяйственный инвентарь

• Офисное оборудование.

Срок полезного использования для объектов основных средств определяется исходя из сроков предполагаемого использования.

Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

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

Капитальные вложения

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

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

Право пользования активами

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

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

Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов 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 организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Запасы

К запасам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы», в том числе материалы, предназначенные для управленческих 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 выручки и себестоимости

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выполнение работ, оказание услуг, продажа продукции с длительным циклом изготовления в отчетном периоде не осуществлялись

При формировании себестоимости продукции применяется попередельный метод калькулирования. продукция.

По результатам каждого передела формируется фактическая себестоимость полуфабрикатов, используемых в дальнейшем производстве. Полуфабрикаты отражаются в бухгалтерском учете по полной производственной себестоимости. Учет выпуска полуфабрикатов производится по нормативно-плановой себестоимости, с корректировкой до фактической себестоимости по итогам месяца.

Расчет себестоимости продукции:

- прямые затраты основного и вспомогательного производств в разрезе статей затрат распределяются по переделам производства (по совокупности подразделений и номенклатурных позиций выпуска по плановой стоимости), при этом статьи затрат с видом затрат "материальные" распределяются по плановой стоимости или пропорционально объему выпуска.

-общепроизводственные расходы аналогично распределяются на выпуск по переделам (по совокупности подразделений и номенклатурных позиций выпуска по плановой стоимости). Используется итерационный расчет затрат встречного выпуска для расчета себестоимости затрат встречного выпуска в несколько этапов.

Безвозвратные отходы - это технологические потери.

Возвратные отходы учитываются по пониженной стоимости исходных материальных ресурсов, но не выше стоимости их возможной реализации, в составе материально-производственных запасов.

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

Управленческие расходы списываются методом формирования неполной производственной себестоимости, обозначающим признание расходов на управление организации полностью, в качестве расходов по обычным видам деятельности, в конце каждого отчетного периода.

Расходы, связанные со сбытом продукции, расходы на транспортировку и упаковку полностью признаются в качестве расходов на продажу в конце каждого отчетного периода.

3. Соблюдения принципа осмотрительности

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

направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Отраслевые риски

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

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

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

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

Финансовые риски

- ***Риски изменения валютных курсов.*** Валютный риск для Общества связан с колебаниями биржевого валютного курса, при этом, имеется значительная зависимость от контрактов в иностранной валюте, связанной с приобретением машин, запасных частей и оборудования. Учитывая возможность получения денежных средств в иностранной валюте за продукцию Общества данный риск является контролируемым.
- ***Кредитные риски и риски обеспечения ликвидности.*** Неблагоприятное воздействие на деятельность может оказывать несвоевременное либо неполное выполнение отдельными контрагентами обязательств в соответствии с условиями договора (контракта).
- ***Риск потери ликвидности.*** Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, как собственным, так и заемным.

Экономические риски

Введение санкций странами Европейского Союза и Соединенными Штатами Америки в отношении Российской Федерации, на сегодняшний день оказывает существенное влияния на деятельность Общества, и вероятность изменения ситуации в сторону ухудшения высока.

- ***Риски роста затрат.*** Существенными факторами риска в области инвестиционной и производственной деятельности являются рост стоимости оборудования, технических устройств, комплектующих, а также работ и услуг, формирующих

фактическую стоимость готовой продукции. К основным причинам удорожания относятся также инфляционные процессы внутри страны.

- ***Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и уплаты пошлин в Российской Федерации.*** Общество подвержено рискам, связанными с изменением законодательства в области регулирования внешнеторговой деятельности, таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.
- ***Риски, связанные с налоговым законодательством.*** Риск для Общества вызван различной интерпретацией исчисления и уплаты налоговых и иных аналогичных платежей в бюджеты различных уровней, при котором налоговые органы и менеджмент занимают различную позицию. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4. Внеоборотные активы

Основные средства

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

Состав основных средств, тыс. руб.

Таблица 2

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Основные средства, принадлежащие организации	4 099 269	4 202 534	4 567 285
ППА (права пользования и аренды)	371 468	444 345	409 015
ППА (принятые по договорам лизинга)			50 815
Итого	**4 470 737**	**4 646 879**	**5 027 115**

Элементы амортизации основных средств тестируются ежегодно. Срок полезного использования (СПИ) устанавливается для следующих групп основных средств:

1. Здания, сооружения – от 10-30 лет;
2. Транспортные средства – от 7-10 лет;
3. Производственное оборудование – от 15-20 лет;
4. Прочие машины и оборудование – от 3-5 лет.

Ликвидационная стоимость определяется для каждого основного средства при вводе в эксплуатацию и пересматривается при наступлении следующих случаев:

- При необходимости срочной продажи объектов
- При окончании срока полезного использования актива

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

Таблица 2.1.

Показатель	Земля, здания, сооружения	Транспортные средства	Оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2022 за вычетом обесценения	**1 110 174**	**1 130 784**	**2 326 327**	**4 567 285**
Первоначальная стоимость на 31.12.2022	2 383 764	2 115 450	5 433 418	9 932 632
Ввод в эксплуатацию	76 674	27 662	207 467	311 803
Продажа/списание	-12 958	-21 216	-3 253	-37 427
ОС к продаже	-22 960	19 523	-214	-3 651
Лизинг		74 329		74 329
Амортизация на 31.12.2022	-1 250 360	-971 453	-3 107 091	-5 328 904
Начислено	-104 569	-218 175	-409 062	-731 806
Продажа/списание	12 958	21 216	3 167	37 341
ОС к продаже	20 495	-19 551	190	1 134
Лизинг		-23 513		-23 513
Обесценение на 31.12.2022	-23 231	-13 213	0	-36 443
Восстановлено / (начислено)	7 040			7 040
Балансовая стоимость на 31.12.2023, за вычетом обесценения	**1 086 853**	**991 059**	**2 124 622**	**4 202 534**
Первоначальная стоимость на 31.12.2023	**2 424 520**	**2 215 747**	**5 637 418**	**10 277 685**
Ввод в эксплуатацию	117 848	457 476	74 454	649 778
Продажа/списание	-9 666	-33 537	1 593	-41 610
ОС к продаже	530	-3 835	8 087	4 782
Амортизация на 31.12.2023	**-1 321 477**	**-1 211 475**	**-3 512 796**	**-6 045 748**
Начислено	-97 205	-221 113	-411 038	-729 355
Продажа/списание	1 192	48 184	-11 633	37 743
ОС к продаже	-277	2 209	-8 087	-6 155
Обесценение на 31.12.2023	**-16 191**	**-13 213**	**0**	**-29 403**
Восстановлено / (начислено)	3 362	-3 115	-18 694	-18 447
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	**2 533 232**	**2 635 851**	**5 721 552**	**10 890 635**
Амортизация на 31.12.2024	**-1 417 767**	**-1 382 195**	**-3 943 553**	**-6 743 515**
Обесценение на 31.12.2024 г.	**-12 829**	**-16 327**	**-18 694**	**-47 850**
Балансовая стоимость на 31.12.2024 за вычетом обесценения	**1 102 636**	**1 237 329**	**1 759 304**	**4 099 269**

В 2024 году Обществом осуществлены инвестиции в основные средства на сумму 649 778 тыс. руб., из них приобретены новые основные средства на сумму 442 587 тыс. руб. Источником финансирования капитальных вложений являлись собственные средства Общества.

Резерв под обесценение основных средств в размере 47 850 тыс. руб. 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.

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств (земельные участки)	25 773	24 106	24 106
Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	2 778	6 796	4 433
Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации	3 575	117 953	2 787
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге	0	0	0

Права пользования активами

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

• использование единой ставки дисконтирования;

• учет операционной аренды с оставшимся сроком аренды менее 12 месяцев по состоянию на 1 января 2024 года в качестве краткосрочной аренды;

• учет операционной аренды по арендуемым активам с низкой стоимостью (менее 300 тыс. руб.), учитывается в качестве краткосрочной аренды.

Состав и движение ППА, тыс. руб.

Таблица 2.3.

Показатель	**Аренда лесов**	**Аренда земли**	**Транспортные средства**	**Итого**
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.	**373 805**	**2017**	**33 192**	**459 831**
Стоимость ППА на 31.12.2022 года.	489 115	4 481	47 797	615 722
Пересчет	36 084	-292	1 597	37 390
Поступило	62 650	2 745		65 395
Выбыло		-4 189		-78 518
Амортизация ППА на 31.12.2022	-115 310	-2 464	-14 605	-155 891

Показатель	Аренда лесов	Аренда земли	Транспортные средства	Итого
Поступило	-48 347	-1 282	-16 664	-66 293
Выбыло		3 027		26 540
Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	**424 193**	**2 027**	**18 125**	**444 345**
Стоимость ППА на 31.12.2023 года.	**587 849**	**2 745**	**49 394**	**639 989**
Пересчет	23 252	12	1 480	24 744
Поступило				0
Выбыло	-26 589	-1 402		-27 991
Амортизация ППА на 31.12.2023	**-163 657**	**-719**	**-31 269**	**-195 644**
Поступило	-51 728	-282	-18 087	-70 097
Выбыло		468		468
Стоимость ППА на 31.12.2024	**584 512**	**1 355**	**50 874**	**636 741**
Амортизация ППА на 31.12.2024	**-215 384**	**-533**	**-49 356**	**-265 273**
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	**369 128**	**823**	**1 518**	**371 468**

Средневзвешенная ставка дисконтирования по договорам аренды в 2024 году составила 11,3% годовых.

Общество арендует лесные, земельные участки и тепловоз. Оставшийся срок действия соответствующих договоров аренды по состоянию на 31.12.2024 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 2024 год	Сумма за 2023 год
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и лизингу	55 747	55 779
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	24 744	37 390
* уменьшена фактическая стоимость и обязательство по аренде	0	0

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 2024 год	Сумма за 2023 год
Сумма расходов, понесенная Обществом по договорам аренды, по которым использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	4 190	4 793
Сумма будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым Обществом использовано право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018	**На 31.12.2024** 2 170	**На 31.12.2023** 4 190

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал другой организации. По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения не обременены обязательствами залога.

Финансовые вложения

Таблица 2.6

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
УК ООО «ЮЛХ-Мебель»	300 000	0	0
Итого	**300 000**	**0**	**0**

Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 3

Показатель	Незавершенное строительство	Оборудование	Авансы выданные	Материалы для строительства	Приобретение НМА	**Итого**
Балансовая стоимость на 31.12.2022	**57 516**	**41 211**	**13 843**	**9 104**		**121 674**
Приход	310 638	22 082	34 123			366 844
Расход/Ввод в эксплуатацию	-254 448	-59 928	-13 843	-7 315		-335 535
Балансовая стоимость на 31.12.2023	**113 707**	**3 365**	**34 123**	**1 789**		**152 983**
Приход	390 900	145 178	41 179	36 072	12 411	625 741
Расход/Ввод в эксплуатацию	-206 721	-69 953	-34 123	-23 022		-333 819
Резерв на обесценение				71		71
Балансовая стоимость на 31.12.2024	**297 885**	**78 590**	**41 179**	**14 910**	**12 411**	**444 976**
в т.ч. резерв под обесценение	0	2 371	0	8 255		10 626

Суммарный резерв под обесценение внеоборотных активов на 31 декабря 2024 г. составил 58 476 тыс. руб.

5. Оборотные активы

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

Таблица 4

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024	+/- к 2023
Запасы	1 433 222	1 424 471	1 720 533	296 063
НДС	52 542	34 343	63 000	28 657
Дебиторская задолженность	418 499	204 794	287 090	82 297
Денежные средства, включая депозиты со сроком погашения менее 3 месяцев	2 691 733	4 669 152	6 056 737	1 387 585
Прочие оборотные активы		53 643	33 277	-20 367
Итого	4 595 996	6 386 403	8 160 638	1 774 235

Запасы

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

На 31 декабря 2024 года создан резерв под обесценение готовой продукции завода ЛВЛ-Югра, в сумме 46 201 тыс. руб. (23 388 тыс. руб. руб. – в 2023 г.)

Наличие запасов сырья на складах свидетельствует о стабильности производственной деятельности, достаточной обеспеченности Общества сырьевыми запасами на среднесрочную перспективу. Рост запасов связан с ростом стоимости запасных частей и увеличением объемов готовой продукции на складах, в связи с логистическими проблемами отправки продукции в Китай.

Структура и динамика изменения запасов, тыс. руб.

Таблица 5

Показатель	Сырье и материалы, в том числе			НЗП	Готовая продукция	Запасы, всего:
	Полуфабрикаты	Материалы	Прочие			
Балансовая стоимость на 31.12.2022	**614 748**	**48 633**	**313 371**	**24 304**	**432 166**	**1 433 222**
Рост/снижение за 2023 год (+/-)	45 680	31 950	20 937	7 567	-114 886	-8 751
Балансовая стоимость на 31.12.2023	**660 428**	**80 583**	**334 308**	**31 871**	**317 280**	**1 424 471**
Поступило (+) в т. ч., авансы под поставку (+/-)	1 689 078	1 916 881	814 837 -78 933	5 577 810	5 608 761	15 607 367 -78 933
Израсходовано (-)	-1 714 998	-1 934 115	-615 227	-5 568 624	-5 376 584	-15 209 548
Резерв (+/-)					-22 823	-22 823
Балансовая стоимость на 31.12.2024	**634 507**	**63 349**	**454 985**	**41 057**	**526 634**	**1 720 533**
Рост/снижение за 2024 год (+/-)	-25 921	-17 234	120 677	9 186	209 354	296 063

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 соответствует сумме НДС, подлежащей возмещению из бюджета в 1 квартале 2025 г.

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 в сумме задолженности.

Прочие дебиторы, в основном представлены начисленными процентами по депозитам, подлежащим погашению в 1 квартале 2025 г.

Состав дебиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 6.

Показатель	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2024**	**+/- к 2023**
Дебиторская задолженность к взысканию	**0**	**40 159**	**40 159**	**0**
Резерв по сомнительным долгам (-)		**-40 159**	**-40 159**	**0**
Дебиторская задолженность (менее 12 мес.), в том числе:	**418 499**	**204 794**	**287 090**	**82 296**
покупатели и заказчики	301 830	5 259	118 446	113 187
авансы выданные, в том числе	56 216	50 619	35 712	-14 907
поставщикам	37 801	42 262	18 751	-23 511
поставщикам, всего	108 970	118 777	181 254	62 477
в т.ч. под поставку запасов	-37 046	-42 391	-121 324	-163 715
в т.ч. под поставку ОС	-34 123	-34 123	-41 179	-75 302
Прочим дебиторам	18 414	8 357	16 962	8 605
Налоги	56 513	130 225	53 179	-77 046
Прочие	3 940	18 690	79 753	61 063

Денежные средства

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных, текущих и депозитных счетах Общества; депозиты имеют контрактный срок погашения - менее 3 месяцев.

Состав денежных средств, тыс. руб.

Таблица 7.

Вид денежных средств	**Строка баланса**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2024**	**+/- к 2023**
Остатки по счетам в рублях		55 575	24 885	31 650	6 765
Остатки по счетам в валюте		1 836 158	1 870	48 588	46 717

Вид денежных средств	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024	+/- к 2023
Депозитные счета в рублях		800 000	773 500	5 976 500	5 203 000
Депозитные счета в валюте			3 868 897	0	-3 868 897
Итого	**1250**	**2 691 733**	**4 669 152**	**6 056 737**	**1 387 585**

6. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по кредитам и займам отсутствуют. Займов и кредитов, неполученных (недополученных) по условиям договора, Общество не имеет.

В качестве прочих обязательств учитывается долгосрочная задолженность по арендным обязательствам.

Обязательства по аренде и лизингу

Обязательства по договорам долгосрочной аренды (в составе строки «Прочие обязательства» Раздела V Баланса Общества) уменьшились в связи с уменьшением обязательств по заключенным договорам аренды лесных участков и выплат в течении года.

Арендные обязательства, тыс. руб.

Таблица 8.

		На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024	+/- к 2023
Обязательства по дисконтированным арендным платежам		470 811	503 770	449 585	-54 185
	Краткосрочные	96 968	82 129	91 930	9 801
	Долгосрочные	373 843	421 641	357 655	-63 986

7. Краткосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам, отсутствует.

Кредиторская задолженность имеет текущий характер.

Состав и структура краткосрочной кредиторской задолженности, тыс. руб.

Таблица 9.

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024	+/- к 2023
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	**398 830**	**344 429**	**574 769**	**230 340**
поставщики и подрядчики	*139 981*	*112 761*	137 907	25 146
персоналом организации	*49 589*	*52 552*	68 781	16 229
перед соц. фондами	*25 324*	*28 001*	36 095	8 094
по налогам и сборам	*57 249*	*3 676*	39 769	36 093
авансы полученные	*118 897*	*143 624*	287 584	143 961
прочие кредиторы	*7 789*	*3 816*	4 633	817

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 31.12.2024г. отражены суммы резервов, созданных в соответствии с учетной политикой Общества и требованиями законодательства РФ.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Таблица 10.

Виды резервов	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Начислено (+)	Использовано (-)	На 31.12.2024
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль		82 451		82 451	0
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	49 885	67 778	228 354	216 083	80 048
Оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения	117 057	139 362	102 064	139 362	102 064
Оценочное обязательство, на расходы связанные с обязательным аудитом	695	716	1 010	716	1 010
Оценочное обязательство на лесовосстановительные мероприятия	53 559	96 165	248 638	233 651	111 152
Оценочное обязательство на транспортные расходы	25 187	45 127	393 009	371 433	66 702
Итого	**246 382**	**431 599**	**973 075**	**1 043 698**	**360 976**

8. Капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Общества включает в себя обыкновенные акции в количестве 5 313 480 штук. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Все акции принадлежат Правительству ХМАО-Югры в лице Департамента государственной собственности ХМАО-Югра.

Состав оплаченного уставного капитала Общества

Таблица 11

Показатель	2023 год			2024 год		
Состав капитала	**Кол-во акций, тыс. штук**	**Номинал**	**Сумма, тыс. руб.**	**Кол-во акций, тыс. штук**	**Номинал**	**Сумма, тыс. руб.**
Обыкновенные акции	5 313 480	1 рубль	5 313 480	5 313 480	1 рубль	5 313 480

В 2024 году распределения прибыли Общества производилось в следующем размере:

1. Направлено на выплату дивидендов – 78 267 тыс. руб.
2. Не распределено – 2 073 751 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию

Средневзвешенное количество акций в 2024 году составило 5 313 480 тыс. шт.

Прибыль на одну акцию Общества в 2024 году составила 0,405 руб./шт. (базовая прибыль по итогам 2024 г. 2 151 718 тыс. руб. (чистая прибыль) / 5 313 480 тыс. шт. (средневзвешенное количество акций в 2024 г.).

Нераспределенная прибыль

Обществ 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 31.12.2023	За 2024 год +/-	На 31.12.2024
Резервный капитал	265 674	0	265 674
Нераспределенная прибыль	4 088 836	2 073 451	6 162 287
Дивиденды		-78 267	
Чистая прибыль за 2024 год		2 151 718	

9. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности

В 2024 году стабилизация цен на пиломатериалы и ЛДСП, позволило существенно увеличить выручку от продаж, рост доходов наблюдается по всей номенклатурной линейке.

Состав и динамика изменения доходов, тыс. руб.

Таблица 13

Доходы	2023 год	2024 год	+/- к 2023
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	**7 147 359**	**8 639 799**	**1 492 439**
Лесопиление	2 681 473	2 942 527	261 054
Плитная продукция (брус ЛВЛ)	265 708	619 825	354 117
ДСП, ЛДСП	4 188 826	5 049 261	860 435
Прочая продукция, товары	11 353	28 186	16 833

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представляют собой расходы на производство готовой продукции, услуг, коммерческих и управленческих расходов. Ниже приведены изменения величины расходов, имеющих отношения к исчислению себестоимости проданной готовой продукции, услуг в разрезе элементов затрат.

Расходы по обычным вида деятельности связаны как сростом объемов продаж, так и инфляционными процессами.

Состав и динамика расходов, тыс. руб.

Таблица 13.1.

Расходы	2023 год	2024 год	+/- к 2023
ВСЕГО от обычных видов деятельности, в том числе	**-5 819 355**	**-6 472 517**	**-653 162**
Себестоимость продаж	-4 949 430	-5 409 068	-459 638
Лесопиление	-1 661 343	-1 682 704	-21 361
Плитная продукция (брус ЛВЛ)	-304 388	-543 763	-239 376
ДСП, ЛДСП	-2 974 199	-3 128 818	-154 619
Прочая продукция, товары	-9 501	-53 783	-44 282
Коммерческие	-522 222	-685 074	-162 852
Управленческие	-347 702	-378 375	-30 672

Операционные расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Таблица 14

Показатель	2023 год	2024 год	Изменение
Амортизация	710 448	669 010	-41 437
Материальные расходы	2 384 095	2 535 653	151 559
Заработная плата и вознаграждение персонала	980 991	1 202 199	221 208
Страховые взносы	312 711	304 688	-8 023
Прочие расходы	285 730	303 844	18 114
Услуги сторонних организаций	862 315	1 121 681	259 366
Энергоресурсы	283 066	335 442	52 376
Итого	**5 819 355**	**6 472 517**	**653 162**

Структура прибылей и убытков Общества за 2024 г., тыс. руб.

Таблица 15.

Показатель	2023 год	2024 год	Изменение
Брус ЛВЛ	**-98 574**	**-128 185**	**-29 611**
Выручка	265 708	619 825	354 117
Себестоимость	-202 501	-576 390	-272 003
Коммерческие	-50 689	-138 446	-87 758
Управленческие	-9 205	-33 173	-23 968
ДСП, ЛДСП	**882 174**	**1 584 667**	**702 493**
Выручка	4 188 826	5 049 261	860 435
Себестоимость	-2 974 199	-3 128 818	-154 619
Коммерческие	-115 866	-115 064	802
Управленческие	-216 588	-220 712	-4 124
Пиломатериал	**542 553**	**703 770**	**161 217**
Выручка	2 681 473	2 942 527	261 054
Себестоимость	-1 661 343	-1 682 704	-21 361
Коммерческие	-355 668	-431 564	-75 896
Управленческие	-121 910	-124 489	-2 579
Прочая	**1 852**	**7 030**	**5 178**
Операционная прибыль	**1 328 005**	**2 167 282**	**834 099**

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. Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации нет.

Структура прочих доходов и расходов Общества, тыс. руб.

Таблица 16.

Показатель	2023 год	2024 год	Изменение
Проценты полученные	**147 075**	**597 793**	**450 718**
Проценты уплаченные	**-56 367**	**-55 800**	**567**
Прочие доходы	**631 789**	**75 977**	**-555 812**
Курсовые разницы	606 900	19 680	-587 220
Прочие внереализационные доходы	12 440	5 576	-6 864
Реализация материалов	2 926	1 757	-1 169
Реализация ОС	9 414	10 822	1 408
Резервы		3 433	3 433

Показатель	2023 год	2024 год	Изменение
Страховое возмещение	110	34 709	34 600
Прочие расходы	**-90 910**	**-160 316**	**-69 406**
Благотворительность	-9 998	-23 388	-13 390
Продажа валюты	-4 836	-35 589	-30 753
Прочие внереализационные расходы	-24 313	-50 322	-26 009
Расходы на ликвидацию ОС	-6 287	-3 479	2 808
Резервы	-40 159	-21 809	18 350
Услуги банка	-5 317	-25 729	-20 412
Общий итог	**631 587**	**457 654**	**-173 933**

10. 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.

Компоненты по налогу на прибыль

Таблица 17.

ПОКАЗАТЕЛЬ	2023 год	2024 год	+/- к 2023
Прибыль до налогообложения	**1 959 592**	**2 624 936**	**665 344**
Сумма условного расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	391 918	524 987	133 069
Постоянный налоговый расходы (расходы, не принимаемые для целей налогообложения	2 990	8 553	5 564
Льгота по налогу на прибыль (рег. бюджет)	-81 718	-110 226	-28 508
Расходы по налогу на прибыль, из них	**313 190**	**423 314**	**110 124**
текущий налог на прибыль	328 258	440 905	112 647
отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-15 068	-17 590	-2 523
Корректировка отложенных налогов прошлых лет *(пересчет отложенных налогов)*	***-1 386***	***49 904***	***51 290***
Итого, расходы по налогу на прибыль	**311 804**	**473 218**	**161 414**

Движение отложенного налога

Таблица 18

	На 31.12.2023	Начисление в ОФР	Пересчет на ставку 25%	На 31.12.2024
ОНА	**78 385**	**22 803**	**25 297**	**126 485**
ППА	12 674	2 949	3 906	19 529
Оценочные обязательства и резервы	65 710	19 854	21 391	106 955
ОНО	**295 651**	**5 213**	**75 201**	**376 064**
Основные средства (амортизация)	295 651	2 730	74 580	372 962
НМА	0	2 482	621	3 103
Итого, ОНО за вычетом ОНА	**217 267**	**-17 590**	**49 904**	**249 580**

11. Условные обязательства и условные активы

Судебные разбирательства. На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год данных о возможных судебных разбирательствах, в которых Общество выступало бы в качестве ответчика - не имеются.

У Общества отсутствуют на 31.12.2024 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 2024 г. у Общества отсутствуют активы, находящиеся в залоге.

Обеспечения обязательств, полученные – На 31 декабря 2024 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 31.12.2024г. составляет 912 529 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах

В 2024 году было зарегистрировано ООО «ЮЛХ-Мебель», для реализации инвестиционного проекта «Строительство мебельной фабрики», деятельность будет осуществляться в ОЭЗ г. Нягань. Размер влияния – 99,97%, характер влияния – контроль.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 19.

Наименование юридического лица	Юридический и почтовый адрес	Форма влияния	Величина уставного капитала (тыс. руб.)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания
ООО «ЮЛХ-Мебель»	628186, ХМАО-Югра, г. Нягань, ул. Лазарева д. 26 корп. 1	АО «ЮЛХ» управляющая компания	300 010	дочернее общество	06.09.2024

Операции со связанными сторонами

Таблица 19.1.

№ п/п	Связанная сторона	Вид операций	Объем операций (тыс. руб.)
1	ООО «ЮЛХ-Мебель»	Взнос в УК	300 000 000
2	ООО «ЮЛХ-Мебель»	Оказание услуг УК	457 826
3	ООО «ЮЛХ-Мебель»	продажа ОС и других активов	3 675 000

Стоимостные показатели по незавершённым на конец отчетного периода операциям, а также условия и сроки завершения расчетов

Таблица 19.2.

№ п/п	Связанная сторона	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Условия и сроки завершения расчетов
1	ООО «ЮЛХ-Мебель»	360 000	-	краткосрочная задолженность по текущей деятельности

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в 2024 году составил 102 306 тыс. руб. (не включая страховые взносы), в том числе:

- краткосрочные вознаграждения –44 360 тыс. руб.
- суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода – 40 284 тыс. руб.
- в течении 12 месяцев после отчетной даты – 17 662 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

За 2023-2024 годы субсидии на возмещение ранее понесенных затрат не поступало.

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

Таблица 20. (тыс. руб.)

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	0	0	0
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации	0	0	0
ИТОГО за 2023 год	**1 179 822**	**577 802**	**602 020**
За 2024 год	**Доходы**	**Расходы**	**Итого**
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	700 914	681 235	19 679
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0	0
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации	0	0	0
ИТОГО за 2023 год.	**700 914**	**681 235**	**19 679**
Курсы валют	**31.12.2022**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Официальный курс юаня на отчетные даты	11,65	12,68	13,43

16. События после отчетной даты

В соответствии с положениям пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02[2] изменение величины отложенные налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых/ налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. При этом стандарт предусматривает специальное положение в отношении ситуации, при которой изменяется ставка налога на прибыль.

Так, в случае изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Как было указано выше, новая налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25% применяется с 1 января 2025 года. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки».

Таким образом, корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль в бухгалтерском учете отражаются следующим образом:

№	Дата	Дебет	Кредит	Сумма	Хозяйственная операция
1	31.12.2024 г.	09	99	25 297	Отражена корректировка отложенных налоговых активов
2	31.12.2024 г.	99	77	75 201	Отражена корректировка отложенных налоговых обязательств

17. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В отчет о движении денежных средств за 2023 год внесены исправления, которые в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политикой признаны существенными. Характер внесенных корректировок объясняется исключением НДС из платежей, признание доходов от процентов по депозитам со сроком менее 3 месяца прочими поступлениями и включение в расходы на оплату труда налоги, уплачиваемые по этим расходам.

Корректировка ДДС за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 21.

Наименование показателя	*Код строки*	*2023 (отчет)*	*2023 (уточненный отчет)*	*разница (+,-)*	*Пояснение*
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	**4110**	**8 311 193**	**7 704 460**	**-606 733**	
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 157 277	7 441 469	-715 808	*корректировка на величину НДС*
прочие поступления	4119	153 916	262 991	109 075	*корректировка на величину НДС и процентов по депозитам*
Платежи - всего	**4120**	**-6 490 255**	**-5 683 322**	**806 933**	
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-4 407 343	-3 689 814	717 529	*корректировка на величину НДС*
в связи с оплатой труда работников	4122	-858 571	-1 266 261	-407 690	*корректировка на величину НДФЛ и страховых взносов*
налога на прибыль	4124	-442 246	-524 697	-82 451	*корректировка на*

Наименование показателя	Код строки	2023 (отчет)	2023 (уточненный отчет)	разница (+,-)	Пояснение
(сверхприбыль)					величину НДС
прочие платежи	4129	-782 095	-202 550	579 545	корректировка на величину НДС, НДФЛ, страховых взносов и платежей по фин. аренде (ППА)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**1 820 938**	**2 021 138**	**200 200**	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	**4210**	**155 664**	**17 512**	**-138 152**	
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 404	17 512	-1 892	корректировка на величину НДС
прочие поступления (вт.ч. От денежных эквивалентов)	4214	136 260		-136 260	корректировка на величину процентов по депозитам (стр.4119)
Платежи - всего	**4220**	**-317 272**	**-295 867**	**21 405**	
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-317 272	-295 867	21 405	корректировка на величину НДС
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**-161 608**	**-278 355**	**-116 747**	
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего	**4320**	**-266 606**	**-350 059**	**-83 453**	
в том числе:					
прочие платежи (лизинг, ППА)	4329	-16 529	-99 982	-83 453	корректировка на величину платежей по финансовой аренде в части ППА (стр.4129)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**-266 606**	**-350 059**	**-83 453**	
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**1 392 725**	**1 392 725**	**0**	

Генеральный директор Ю.Г. Краев

27 марта 2025г.