# 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 (+)<br>в т. ч., авансы под поставку (+/-) | 1 689 078 | 1 916 881 | 814 837<br>-78 933 | 5 577 810 | 5 608 761 | 15 607 367<br>-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) прочие платежи | 4129 | -782 095 | -202 550 | 579 545 | величину НДС 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.