



**Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2020 год
Акционерного общества
«Илимхимпром»,
(тыс. руб.).**

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.	3
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.	3
2.1 Адрес.	3
2.2 Основные виды деятельности.	3
2.3 Численность работников общества.	3
2.4 Состав членов исполнительных и контрольных органов.	3
3. Порядок формирования отчетности и существенные способы ведения бухгалтерского учёта.	5
3.1 Порядок формирования отчетности и учетная политика.	5
3.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета.	8
3.3 Отличия учетной политики на 2020 год от учетной политики 2021 года.	9
4. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА- ПРИСОЕДИНЕНИЕ.	9
5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ.	16
6. СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ, ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.	16
7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ.	17
7.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ.	17
7.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (УСТАВНОМ, ДОБАВОЧНОМ, РЕЗЕРВНОМ).	18
7.3. РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ.	18
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.	18
9. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА.	18
10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.	18
11. РАСКРЫТИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ИНФОРМАЦИИ.	19
12. ДОХОДЫ (ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ И ПРОЧИЕ ДОХОДЫ).	19
12.1. ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ.	19
12.2. ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ.	19
12.3. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ.	19
12.4. СОСТАВ ПРОЧИХ ДОХОДОВ.	20
13. РАСХОДЫ (СЕБЕСТОИМОСТЬ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ, КОММЕРЧЕСКИЕ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ).	20
13.1. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	20
13.2. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.	20
13.3. СОСТАВ ПРОЧИХ РАСХОДОВ.	20
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.	20
15. ФОРМИРОВАНИЕ РЕЗЕРВОВ, ИХ ДВИЖЕНИЕ И ВЛИЯНИЕ НА ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ.	21
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.	23
18. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ КОВИД-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	24
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	24
20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	24
21. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.	24
22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ.	25

1.Общая информация.

Акционерное общество «Илимхимпром» (далее – АО «ИХП», Общество) создано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством путем учреждения.

Дата государственной регистрации: 17 апреля 2003 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция ФНС РФ по Центральному округу г. Братска Иркутской области.

Основной государственный регистрационный номер: 1033800839445.

Индивидуальный номер налогоплательщика: 3804026910.

2. Общие сведения.

2.1 Адрес.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, 665718, Иркутская область, г. Братск, промзона АО «Братсккомплексхолдинг», дом П27 01 31 01, стр. 31 офис 119В.

2.2 Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности является: лесозаготовки (ОКВЭД 02.20).

2.3 Численность работников общества.

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1	1	20

2.4 Состав членов исполнительных и контрольных органов.

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества подотчетен в своей деятельности Общему собранию акционеров Общества (Единственному акционеру Общества), а в промежутках между Общими собраниями акционеров - Правлению.

Общее собрание акционеров:

Общее собрание акционеров – высший орган управления Обществом, через который акционеры реализуют своё право на участие в управлении Обществом.

В связи с тем, что в Обществе все голосующие акции принадлежат одному акционеру, решения по всем вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания

акционеров, принимаются акционером единолично и оформляются письменно.

АО «Группа «Илим» принадлежит 100% уставного капитала Общества.

Единоличный исполнительный орган:

В период с 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г. (включительно) Генеральным директором Общества (на условиях совместительства) являлась Журавлева Анастасия Валерьевна (Решение Единственного акционера №02/2018 от 28.12.2018 г.).

В период с 01.01.2020 года до 03.09.2020 года Генеральным директором Общества (на условиях совместительства) являлась Журавлева Анастасия Валерьевна (Решение Единственного акционера №04/2019 от 19.12.2019 года).

В период с 03.09.2020 года по настоящее время Генеральным директором Общества (на условиях совместительства) является Попов Юрий Леонидович (Решение Единственного акционера №04/2020 от 02.09.2020 года).

Коллегиальный исполнительный орган (Правление):

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом - Правлением Общества. К компетенции Правления Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

В своей деятельности Правление Общества руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, а также Положением о Правлении, утвержденным решением Единственного акционера 23.12.2015 года (Решение № 04/2015).

В период с 01.01.2020 года и до 03.09.2020 года (Решение №02/2019 от 05.06.2019 года) в состав коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества входили следующие лица:

1. Журавлева Анастасия Валерьевна.
2. Князькин Андрей Сергеевич.
4. Дорофеев Виталий Сергеевич.

В период с 03.09.2020 года до 20.11.2020 года (Решение №05/2020 от 03.09.2020 г.) в состав коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества входили следующие лица:

1. Попов Юрий Леонидович.
2. Коротеев Игорь Александрович.
3. Дорофеев Виталий Сергеевич.
4. Князькин Андрей Сергеевич.
5. Журавлева Анастасия Валерьевна.

В период с 20.11.2020 года по 31.12.2020 года (Решение ЕА №06/2020 от 20.11.2020 г.) в состав коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества входили следующие лица:

1. Попов Юрий Леонидович.
2. Коротеев Игорь Александрович.
3. Дорофеев Виталий Сергеевич.
4. Князькин Андрей Сергеевич.
5. Вартанова Ольга Леонтьевна.

Ревизионная комиссия (Ревизор): - не является органом управления Общества

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия (Ревизор).

В период с 01.01.2020 года и до 28.02.2020 года (Решение №02/2019 от 05.06.2019 года) в состав Ревизионной комиссии входили:

1. Небользина Татьяна Владимировна.
2. Селиверстов Игорь Евгеньевич.

В период с 28.02.2020 года до 03.09.2020 года (Решение №02/2020 от 28.02.2020 года) Ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

1. Митителу Виктория Николаевна.
2. Кривенко Евгения Игоревна.

С 03.09.2020 года до 31.12.2020 года (Решение № 05/2020 от 03.09.2020 года) Ревизионная комиссия была избрана в следующем составе:

1. Глазкова Ирина Артуровна.
2. Кривенко Евгения Игоревна.

3. Порядок формирования отчетности и существенные способы ведения бухгалтерского учёта.

3.1 Порядок формирования отчетности и учетная политика.

Отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Если не указаны иные единицы измерения, все числовые показатели отчетности Общества, представленные в табличном формате, в том числе в пояснениях, приведены в тысячах Российских рублей.

В соответствии с п. 1.6.2. Учетной политики на 2020 год, при определении порядка раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 7%.

16.06.2020 года в связи с реорганизацией и началом осуществлением нового вида деятельности, внесены изменения в учетную политику, связанные с деятельностью по лесозаготовке.

Так как до 16.06.2020 года деятельность в АО ИХП не велась, ретроспективный перерасчет показателей предшествующих периодов не требуется.

Значимые положения из учетной политики:

- Доходы и расходы по лесозаготовке признаются основным видом деятельности.
- Порядок учета отдельных видов расходов, возникающих у Общества в рамках договора аренды (субаренды) участков лесного фонда:
 - Общество осуществляет заготовку древесины собственными силами или с привлечением подрядных организаций

При формировании стоимости готовой продукции в соответствии с Учетной политикой общества используется фактическая производственная (неполная) себестоимость, а именно:

- общепроизводственные расходы включаются в себестоимость готовой продукции (списываются на счет 20)
- общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90* в периоде их фактического осуществления и не формируют себестоимость готовой продукции.
- Учет отдельных видов расходов, непосредственно связанных с лесопользованием:

Расходы по валке леса относятся к расходам по обычным видам деятельности, которые формируют себестоимость ГП.

Суммы арендных платежей по договорам аренды лесного участка отражаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

Соответственно, величину годовой арендной платы конкретного лесного участка можно привязать к запланированному объему заготавливаемой там древесины. Расходы в виде арендной платы учитываются на счете 97 «Расходы будущих

периодов» в разрезе договоров аренды, и в месяце фактической вырубке лесосечного фонда списываться на счет 20 «Основное производство» в пропорции, определяемой исходя из объемов фактической заготовки за отчетный месяц в общем запланированном объеме лесозаготовки.

В бухгалтерском учете арендная плата в размере годовой суммы отражается на 97 счете в разрезе договоров аренды для последующего списания на расходы в периоды фактической вырубке лесосечного фонда

Арендная плата, относящаяся к недоиспользованному объему древесины, может учитываться на счете 97 «Расходы будущих периодов» в качестве актива в течение 3-х летнего периода. По истечении 3-х летнего периода, величина оставшейся арендной платы должна быть списана в состав прочих расходов как несоответствующая критерию актива

Расходы на отвод лесосек, лесовосстановительные и лесоустроительные мероприятия, расходы на рекультивацию земель и иные природоохранные мероприятия учитываются в составе материальных расходов и включаются в состав себестоимости продукции (работ, услуг).

Лица, которым лесные участки предоставлены в постоянное (бессрочное) пользование или в аренду, составляют проект освоения лесов, который разрабатывается на срок не более 10 лет.

Расходы на разработку проекта освоения лесов (дополнений/изменений к нему) и лесоустроительной документации учитываются в составе неисключительных прав и признаются в бухгалтерском учете в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока, на который проект/документация составлены.

Полученные Обществом в аренду лесные участки учитываются за балансом по кадастровой стоимости.

- Материально - производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из стоимости самих материально – производственных запасов и фактических затрат по доставке и доведению их до состояния, пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка отдельных групп материально – производственных запасов (далее – МПЗ) при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально – производственных запасов (метод ФИФО);

- малоценных активов, спецодежды по стоимости единицы.

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условием признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В составе затрат, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются следующие виды расходов:

- программные продукты;

- расходы на страхование.

- Общество создает оценочные резервы:

- по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией и т.д.). Резерв сомнительных долгов создается ежемесячно на последний день

отчетного месяца по результатам проведенной на эту дату инвентаризации дебиторской задолженности;

- предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

- предстоящих расходов на оплату услуг по проведению обязательного и инициативного аудита отчетности.

- предстоящих расходов по судебным разбирательствам.

-- резерв по обязательствам, связанным с лесовосстановлением

- резерв по обязательствам, связанным с выполнением мероприятий по охране животного мира

- Дебиторская и кредиторская задолженность для целей бухгалтерского учета классифицируется в зависимости от срока ее погашения.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений:

- 1) при приобретении за плату – признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

- 2) при получении в счёт вклада в уставный (складочный) капитал – признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками).

- 3) при выбытии долевых финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости по каждому виду вложений отдельно в разрезе эмитентов.

- 4) при выбытии долевых финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

- 5) при выбытии долговых финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений¹.

- При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства свернуто.

- При формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль предусмотрено применение балансового метода расчета временных разниц и отложенного налога исходя из разниц между бухгалтерской и налоговой оценкой активов и (или) обязательств.

Бухгалтерский баланс (Форма №1).

По состоянию на 31 декабря 2020 года валюта баланса составила 659 831 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года-274 723 тыс. руб., по сравнению с 2019 годом увеличилась на 385 108 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах (Форма №2).

За 2020 год Обществом получена прибыль в сумме 1 078 тыс. руб.;

За 2019 год Обществом получена прибыль в сумме 5 158 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств (Форма №4).

В соответствии с Учетной политикой к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно: депозиты до востребования любого срока. К депозитам до востребования относятся, в том числе, депозиты с условием о возможности досрочного расторжения в любой момент без штрафных санкций. Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Платежи по налогу на прибыль в полной сумме классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применяется.

Наименование показателя	Сальдо на 31 12 2018	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31 12 2019	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31 12 2020
Денежные средства на расчетных счетах (рублевый)	-	1 391 890	1 389 992	1 898	3 815 345	3 817 199	44
Денежные средства на депозитных счетах (рублевый)	109 077	1 360 050	1 354 127	115 000	3 401 320	3 499 120	17 200
Итого стр.1250 Баланса	109 077	2 751 940	2 744 119	116 898	7 216 665	7 316 319	17 244

Ниже представлены расшифровки строк отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код строки	2020г. сумма	2019г. сумма
прочие поступления в т.ч.	4119	98 614	10 621
Возвраты по налогам и сборам		-	3 178
д.с. правопредшественников		94 351	-
% на остаток на счете + краткосрочный депозит		4 132	6 824
поступление возврата (от правопреемника)		13	-
штрафы/ пени/неустойки по договорам		117	-
прочее		-	619

прочие платежи	4129	4 203	379
в т.ч. штрафы, пени неустойки		1 184	-
в т.ч. госпошлина		31	-
в т.ч. Налоги с социальные отчисления		-	50
в т.ч. услуги банка		57	-
В т.ч. прочее		-	291
в т.ч. дельта НДС		2 931	38

3.2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

При оформлении хозяйственных операций применяются формы первичных учетных документов, утвержденных в установленном порядке, с применением новых унифицированных форм первичных учетных документов, а также формы, утвержденные руководителем предприятия.

Основной задачей бухгалтерского учета является формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям и собственникам имущества Общества, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется с применением программного продукта my SAP ERP (с 01.01.2007 по 31.12.2019 г). С 01.01.2020 по 31.12.2020 года учет велся в программе 1С Бухгалтерия. С 01.01.2021 года учет ведется с применением программного продукта my SAP ERP.

3.3 Отличия учетной политики на 2020 год от учетной политики 2021 года.

В учетной политике на 2021 год внесены следующие изменения:

1. В связи с изменением законодательства РФ по вопросам бухгалтерского учета для целей РСБУ:

- предусмотрено создание резервов в размере 100% стоимости запасов, которые были признаны несоответствующими критерию актива (в т.ч. при проведении инвентаризации);

- в составе объектов основных средств будут учитываться специальная одежда и специальная оснастка сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб. (ранее независимо от срока использования и стоимости указанные объекты учитывались в составе запасов);

- исключены установленные Учетной политикой на 2020 г. положения, согласно которым проценты по кредитам (займам) не включаются в стоимость запасов.

2. В связи с получением адресного ответа Минфина РФ установлено, что лесные дороги, которые не являются объектом капитального строительства (временные), не облагаются налогом на имущество.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2021г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н) отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4. Реорганизация Общества- присоединение.

Решением №4/2019 от 10.12.2019 года Единственного акционера АО «ИХП» было принято решение реорганизовать Общество в форме присоединения АО «Центр «Городские информационные технологии» и всех его дочерних компаний (далее Правопредшественники) к АО «ИХП» (далее Правопреемник) и утвердить Договор о присоединении от 10.12.2019 года и передаточный акт.

16.12.2019 года запись о начале реорганизации внесена в ЕГРЮЛ.

Правопредшественниками являются:

АО «Центр «городские информационные технологии» ИНН 7714852677;

ООО «ФИНКЛЭР» ИНН 7838042308;

ООО «Братская лесная инвестиционная компания» (далее ООО «БЛИК»

ИНН 3804112285;

ООО «Усть-Илимская лесная компания» (далее ООО «УИЛК») ИНН 3817048781;

ООО «Лесное» ИНН 3804112302;

ООО «РАСПРОМ» ИНН 3805700963;

ООО «Северное» ИНН 3808202652.

16.06.2020 года окончена реорганизация и внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности Правопредшественников.

Передаточный акт каждого Правопредшественника составлен по состоянию на 30.09.2019 года, утвержден 10.12.2019 соответствующим органом управления каждого из Правопредшественников. Акт содержит положения об универсальном правопреемстве Правопреемника по всем правам и обязательствам Правопредшественников, порядок определения правопреемства в связи с изменением вида, состава, стоимости имущества присоединяемых обществ, а также в связи с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей Правопредшественников, которые могут произойти после даты, на которую составлен Передаточный акт.

Оценка передаваемого имущества Присоединяемого общества для целей бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности при реорганизации осуществляется по следующей стоимости:

- основные средства и нематериальные активы - по остаточной стоимости;
- материально-производственные запасы - по фактической стоимости;
- финансовые вложения - по первоначальной стоимости;
- остальное имущество - по балансовой стоимости.

С Даты утверждения Передаточного акта и до Даты Присоединения изменился состав и (или) стоимость имущества, прав и обязательств Присоединяемых обществ. Имущество, права и обязательства передавались Присоединяющему обществу с учетом таких изменений по состоянию на Дату Присоединения.

С Даты утверждения Передаточного акта и до Даты Присоединения объем имущества, прав и обязанностей Присоединяемых обществ был изменен без получения предварительного письменного согласия Присоединяющего общества за счет удовлетворения требований кредиторов Присоединяемых обществ о досрочном прекращении или исполнении обязательств Присоединяемых обществ, а также о возмещении убытков в связи с принятым решением о Присоединении.

Так как реорганизация состоялась 16.06.2020, далее представлены данные по несоответствию (уточнению) данных передаточного акта или разделительно баланса числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса

Актив	Код показателя	ЦГИТ			ФИНКЛЭР			БЛИК		
		На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение	На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение	На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение
1	2	3	3		4	4	4	5	5	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	-	3 069	16 196	13 127
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	2 454 256	2 684 825	230 569	970 363	970 363	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу I	1100	2 454 256	2 684 825	230 569	970 363	970 363	-	3 069	16 196	13 127
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ										
Запасы	1210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	791 541	3 001	(788 540)	43	174	131	31 972	2 805	(29 167)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	-	(5 000)	-	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 913	779	(7 134)	20 301	2 342	(17 959)	9 155	28 571	19 416
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу II	1200	804 454	3 779	(800 674)	20 344	2 516	(17 827)	41 127	31 377	(9 750)
БАЛАНС	1600	3 258 710	2 688 604	(570 106)	990 706	972 879	(17 827)	44 196	47 573	3 377
Пассив	Код показателя	На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение	На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение	На 30.09.2019	На 15.06.2020	Изменение
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ										
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	-	908 611	908 611	-	500	500	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	(12)	(12)	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 693 915	2 403 612	(290 303)	-	-	-	20 000	36 400	16 400
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 731	18 386	1 655	57 383	62 765	5 382	19 747	10 459	(9 288)
ИТОГО по разделу III	1300	2 710 676	2 422 029	(288 647)	965 982	971 364	5 382	40 247	47 359	7 112
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Заемные средства	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 918	213 403	210 485	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	2 918	213 403	210 485	-	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА										
Заемные средства	1510	-	6 121	6 121	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	545 107	47 051	(498 056)	24 715	1 515	(23 200)	3 949	214	(3 735)
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оценочные обязательства	1540	9	-	(9)	9	-	(9)	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	545 116	53 172	(491 944)	24 724	1 515	(23 209)	3 949	214	(3 735)
БАЛАНС	1700	3 258 710	2 688 604	(570 106)	990 706	972 879	(17 827)	44 196	47 573	3 377

		УИЛК			Лесное			Распром			Северное		
Актив	Код показат еля	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние
1	2	5	5	4	5	5	4	5	5	4	5	5	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ													
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	16 362	15 103	(1 259)	1 263	2 913	1 650	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-	-	-	-	183	76	(107)	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	252	-	(252)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу I	1100	16 614	15 103	(1 511)	1 263	2 913	1 650	183	76	(107)	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ													
Запасы	1210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	746	-	(746)	142	351	209	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	49	1 904	1 855	4 051	460	(3 591)	543	2 068	1 525		16 610	16 610
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 000	-	(13 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60	23 028	22 968	620	436	(184)	600	23 364	22 764	56	15 830	15 774
Прочие оборотные активы	1260	1 000	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу II	1200	14 855	24 932	10 077	4 813	1 247	(3 566)	1 143	25 432	24 289	56	32 440	32 384
БАЛАНС	1600	31 469	40 035	8 566	6 076	4 160	(1 916)	1 326	25 508	24 182	56	32 440	32 384
Пассив	Код показат еля	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние	На 30.09.2 019	На 15.06.2 020	Измене ние
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ													
Уставный капитал (складочныйкапитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500	500	-	500	500	-	400	400	-	10	10	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350		1 400	1 400	4 000	6 600	2 600	3 000	3 200	200	-	6 300	6 300
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 969	38 056	9 087	1 575	(3 641)	(5 216)	(2 074)	13 987	16 061	(2 141)	8 879	11 020
ИТОГО по разделу III	1300	29 469	39 956	10 487	6 075	3 459	(2 616)	1 326	17 587	16 261	(2 131)	15 189	17 320
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													

Заемные средства	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу IV	1400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА													
Заемные средства	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	-	79	79	-	700	700	-	7 921	7 921	2 187	17 252	15 065
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	2 000	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	2 000	79	(1 921)	-	700	700	-	7 921	7 921	2 187	17 252	15 065
БАЛАНС	1700	31 469	40 035	8 566	6 075	4 159	(1 916)	1 326	25 508	24 182	56	32 440	32 384

В результате состоявшейся реорганизации изменился состав и (или) стоимость имущества, прав и обязательств Правопреемника. Изменения на 15.06.2020 год составили:

Актив	Код показателя	На 15.06.2020
1	2	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Нематериальные активы	1110	
Результаты исследований и разработок	1120	34 212
Нематериальные поисковые активы	1130	-
Материальные поисковые активы	1140	-
Основные средства	1150	76
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-
Финансовые вложения	1170	238 228
Отложенные налоговые активы	1180	8 203
Прочие внеоборотные активы	1190	-
ИТОГО по разделу I	1100	280 719
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		
Запасы	1210	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	351
Дебиторская задолженность	1230	26 322
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	94 351
Прочие оборотные активы	1260	-
ИТОГО по разделу II	1200	121 024
БАЛАНС	1600	401 743
Пассив	Код показателя	На 15.06.2020
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-
Резервный капитал	1360	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108 187
ИТОГО по разделу III	1300	108 187
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1410	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Оценочные обязательства	1430	-
Прочие обязательства	1450	213 403
ИТОГО по разделу IV	1400	213 403
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Заемные средства	1510	6 121
Кредиторская задолженность	1520	74 032
Доходы будущих периодов	1530	-
Оценочные обязательства	1540	-
Прочие обязательства	1550	-
ИТОГО по разделу V	1500	80 153
БАЛАНС	1700	401 743

В связи с осуществленной реорганизацией Общества, в целях соблюдения сопоставимости показателей бухгалтерского баланса и отчета и финансовых результатах, приводятся данные по бухгалтерскому балансу на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. с учетом данных бухгалтерских балансов и отчета о финансовых результатах Правопредшественников.

Данные Бухгалтерского баланса с данными правопреемников:

Актив	Код показателя	Всего с правопреемниками на 31.12.19	Всего с правопреемниками на 31.12.18
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	35 472	4 068
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-

Основные средства	1150	170	220
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	50 134	47 418
Прочие внеоборотные активы	1190	-	11 767
ИТОГО по разделу I	1100	85 776	63 473
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	1	9 035
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 568	2 513
Дебиторская задолженность	1230	180 102	176 906
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	307 352	180 632
Прочие оборотные активы	1260	1 000	29 168
ИТОГО по разделу II	1200	491 023	398 254
БАЛАНС	1600	576 799	461 727
Пассив	Код показателя	На 31.12.19	На 31.12.18
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	169 470	169 470
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	13 359	13 359
Резервный капитал	1360	8 472	8 472
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(222 707)	191 620
ИТОГО по разделу III	1300	(31 406)	382 921
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-
Прочие обязательства	1450	83 845	-
ИТОГО по разделу IV	1400	83 845	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	-	14 550
Кредиторская задолженность	1520	523 143	64 045
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	1 218	211
Прочие обязательства	1550	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	524 361	78 806
БАЛАНС	1700	576 800	461 727

Данные отчета о финансовых результатах с данными правопреемников

Наименование показателя	Код	Всего с правопреемниками за 2019г.
Статьи отчета		
1	2	3
Выручка	2110	260 912
Себестоимость продаж	2120	(241 439)
Валовая прибыль (убыток)	2100	19 473
Коммерческие расходы	2210	(9)
Управленческие расходы	2220	(20 670)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 206)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	8 371
Проценты к уплате	2330	-
Прочие доходы	2340	50 761
Прочие расходы	2350	(458 615)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(400 689)
Налог на прибыль	2410	(9 599)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(12 319)
отложенный налог на прибыль	2412	2 720
Прочее	2460	(4 039)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(414 327)
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	(414 327)

Справочно		
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	2900	(2,4448)
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию	2910	-

5. Корректировки и прочие изменения в учете.

В связи с изменениями в учетной политике с 01.01.2020 года, а именно: «При формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль предусмотрено применение балансового метода расчета временных разниц и отложенного налога исходя из разниц между бухгалтерской и налоговой оценкой активов и (или) обязательств». Общество пересчитала ретроспективно все активы обязательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год была изменена в результате внесения следующих корректировок:

№	Строк а	Наименование показателя	31 декабря 2019			31 декабря 2018		
			До корректиров ок	Корректиров ки	С учетом корректиров ок	До корректиров ок	Корректиров ки	С учетом корректиров ок
Бухгалтерский баланс								
1	1180	Отложенные налоговые активы	364	47 037	47 400	381	47 037	47 418
2	1370	Нераспределен ная прибыль (непокрытый убыток)	36 148	47 037	83 184	30 990	47 037	78 026

Изменения произошли из-за начисления отложенного налогового актива на сумму Резерва по обесценению финансовых вложений.

6. Состояние расчетов, дебиторская и кредиторская задолженность.

6.1. Динамика дебиторской задолженности выглядит следующим образом:

Дебиторская задолженность	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность по основной деятельности	109 548	109 548	169 811
Расчеты по причитающимся %	64	229	-
Авансы, выданные поставщикам	-	-	991
Денежные средства на брокерском счете	-	-	888
Прочие, в т.ч.	3 408	536	7 953
переплата по налогу на прибыль	-	-	6 791
переплата по налогу УСН	-	-	782
переплата взносов в соцстрах от несчастных случаев	-	-	367
Итого стр. 1230 Баланса	113 020	110 313	179 643

Большие переплаты по налогам и сборам образовались от авансовых платежей присоединенных обществ в первой половине 2020 года.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020г. по основной деятельности по срокам погашения:

Контрагент	Договор	Балансовая стоимость дебиторской задолженности на 31.12.2020	дебиторская задолженность без просрочки	с задержкой платежа менее 3 месяцев	с задержкой платежа свыше 12 месяцев
АО "Группа Илим"	028-061-15	56 798	-	-	56 798
	028-1472-14	10 709	-	-	10 709
	220-038-14	1 329	-	-	1 329
	220-183-14	40 712	-	-	40 712

Филиал АО "Группа "Илим" в Усть-Илимском р-не	10910/04/20-КП от 17.07.2020	49 129	42 879	6 251	-
Филиал АО "Группа "Илим" в г. Братске	290-614-20 от 23.09.2020	11 133	7 300	3 834	-
ИТОГО:		169 811	50 178	10 084	109 548

6.2. Динамика кредиторской задолженности выглядит следующим образом:

- Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	5	8	48 088
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	34	38	222
Расчеты с покупателями по авансам Текущая Деятельность	2	-	-
Задолженность по налогам и сборам	49	17	4 122
Прочие	10	15	-
Итого стр. 1520 Баланса	100	78	52 432

- Долгосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	-	-	217 154
Итого стр. 1450 Баланса	-	-	217 154

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

7. Собственный капитал.

7.1. Общая информация об уставном капитале.

Уставной капитал Общества на 31.12.2019 год был разделен на 169 440 (сто шестьдесят девять тысяч четыреста сорок) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая, выпущенных в бездокументарной форме (размещенные акции) (п. 2.2. Устава Общества). Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям именные обыкновенные акции в количестве 146 160 (сто сорок шесть тысяч сто шестьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая. Права, предоставляемые объявленными акциями, идентичны правам, которые предоставляют размещенные обыкновенные именные акции Общества их владельцам (п. 2.3. Устава Общества).

27 августа 2020 года внесена запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала Общества за ГРН 2203800502497 до размера 169 470 000 рублей. Отчет об итогах выпуска дополнительных ценных бумаг зарегистрирован 30.07.2020 года № 1-01-42438-N-002D.

На 31.12.2020 год:

Общее количество ценных бумаг: 169 470 обыкновенных именных акций.

Номинальная стоимость ценных бумаг: 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-42438-N.

Дата присвоения государственного регистрационного номера выпуску ценных бумаг: 15.01.2004 г.

Дата регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг: 26.06.2009 г., 30.07.2020 г.

Все акции Общества принадлежат одному акционеру АО «Группа «Илим» (п. 2.4. Устава Общества).

Количество акций, выпущенных акционерным обществом – 169 470 шт. на сумму 169 470 000 (Сто шестьдесят девять миллионов четыреста семьдесят тысяч) рублей обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая, выпущенных в бездокументарной форме (размещенные акции).

Величина базовой прибыли на акцию в 2019 году составила 0,0373 тыс. рублей, в 2020 году- 0,0064 тыс. рублей.

7.2. Информация об изменениях в капитале (уставном, добавочном, резервном).

Резервный фонд Общества составляет 5% от уставного капитала и его размер равен 8 472 тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	144 212	78 026	83 185
Внесение изменений за прошлые годы*	47 037	-	-
Прибыль реорганизованных компаний**	-	-	108 156
Чистая прибыль по деятельности за год	(113 222)	5 159	1 078
Итого стр. 1370 Баланса	78 026	83 185	192 418

*изменения за прошлые годы раскрыто в п.5 настоящих Пояснений

** прибыль реорганизованных компаний раскрыта в п. 4 настоящих Пояснений

7.3. Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

Вознаграждение членам правления в 2020 г., в т.ч. по видам вознаграждения: оплата труда, премия, дивиденды и т.д. не выплачивалась.

8. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения Общества (доли в уставном капитале)	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ОАО «ВНИИ Трансмаш»	235 183	235 183	235 183
ООО ФИРМА "СИБТЛ ЛТД"	-	-	238 228
Итого финансовые вложения	235 183	235 183	473 411
Финансовые вложения Общества, по которым создан резерв			
ОАО «ВНИИ Трансмаш»	(235 183)	(235 183)	(235 183)
Итого резерв под обесценение	(235 183)	(235 183)	(235 183)
Итого стр. 1170 Баланса	-	-	238 228

На 31.12.2020 года по строке 1240 Бухгалтерского Баланса «Краткосрочные финансовые вложения» отражена сумма выданного займа ООО «Либенкон» под 7,6 % годовых в размере 121 124 тыс. руб., срок возврата 07.08.2021 года.

Краткосрочные финансовые вложения Общества(займы)	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
ООО «Либенкон»	-	-	121 124
Итого стр. 1240 Баланса	-	-	121 124

9. Заёмные средства.

Заемные средства не привлекались.

10. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
----------------------------	------------	------------	------------

Проекты освоения лесов	-	-	32 741
Арендная плата (плата за пользование лесным участком)	-	-	15 854
Итого стр.1190 Баланса	-	-	48 595

11. Раскрытие дополнительной информации.

Полученные Обществом в аренду лесные участки учитываются за балансом по кадастровой стоимости.

№ п/п	Лесной участок	№ договора аренды	По данным учета на 31.12.2020	
			площадь в тыс. га	кадастровая стоимость,тыс. руб.
Участки леса, арендуемые в Иркутской области				
1	Усть-Кутский (1) ООО УИЛК	91-307/11 от 03.08.2011	164 228	952 525
2	Илимский (2) ООО Северное	91-12-2/8 от 16.09.2008 г.	29 422	158 862
3	Северный (3) ООО Северное	91-22-1/8 от 09.09.2008 г.	2 159	8 096
4	Северный (4) ООО Северное	91-22-2/8 от 19.09.2008 г.	174 236	796 697
	Итого по Иркутской области		370 045	1 916 181
Участки леса, арендуемые в Красноярском крае				
5	Кодинский (1) ООО Распром	11-з от 21.08.2008 г	6 292	12 585
6	Кодинский (2) ООО Распром	12-з от 21.08.2008 г	3 463	6 925
7	Кодинский (3) ООО Распром	510-з от 28.10.2010 г	15 113	30 226
8	Кодинский (4) ООО Распром	326-з от 12.11.2009 г	37 670	75 339
	Итого в Красноярском крае		62 538	125 075
Участки леса, арендуемые в Братском районе				
9	Братский (1) ООО БЛИК	5/8 от 01.12.2008 г.	114 626	687 053
10	Братский (2) ООО БЛИК	97-147/11 от 24.06.2011 г.	16 212	97 289
11	Братский (3) ООО Лесное	91-2-11/08 от 25.12.2008	14 500	54 375
	Итого в Братском районе		145 338	838 717
	ИТОГО по АО "ИХП"		577 921	2 879 973

12. Доходы (выручка от реализации товаров, работ, услуг и прочие доходы).

12.1. Доходы от реализации.

Доходы от реализации	2019 года	2020 год
Лесозаготовки	-	156 584
Итого стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	-	156 584
Расходы от реализации		
Лесозаготовки	-	136 817
Итого стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	-	136 817

12.2. Доходы от участия в других организациях.

28 октября 2020 года Обществом получены дивиденды по акциям АО «ВНИИ Трансмаш». Решение о выплате дивидендов было принято по результатам распределения прибыли за 2019 года.

В строке стр. 2310 Отчета о финансовых результатах отражена сумма полученного дохода в размере 226 тыс. рублей.

12.3. Проценты к получению.

Наименование дохода	2019 год	2020 год
Проценты к получению	7 608	7 500
Итого стр. 2320 Отчета о финансовых результатах	7 608	7 500

Сумма процентов, начисленных по выданному займу ООО «Либенкон» за 2020 год составила 3 597 тыс. рублей. Все причитающиеся проценты на 31.12.2020 год получены в полном объеме. Задолженности по процентам ООО «Либенкон» не имеет.

Сумма процентов, полученных по депозитам, размещенным в течение 2020 года в Росбанке, за 2020 год составила 3 903 тыс. рублей, в 2019 году сумма процентов по депозитам составила 7 608 тыс. рублей.

12.4. Состав прочих доходов.

Наименование дохода	2019 год	2020 год
штрафные санкции, пени по хозяйственным договорам.	203	144
Прочие доходы	2	-
Прибыль прошлых лет	11	668
Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах	216	812

13. Расходы (себестоимость товаров, работ, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы).

13.1. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр.2120 ОФР)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОФР)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР)	
	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год	2020 год
Материальные затраты	-	120 145	-	120 144	-	-	-	1
Затраты на оплату труда	-	2 906	-	-	-	-	-	2 906
Отчисления на социальные нужды	-	901	-	-	-	-	-	901
Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	-	24 488	-	16 673	-	1 220	-	6 595
Итого затрат	-	148 440	-	136 817	-	1 220	-	10 403

13.2. Проценты к уплате.

По Строчке 2330 Отчета о финансовых результатах, в 2020 году отражена сумма 41 тыс. рублей. Это проценты, начисленные по договору займа 1 от 26.02.2020 года(8%годовых), уплаченные в полном объеме.

13.3. Состав прочих расходов.

Наименование расхода	2019 год	2020 год
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	28	57
Прочие операционные расходы	356	32
Расходы на ликвидацию производства	1 115	-
Судебные споры	-	7 040
Расходы по ведению реестра акционеров	-	103
Курсовые разницы	-	7 504
Прочие внереализационные расходы	-	220
Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах	1 500	14 956

14. Расчеты по налогу на прибыль.

Начиная с 01.01.2020 года Общество применяет балансовый метод расчета временных разниц и отложенного налога (ОНА). В соответствии с этим, в показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2018 и 31.12.2019 должны быть ретроспективно отражены корректировки. Так корректировке подлежит отражение начисления

отложенного налогового актива в размере 20% от суммы начисленного Резерва под обесценение финансовых вложений (счет 59).

Сумма резерва под обесценение финансовых вложений = 235 183 тыс. рублей,
Сумма ОНА = 235 183 тыс. рублей*20%=47 037 тыс. рублей.

Данные изменения отражены по строкам 1180 и 1372 в форме «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2019 год.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, на начало и конец и начало года, отражены в форме «Бухгалтерский баланс» Общества свернуто. Временные разницы формируются в основном из-за амортизационной премии, разных способах списания прямых затрат по лесопользованию и формирования резерва под оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

Показатели	2019 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	1 265	337
Постоянное налоговое обязательство	(40)	270
Отложенный налоговый актив	(17)	3 780
Отложенное налоговое обязательство		(4 387)
Начисленный налог на прибыль за отчетный год строка 2411	1 208	-
Изменение отложенных налоговых активов строка 2412	17	607
Итого по строке 2410 (2411+2412) Отчета о финансовых результатах	1 225	607
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	-	-

15. Формирование резервов, их движение и влияние на финансовый результат.

Вид оценочного обязательства	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	190	190	400
Оценочное обязательство на оплату вознаграждения работникам (отпуска)	-	-	272
Оценочное обязательство по предстоящим расходам на судебные разбирательства	-	-	5 854
Итого стр. 1540 Баланса	190	190	6 526

16. Информация о связанных сторонах.

Полный перечень связанных сторон АО «ИХП» по состоянию на 31.12.2020г.:

Связанная сторона	Характер отношений (напр., доля владения и т.д.)	Характер проводимых операций
Акционерное общество «Группа «Илим»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции АО «ИХП»	Является единственным акционером АО «ИХП». Осуществляются договорно-правовые отношения.
Попов Юрий Леонидович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «ИХП» (Генеральный директор). Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «ИХП» (Председатель Правления)	Коллегиальный исполнительный орган и Генеральный директор осуществляют оперативное руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.
Вартанова Ольга Леонтьевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «ИХП».	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального

		директора Общества.
Князькин Андрей Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «ИХП»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.
Дорофеев Виталий Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «ИХП»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.
Коротеев Игорь Александрович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа АО «ИХП»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.
Ilim SA	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Акционерное общество «Илим Гофра»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «ИлимСеверТехно»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Ilim (Beijing) Business Consulting Co., Ltd.	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Акционерное общество «Институт по проектированию предприятий целлюлозно-бумажной промышленности Сибири и Дальнего Востока»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «Янтарный поток»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Никакие операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «СИБТЛ ЛТД»	Дочернее Общество.	АО «ИХП» является единственным участником ООО «СИБТЛ ЛТД». Никакие операции не осуществляются.

Единственным Акционером АО «ИХП» является АО «Группа Илим». Основным акционером АО «Группа Илим» является ILIM SA (Швейцария), доля участия которого в уставном капитале Общества составляет 96,37%. У ILIM SA и/или АО «Группа Илим» отсутствуют физические лица, которые в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в уставном капитале) ILIM SA и/или АО «Группа Илим», либо имеют возможность контролировать их действия.

Информация об операциях со связанными сторонами.

Информация об основных операциях со связанными сторонами приведена в следующих таблицах, по операциям:
по дебиторской задолженности на:

Виды операций	2018 год	2019 год	2020 год
Дебиторская задолженность лиц, основного акционера, всего:	109 548	109 548	169 811
В том числе за поставки товаров, работ, услуг.	109 548	109 548	169 811

по кредиторской задолженности на:

Виды операций	2018 год	2019 год	2020 год
Авансы, полученные от обществ, находящихся под общим контролем	-	-	-
Торговая кредиторская задолженность перед основным акционером	-	-	38 754
Торговая кредиторская задолженность перед обществами, находящимися под общим контролем	-	-	-

Расчеты с материнской компанией:

	2019 год	2020 год
Продажи материнской компании, всего:	-	156 584
в том числе		
Лесоматериалы	-	156 584

	2019 год	2020 год
Закупки у материнской компании, всего:	-	119 986
в том числе		
· ТМЦ	-	-
· услуги	-	119 986
· прочее	-	-

Поступлений и выплат денежных средств по прочим связанным сторонам за 2020 и 2019 гг не было.

Денежное вознаграждение Членам Правления в 2019 и 2020 году не выплачивалось.

Денежное вознаграждение Генеральному директору Общества в 2019 году – 682 тыс. руб., в 2020 году- 1220 тыс. рублей.

17. События после отчетной даты.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным приказом Минфина России от 25.11.98 № 56н, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние Общества.

01.03.2021 года заключен договор купли продажи доли в размере 99,9999% от уставного капитала ООО «ЛибенКон» (ИНН 783808581, ОГРН 1197847213277), номинальной стоимостью 9 999 руб. 99 коп. Цена приобретения доли в размере 99,9999% от уставного капитала ООО «ЛибенКон» составляет 109 427 890 руб. 57 коп. Внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о переходе прав на доли в уставном капитале Общества в соответствии с вышеназванным договором осуществлено 09.03.2021 года.

Другие факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетностью за отчетный год, отсутствуют.

18. Влияние пандемии КОВИД-19 на деятельность Общества

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила новый штамм коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией. Пандемия COVID-19 повлияла на широкий спектр предприятий из-за ограничений, введенных большинством правительств на международном и внутреннем уровнях в отношении поездок, деловых операций и обязательных для исполнения ограничений, связанных с изоляцией/карантинами. Хотя все производственные мощности Общества не приостанавливали работу и оставались функционирующими во время пандемии, степень воздействия вспышки COVID-19 на Общество и ее деятельность трудно определима и будет в значительной степени зависеть от будущих событий, которые являются весьма неопределенными и которые невозможно предсказать с уверенностью. Неопределенности возникают из-за невозможности предсказать конечное географическое распространение болезни и продолжительность вспышки, включая продолжительность ограничений на поездки, закрытие предприятий или сбой в работе, а также карантинные/изоляционные меры, которые в настоящее время введены или дополнительно могут быть приняты во всем мире для борьбы с вирусом. На сегодняшний день это не оказало существенного влияния на производственный процесс Общества, объемы продаж или цепочку поставок. Кроме того, не было выявлено признаков негативного воздействия на подавляющее большинство клиентов Общества, а также случаев снижения платежной дисциплины покупателей или увеличения доли, просроченной или невозвратной задолженности. Здоровье и безопасность сотрудников и подрядчиков имеют самый высокий приоритет для руководства Общества при принятии решений, в том числе и во время пандемии COVID-19. Общество внедрило меры по сдерживанию коронавируса на рабочих местах, рекомендованные местными органами здравоохранения и ВОЗ, включая требования по соблюдению норм гигиены, социальное дистанцирование, уборку и дезинфекцию помещений, отслеживание контактов и другие. Меры Общества COVID-19 демонстрируют свою эффективность, и никаких существенных сбоев в работе Общества не было.

Вместе с тем, несмотря на то, что на сегодняшний день существенного влияния на деятельность Общества вышеуказанные события не оказали, будущие последствия текущей экономической ситуации и вышеуказанных мер, принимаемых на национальном и глобальном уровне, трудно прогнозировать, и ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

19. Информация по прекращаемой деятельности.

Согласно решению единственного акционера АО «ИХП» планирует продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

20. Условные факты хозяйственной деятельности.

В 2020 году условные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

21. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Величина активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленным Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату.

Официальный курс ЦБ РФ на 31.12.2020 года (1USD=73,8757); на 31.12.2019 года (1USD=61,9057).

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

1) финансовые (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски

При инвестировании, помимо системного риска, следует учитывать следующие рыночные риски:

Ценовой риск - риск неблагоприятного изменения рыночных цен на ценные бумаги, которые могут привести к падению стоимости инвестиций.

Процентный риск - риск неблагоприятного изменения рыночных процентных ставок, в результате которого может измениться курсовая стоимость депозитов, облигаций и иных ценных бумаг с фиксированным доходом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств.

2) правовые (связаны с изменением валютного и таможенного, налогового законодательства, др.).

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства и их представители, часто расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

3) страновые и региональные (связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в странах и регионах, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика);

4) репутационные (связаны с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.);

5) другие виды потенциально существенных рисков (риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации; возможностью истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий; др.).

Отраслевые риски

В настоящее время потребление услуг Общества на внутреннем рынке развивается динамично и риски уменьшения спроса или снижения цен минимальны.

Общество имеет основания полагать, что в случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений.

Деятельность Общества и его доходы находятся под воздействием существенных изменений в законодательстве. Характер и степень влияния данного фактора на деятельность Общества непрогнозируемые.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства Обществом интерпретированы максимально корректно.

Валютный риск - риск неблагоприятного изменения рыночного валютного курса. В результате такого изменения валютного курса оценка инвестиций в национальной валюте может снизиться при сохранении оценки таких инвестиций в иностранной валюте.

**Генеральный директор
АО «ИХП»**

Ю.Л.Попов

29 марта 2021 г.