



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2020 год
ООО «ИлимСеверТехно», тыс. рублей.**

2021 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.	3
2.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2020 ГОД.	3
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ (НА 2021 ГОД).	8
3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
3.2. ЗАПАСЫ.....	10
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.	11
3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.	11
4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.	11
4.1. ВЫРУЧКА.	11
4.2. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.	12
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.	12
4.4. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ.	13
5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	13
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.	14
7. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ КОВИД-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	16
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.	17
9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.	17
10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
11. УСЛОВНЫЕ ФАКТОРЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.	17
12. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	18
12.1. КРЕДИТНЫЙ РИСК.....	18
12.2. РИСК ЛИКВИДНОСТИ.	19
12.3. ВАЛЮТНЫЙ РИСК.....	19
12.4. РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ.....	20
12.5. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ.	20

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИлимСеверТехно» (ООО «ИлимСеверТехно»).

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 20 октября 2005 года, № 1052905019111.

Участниками общества являются: Акционерное общество «Группа «Илим»

Уставный капитал общества составляет 10 600 (десять тысяч шестьсот) рублей и принадлежит в размере 100%:

- Акционерному обществу «Группа «Илим».

В соответствии с Уставом общества, руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором Общества.

Директором Общества с 18 октября 2019 года и по настоящее время является Отряхнин Константин Александрович.

Основной вид деятельности общества – розничная торговля вне магазинов.

Юридический адрес и местонахождение общества: Российская Федерация, 165651, Архангельская область, г.Коряжма, ул. Дыбцына, 38.

Почтовый адрес общества: Российская Федерация, 165651, Архангельская область, г.Коряжма, ул. Дыбцына, 38.

В структуру ООО «ИлимСеверТехно» входят следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- Филиал ООО «ИлимСеверТехно» в г. Братске;
- обособленное подразделение ООО «ИлимСеверТехно» в г. Усть-Илимске.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2019 года составляла 43 человека, на 31 декабря 2020 года составляет 53 человека.

2. Порядок формирования отчетности и учетная политика.

Отчетность Общества за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет за 2020 год осуществлялся АО «Группой «Илим» филиал в г. Братске, в соответствии с Договором б/н на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 25 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением программного продукта my SAP ERP (с 01.01.2010) в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом № 295 от 31.12.2019 года.

Если не указаны иные единицы измерения, все числовые показатели отчетности общества, предоставленные в табличном формате, в том числе и в пояснениях к бухгалтерской отчетности, приведены в тысячах Российских рублей.

2.1. Основные положения учётной политики на 2020 год.

Учетной политикой определено для целей бухгалтерского учета:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на их приобретение, сооружение и изготовление, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования,

таможенные пошлины и таможенные сборы, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документации объекта).

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).

Учет материально – производственных запасов осуществляется с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «отклонения в стоимости материальных ценностей».

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

Метод	Вид запасов
По себестоимости первых по времени поступления материально-производственных запасов (метод ФИФО)	Материально-производственные запасы, кроме указанных в п. 2, 3 настоящей Таблицы Оборудование, требующее монтажа, при его передаче в монтаж, или прочем выбытии
По средней себестоимости	Дизельное топливо и бензины (среднескользящая оценка)
По стоимости единицы запасов	Малоценные активы, в том числе малоценная компьютерная техника

Спецодежда сроком носки более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей за единицу учитывается в составе материалов и равномерно (линейным способом) списывается (в эксплуатацию) в составе затрат на производство в течение срока носки начиная с месяца, следующего за месяцем передачи работникам организации (в эксплуатацию).

К специальной оснастке и специальной одежде относятся специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

В иных случаях спецодежда учитывается в составе материалов и списывается в составе затрат на производство в месяце передачи указанных объектов работникам организации (в эксплуатацию).

Активы, сроком полезного использования более 12 месяцев, но имеющие первоначальную стоимость не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в

соответствии с условиями 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.

Под незавершенным производством (далее – НЗП) в Обществе понимаются работы частичной готовности, а также законченные, но не принятые заказчиком работы.

Оценка НЗП на конец месяца осуществляется в разрезе конкретных работ, не принятых заказчиком, на основании учетных данных о сумме всех осуществленных в текущем месяце расходов.

К прямым расходам, включаемых в состав НЗП относятся:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, а также суммы взносов в фонды и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой премии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы на командировки, связанные с выполнением работ;
- оплата проезда к месту осуществления работ.

Если отнести прямые расходы к конкретному процессу по выполнению работ невозможно, то такие расходы включаются в НЗП пропорционально расходам на оплату труда.

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;

- по МПЗ, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Резервирование осуществляется один раз в год;

- 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.

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

Доходами от обычных видов деятельности Общества является:

- выручка от продажи товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказания услуг.

Порядок учёта и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) определяется исходя из особенностей производственной деятельности (в соответствии с рекомендациями отраслевых инструкций).

Осуществляемый учёт затрат обеспечивает:

- раздельный учёт затрат по видам услуг, работ и производимой продукции;
- аналитический учёт, в разрезе экономических элементов исходя из требований к управленческой отчетности;
- аналитический учёт общепроизводственных, общехозяйственных и коммерческих расходов в разрезе статей затрат, исходя из требований к управленческой отчетности.

Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления.

В состав общехозяйственных расходов в полном объеме без распределения по объектам калькулирования включаются следующие расходы:

- транспортный налог;
- плата за загрязнение окружающей среды;
- земельный налог;
- услуги по хранению МПЗ;
- все виды страхования (кроме страхования грузов);
- другие аналогичные по назначению расходы.

Сумма налога на имущество учитывается в составе прочих расходов отчетного периода.

Общехозяйственные расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

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

Общество не применяет:

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н

ранее срока, установленного для обязательного применения Приказами Минфина РФ, которыми утверждены соответствующие Стандарты.

Учетной политикой определено для целей налогообложения:

Общество исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению. Исчисление сумм авансовых платежей производится Обществом исходя из ставки налога и фактически

полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца. При этом сумма авансовых платежей, подлежащая уплате в бюджет, определяется с учетом ранее начисленных сумм авансовых платежей.

Для учёта доходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.271 НК РФ применяется метод начисления.

Для учёта расходов в целях исчисления налога на прибыль в соответствии со ст.272 НК РФ применяется метод начисления.

Формирование стоимости МПЗ осуществляется согласно положениям 25 глава НК РФ.

Стоимость спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, не являющихся амортизируемым имуществом согласно п.1 ст.256 НК РФ, включается в материальные расходы в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию.

В случае возврата спецодежды на склад или ее списания при досрочном выбытии расходы в налоговом учёте не корректируются и доход не возникает.

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом. Амортизационная премия начисляется.

Под НЗП понимаются работы частичной готовности, а также законченные, но не принятые заказчиком работы (п.1 ст.319 НК РФ).

Оценка НЗП на конец месяца осуществляется в разрезе конкретных работ (услуг), не принятых заказчиком, на основании учётных данных о сумме всех осуществленных в текущем месяце расходов.

В целях налогообложения по налогу на прибыль Общество создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Общество не формирует резервы:

- по гарантийному ремонту;
- предстоящих расходов на ремонт основных средств.

Налог на добавленную стоимость.

Общество осуществляет деятельность, облагаемую НДС и деятельность, не облагаемую НДС.

В Обществе организован отдельный учет НДС, предъявленного продавцами при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, в отношении следующих операций:

- облагаемых НДС;
- не облагаемых НДС (освобожденных от налогообложения НДС).

Входной НДС, прямо относящийся к стоимости ресурсов, используемых для операций, не облагаемых НДС (освобожденным от налогообложения) относится на затраты на производство. Входной НДС, прямо относящийся к стоимости ресурсов, используемых для операций, облагаемых НДС, подлежат вычету в полной сумме.

Введено определение долгосрочного актива к продаже, под которым понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за

исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое). Долгосрочными активами к продаже считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Определен порядок учета долгосрочных активов к продаже и порядок их представления в бухгалтерской отчетности в составе прочих оборотных активов.

Установлен порядок обособленного представления в бухгалтерской отчетности бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных и текущих затрат.

Распределение прибыли между обособленными структурными подразделениями ООО ИлимСеверТехно, находящимися на территории одного субъекта РФ, не производится. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет этого субъекта РФ, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей обособленных подразделений¹.

Уплата налога на прибыль производится ЦО ООО ИлимСеверТехно в г. Коряжма.

2.2. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным (на 2021 год).

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.

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).

3. Бухгалтерский баланс.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2018 года – 92 332 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019.г – 112 946 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 года – 107 452 тыс. рублей. По сравнению с началом года валюта баланса уменьшилась на 5 494 тыс. рублей.

3.1. Основные средства.

Основным средством признается объект, который одновременно соответствует следующим критериям:

предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

предполагается использование объекта в течение более 12 месяцев;

не предполагается последующая перепродажа объекта;

объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

стоимость объекта превышает максимальный стоимостной лимит, установленный ПБУ 6/01 (без учета НДС).

Под максимальным стоимостным лимитом для целей включения объекта в состав основных средств понимается предельная стоимость объекта, которая установлена ПБУ 6/01 для отражения актива в составе материально-производственных запасов, на дату принятия объекта к учету в качестве основного средства.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), с учётом:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок их полезного использования определяется в соответствии с общим порядком, то есть исходя из ожидаемого срока полезного использования с учётом технических характеристик, требований техники безопасности и других факторов.

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе числятся Основные средства, относящиеся к седьмой и десятой амортизационной группе со сроком полезного использования от 15 и свыше 30 лет.

В следующих таблицах приведена информация о первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости основных средств Общества:

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2018	Поступило за период	Выбыло за период	Стоимость на 31.12.2019	Амортизация накопленная на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	Поступило за период	Выбыло за период	Стоимость на 31.12.2020	Амортизация накопленная на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020
Сооружения и передаточные устройства	1 056	-	-	2 017	(1 057)	960	-	-	2 017	(1 153)	864
Машины и оборудование	-	-	-	2 557	(2 557)	-	-	-	2 557	(2 557)	-
Транспортные средства	-	-	-	3 466	(3 466)	-	-	-	3 466	(3 466)	-
Производ. и хоз.инвентарь	-	-	-	379	(379)	-	-	-	379	(379)	-
Другие виды основных средств	-	-	-	146	(146)	-	-	-	146	(146)	-
Итого по первоначальной стоимости	1 056	-	-	8 565	(7 605)	960	-	-	8 565	(7 700)	865
Итого стр. 1150 Баланса	1 056	-	-	-	-	960	-	-	-	-	865

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Амортизация зданий, сооружений	962	1 057	1 153
Амортизация машин, оборудования	2 557	2 557	2 557
Амортизация транспортных средств	3 466	3 466	3 466
Амортизация прочих основных средств	524	524	525
Амортизация всего	7 509	7 604	7 700

Информация об арендованных основных средствах отражена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Здания	1 479	1 482	1 482
Машины и оборудование	6 656	7 659	5 468
Транспортные средства	10 353	21 345	24 457
Прочие основные фонды	183	280	280
Итого	18 671	30 766	31 687

3.2. Запасы.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Материалы	213	13	47
Топливо	134	131	128
Тара и тарные материалы	4	-	-
Запасные части	2 935	3 577	2 385
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	199	35	51
Спецодежда на складе	65	421	279
Малоценные активы на складе	124	162	213
Всего Сырье, материалы и другие аналогические ценности	3 674	4 339	3 103
Затраты в незавершенном производстве	6	-	-
Товары для перепродажи	75 975	92 230	92 142
Резерв под обесценение МПЗ	(7 701)	(3 487)	(1 522)
Итого стр. 1210 Баланса	71 953	93 082	93 723

3.3. Дебиторская задолженность.

Информация о составе и динамике дебиторской задолженности отражена ниже.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность по основной деятельности	12 887	10 215	5 415
Авансы по основной деятельности	354	1 064	1 221
Авансы по налогу на прибыль	814	1 143	1 182
Прочие	3 738	5 251	3 223
Резерв по сомнительным долгам	(13)	(1)	(1)
Итого стр. 1230 Баланса	17 780	17 72	11 040

3.4. Кредиторская задолженность.

Динамика изменения кредиторской задолженности за отчетный период приведена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27 230	31 109	20 675
Задолженность перед персоналом	1 237	187	3 455
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	684	862	1 464
Задолженность по налогам и сборам	2 076	3 380	4 852
Авансы покупателям	23 595	30 097	18 699
Прочая задолженность	121	211	194
Итого стр. 1520 Баланса	54 943	65 846	49 339

3.5. Оценочные резервы.

Учетной политикой на 2020 год предусмотрено создание оценочных резервов. Расшифровка состава оценочных резервов приведена в следующей таблице:

Вид оценочного обязательства	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1 473	2 675	3 909
Оценочные обязательства на выплату годовой премии	-	880	-
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	180	180	180
Итого стр. 1540 Баланса	1 653	3 735	4 089

4. Отчет о финансовых результатах.

За 2020 год Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 10 658 тыс. рублей, в том числе Общество получена прибыль от реализации продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности в сумме 13 433 тыс. рублей.

4.1. Выручка.

Сведения о выручке Общества:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Выручка от перепродажи товаров	475 722	596 417	588 664
Прочая выручка (услуги и др.)	33 217	45 614	62 686
Итого стр.2110 Отчета о финансовых	508 939	642 031	651 349

4.2. Полная себестоимость деятельности Общества.

Сведения о структуре затрат Общества предоставляются в виде следующей таблицы:

Себестоимость продаж:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Себестоимость. Оказание услуг/работ	37 848	51 099	66 258
Себестоимость. Продажа товаров	439 356	552 474	535 925
Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах	477 204	603 573	602 183

Затраты на производство:

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	575 272	562 130	570 084	556 222	3 883	4 194	1 305	1 714
Затраты на оплату труда	37 011	47 131	19 751	28 627	10 051	11 935	7 209	6 569
Отчисления на социальные нужды	11 031	13 950	6 034	8 633	3 057	3 436	1 940	1 881
Амортизация	95	95	-	-	-	95	95	-
Прочие	13 385	14 610	7 705	8 701	2 365	2 291	3 315	3 618
Итого затрат	636 794	637 916	603 574	602 183	19 356	21 951	13 864	13 782

4.3. Прочие доходы и расходы.

В таблицах приводится информация о составе прочих доходов и прочих расходов за 2019 и 2020 года.

Прочие доходы:

Наименование дохода	2019 год	2020 год
Доход от продажи материалов	-	69
Кредиторская задолженность с истекшим сроком иск. давности	85	-
Курсовые разницы	179	-
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	90	-
Резерв по сомнительным долгам	12	-
Резерв для снижения стоимости ТМЦ	4 220	1 965
Прочие доходы	20	69
Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах	4 606	2 103

Прочие расходы:

Наименование расхода	2019 год	2020 год
Услуги банка	113	111
Стоимость проданных материалов	-	69
Расходы от курсовых разниц	-	224
Расход по резервам по сомнительным долгам	-	5
НДС восстановленный ПНУ	834	1 899

НДС списанный за счет собственных средств	-	10
Штрафы, пени, неустойки	202	84
Прочие чрезвычайные расходы	-	297
Убытки прошлых лет	17	103
Прочие расходы	13	-
Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах	1 179	2 802

4.4. Отложенный налог.

Показатели	2019 год	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	1 733	2 547
Постоянный налоговый актив	(697)	(192)
Отложенный налоговый актив	6	-
Начисленный налог на прибыль за отчетный год	1 042	2 355
Изменение отложенных налоговых активов, строка 2412	(6)	(278)
Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	1 036	2 077

В процессе хозяйственной деятельности Общества формируются постоянные и временные разницы. Временные разницы формируются, в основном, из-за разных способов списания расходов на программное обеспечение и страхование в бухгалтерском и налоговом учете. На формирование постоянных разниц наиболее существенное влияние оказали социальные выплаты персоналу Общества.

Отчетность за 2020 год, составлена с применением балансового метода расчета временных разниц. Балансовый метод расчета временных разниц применяется на основании изменений, внесенных в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утв. Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н (начиная с 01.01.2020).

5. Отчет о движении денежных средств.

Движение денежных средств по прочим поступлениям и платежам представлено в виде таблиц:

Прочие поступления:

Наименование показателя	2019	2020
Возврат авансов выданных, связанных с текущей деят.	-	14
Возвраты по налогам и сборам	-	111
Прочее	20	-
Итого по строке 4119 Отчета о движении денежных средств	20	125

Прочие платежи:

Наименование показателя	2019	2020
Дельта НДС	156	1 188
Налоги и социальные отчисления	22	24
Расчеты с подотчетными лицами	3 391	2 767
Расчеты по имущественному страхованию	635	712
Прочее	309	288
Итого по строке 4129 Отчета о движении денежных средств	4 513	4 978

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. Курс EUR на отчетную дату (31.12.2020г.) составил 90,6824 рублей, USD 73,8757 рублей. На 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)	1 396	780 244	781 219	421	773 770	773 765	426
Денежные средства на депозитных счетах (рублевый)	-	-	-	-	-	-	-
Проверка стр.1250							
Баланса	1 396	780 244	781 219	421	773770	773765	426

6. Связанные стороны.

Связанными сторонами являются:

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 % уставного капитала ООО «ИлимСеверТехно» Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Является единственным участником ООО «ИлимСеверТехно». Осуществляются договорно-правовые отношения.
Пахомов Дмитрий Александрович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Аксенов Юрий Борисович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Голомб Андрей Мигальевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Отражнин Константин	Лицо является членом	Коллегиальный исполнительный орган

Александрович	коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно», Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно» (Директор)	осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества. Директор осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества.
Видякин Алексей Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Зубарев Борис Владимирович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества
Ilim SA	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Акционерное общество «Илимхимпром»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Ilim (Beijing) Business Consulting Co., Ltd.	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Акционерное общество «Илим Гофра»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	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	Операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «Янтарный поток»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью Фирма «СИБТЛ ЛТД»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное	Операции не осуществляются.

	юридическое лицо	
--	------------------	--

Денежное вознаграждение членам Правления Общества за отчетные 2019 и 2020 года не выплачивались.

Денежное вознаграждение Директору Общества за 2019 год составило 1 650 тыс. руб., в 2020 году – 310 тыс. рублей.

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

Единственным Участником ООО «ИлимСеверТехно» 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 основных операциях со связанными сторонами, приведена в следующих таблицах:

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Продажи Основному участнику, всего:	491 741	624 795	636 102
в том числе продажи на экспорт			
Дебиторская задолженность Основного участника, всего:	12 063	7 775	4 236
В том числе за поставки товаров, работ, услуг	12 063	7 775	4 236

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	2018 год	2019 год	2020 год
Закупки МПЗ у Основного участника, всего:	1 244	82	81
□ вспомогательные материалы	1 244	82	81
Закупка услуг у Основного участника, всего:	4 062	5 534	6 642
в том числе:			
□ закупка услуг производственного характера	3 538	4 987	6 096
□ закупка услуг прочие	524	547	546
Кредиторская задолженность Основного участника, всего:	24 696	30 634	19 261
в том числе:			
□ перед лицами принадлежащими к той же группе, что и общество, всего:	24 696	30 634	19 261

7. 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 сбоев 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 предприятий 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.

8. События после отчетной даты.

После отчетной даты нет и не ожидается каких-либо событий или операций, последствия которых в совокупности или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

9. Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2020 году какой-либо вид деятельности Общества не прекращался.

11. Условные факторы хозяйственной деятельности.

В 2020 году условные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

12. Финансовые риски.

В процессе обычной хозяйственной деятельности Общество подвергается кредитному риску, валютному риску, риску изменения процентной ставки и риску ликвидности. Целью общего управления финансовыми рисками Общества является минимизация потенциального неблагоприятного влияния волатильности финансовых рынков на финансовые результаты Общества. Общество не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков на регулярной основе.

Управление финансовыми рисками осуществляется центральным казначейством (Казначейством Общества). Казначейство определяет политики и задачи Общества, связанные с финансовыми рисками, и предоставляет рекомендации по использованию финансовых инструментов. Казначейство также устанавливает процедуры контроля и оценки, анализа рисков, а также текущего мониторинга и отчетности в отношении финансовых рисков.

Общество продает товары по спотовым ценам и не имеет финансовых инструментов для управления риском изменения цены на товар.

12.1. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Общество применяет кредитную политику, согласно которой каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Как правило, Общество заключает сделки купли-продажи с новыми покупателями на основе 100% предоплаты, как минимум, по нескольким первым договорам. Там, где это возможно, Общество анализирует рыночную информацию и/или получает рекомендации. Проводится регулярный анализ кредитных лимитов для покупателей, с которыми Общество работает долгое время. Линейные руководители Общества регулярно следят за соблюдением установленных кредитных лимитов покупателями.

Для выявления покупателей, имеющих трудности с осуществлением оплаты, Общество применяет смешанный метод анализа продолжительности и частоты случаев неисполнения платежных обязательств. Как правило, Общество не требует залога в отношении дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками и прочей дебиторской задолженности, однако в некоторых случаях у покупателей запрашивается поручительство или иная форма гарантии. Оборачиваемость торговой дебиторской задолженности как правило составляет от 5 до 60 дней.

Общество подвержено кредитному риску в основном в связи с торговой и прочей дебиторской задолженностью. Большинство покупателей Общества ведет хозяйственную деятельность в целлюлозно-бумажной промышленности, и поэтому на степень кредитного риска Общества могут повлиять негативные изменения в данной отрасли. Кроме того, неисполнение обязательств со стороны крупнейших покупателей может оказать существенное влияние на деятельность

Общества. С этими покупателями Общество работает на протяжении длительного периода времени и не сталкивалось со случаями неисполнения обязательств.

Банковские операции осуществляются через финансовые институты с высокими кредитными рейтингами. Наличные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск неисполнения обязательств на дату размещения депозита.

12.2. Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении своих финансовых обязательств, которые будут урегулированы путем предоставления денежных средств или другого финансового актива. Риск возникает из-за вероятности того, что Обществу может потребоваться оплатить свои обязательства раньше, чем ожидалось. Руководство разработало соответствующую систему оценки риска ликвидности с целью краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования и систему требований по управлению ликвидностью. Общество управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных сумм резервов и банковских средств путем непрерывного мониторинга прогнозных и фактических денежных потоков, и сопоставления профилей погашения финансовых активов и обязательств. Общество считает, что денежные потоки от его операционной деятельности, а также доступные Обществу новые кредиты вместе с возможностью рефинансировать текущие по мере того, как они становятся краткосрочными – все это является достаточным для того, чтобы Общество исполняло свои обязательства надлежащим образом.

12.3. Валютный риск

Общество ведет свою деятельность на международном уровне, его финансовое положение и финансовая деятельность подвержены валютному риску, в частности, изменению курса доллара США и евро к российскому рублю. Подверженность Общества валютному риску определяется двумя основными факторами, включая подверженность колебаниям обменного курса: 1) по активам и обязательствам, выраженным в долларах США и евро, прежде всего, долгу и кредитным линиям, и 2) валовой прибыли Общества, привязанной к выручке, выраженной в долларах США. При укреплении российского рубля операционная прибыль снижается вследствие значительного веса рублевой составляющей в расходах, но это приводит к возникновению положительных курсовых разниц благодаря значительной доле обязательств, выраженных в долларах США и евро (и наоборот – в случае ослабления рубля по отношению к доллару США и евро). Общество также снижает валютные риски, выравнивая приток и отток денежных средств в иностранной валюте в течение каждого периода.

В отношении прочих денежных активов и обязательств в иностранной валюте, за исключением кредитов и займов, Общество обеспечивает поддержание допустимого уровня чистой подверженности риску, при необходимости покупая и продавая валюту по спот-курсу. Иностранная валюта покупается/продается Казначейством Общества на основании ежедневных и ежемесячных прогнозов потоков денежных средств.

12.4. Риск изменения процентной ставки.

Денежные потоки Общества подвергаются риску изменения рыночных процентных ставок. Процентный риск денежного потока Общества возникает в связи с кредитами и займами, полученными по плавающим процентным ставкам. Общество регулярно оценивает подверженность риску изменения процентной ставки и действует таким образом, чтобы минимизировать риск. Для этого рассматриваются различные прогнозные сценарии, в которых учитывается возможность рефинансирования текущих обязательств.

12.5. Управление капиталом.

Структура капитала Общества состоит из чистого долга и собственного капитала.

Основными задачами Общества в области управления капиталом являются: обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая доходность своим акционерам и соблюдая интересы других заинтересованных лиц;

расширение возможностей Общества инвестировать в будущие проекты, удерживая прочное финансовое положение и высокий уровень кредитоспособности.

Общество анализирует уровень своего капитала и уровень капитала дочерних обществ ежеквартально. В рамках такого анализа руководство вносит поправки в свете меняющихся экономических условий и характеристик рисков, относящихся к деятельности Общества. Для поддержания и корректировки уровня капитала Общество может погасить существующие кредиты и займы, продать активы для снижения задолженности, инвестировать дополнительные средства в дочерние общества или скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам. При проведении данного анализа Казначейство Общества отслеживает соблюдение ковенантов.

Руководство Общества полагает, что такой подход обеспечивает эффективную структуру капитала и надлежащий уровень финансовой гибкости.

Директор ООО "ИлимСеверТехно"



К.А.Отряхин

Представитель специализированной
организации – АО «Группа «Илим»
по доверенности №58 от 19.10.2019 года

Е.А.Чистякова

25 марта 2021 года