



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2021 год  
ООО «ИлимСеверТехно», тыс. рублей.**

2022 год

## Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА НА 2021 ГОД. ....	3
2.1. ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ОБЩЕСТВА.....	4
2.2. ОТЛИЧИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2021 ГОД ОТ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 2020 ГОДА...	7
2.3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ (НА 2022 ГОД). 7	
3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС. ....	8
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. ....	8
3.2. ЗАПАСЫ.....	9
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ....	10
3.5. КАПИТАЛ. ....	10
3.6. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	10
4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	11
4.1. ВЫРУЧКА. ....	11
4.2. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	11
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
4.4. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ.....	12
5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ. ....	12
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	13
7. ВЛИЯНИЕ ПАНДЕМИИ КОВИД-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	15
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	15
9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ. ....	16
10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
11. УСЛОВНЫЕ ФАКТОРЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. ....	16
12. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	16
12.1. КРЕДИТНЫЙ РИСК.....	16
12.2. РИСК ЛИКВИДНОСТИ. ....	17
12.3. ВАЛЮТНЫЙ РИСК.....	17
12.4. РИСК ИЗМЕНЕНИЯ ПРОЦЕНТНОЙ СТАВКИ. ....	17
12.5. УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ. ....	18

## **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 2020 года составляла 53 человека, на 31 декабря 2021 года составляет 66 человек.

## **2. Порядок формирования отчетности и учетная политика на 2021 год.**

Отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет за 2021 год осуществлялся АО «Группой «Илим» филиал в г. Братске, в соответствии с Договором № 1 на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 31 декабря 2020 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 № 274 от 31.12.2020 года.

Допущенные отклонения от действующих нормативных требований году раскрыты далее в настоящем разделе.

С целью формирования в бухгалтерском учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, её имущественном положении и финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, в том числе расходы, которые носят социальный характер:

- проведение мероприятий спорта, отдыха, развлечений, культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- выплаты материальной помощи;
- оплата проезда к месту отдыха и обратно работника и членов семьи;
- подарки и поощрения к юбилейным датам;
- выплаты при выходе на пенсию и т.д.;
- иные аналогичные расходы.

Указанные расходы отражены в составе показателей строк 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.



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. Особенности организации бухгалтерского учета Общества.**

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива или основного средства и подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Срок подготовки объекта к использованию и уровень существенности расходов устанавливаются учетной политикой Общества в стандарте по учёту «Нематериальные активы».

В первоначальную стоимость инвестиционных активов включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, начисленные до принятия объекта к бухгалтерскому учёту в качестве инвентарного объекта.

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

Объекты недвижимости и транспортные средства отражаются в составе основных средств вне зависимости от стоимости.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчётного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Объекты недвижимости, приобретенные или законченные строительством, право собственности на которые подлежит государственной регистрации, переводятся в состав основных средств по мере их фактической готовности к эксплуатации независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию. Начисление амортизации по таким объектам начинается в бухгалтерском учете с первого числа месяца, следующего за месяцем перевода их в состав основных средств вне зависимости от даты государственной регистрации.

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

При отсутствии в договоре аренды стоимости арендованного имущества постановка на забалансовый учет осуществляется по стоимости, определенной на основании экспертной оценки стоимости объекта аренды руководителем подразделения – инициатора договора аренды.

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.

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 МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- материалов и товаров по себестоимости первых по времени поступления материально-производственных запасов (метод ФИФО);
- полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции и древесного сырья по средней себестоимости;
- готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства по фактической производственной (неполной) себестоимости;
- ГСМ по средней себестоимости;
- малоценных активов, спецодежды по стоимости единицы.

Отклонения в стоимости полуфабрикатов (материалов), распределяются по направлениям выбытия полуфабрикатов (материалов) собственного производства пропорционально фактическим объёмам расхода полуфабрикатов (материалов) по каждому наименованию.

Запасы, предназначенные для использования для управленческих нужд Общества, учитываются в общем порядке.

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).

Оценка специальной одежды при ее списании производится по стоимости единицы запасов.

Данные по динамике курсов валют за отчетный период, расчеты в которых ведет Общество, представлены в следующей таблице:

Валюта	31.12.2020г.	30.06.2021г.	31.12.2021г.
Евро	90,6824	86,2026	84,0695
Доллар США	73,8757	72,3723	74,2926

Стоимость вложений во внеоборотные материальные активы (основные средства) и МПЗ, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции.

Датой совершения операции в иностранной валюте признается день возникновения у организации права в соответствии с законодательством РФ или договором принять к бухгалтерскому учету активы, которые являются результатом этой операции.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные материальные активы и МПЗ, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости вложений во внеоборотные материальные активы и МПЗ, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Вложения во внеоборотные материальные активы и МПЗ, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Дебиторская и кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчёту в рубли по курсу Центрального банка РФ на дату совершения операции (принятие к учёту дебиторской (кредиторской) задолженности, ее погашение).



Дебиторская и кредиторская задолженность (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчёту в рубли по курсу Центрального банка РФ на конец отчётного месяца.

Пересчет средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница по операциям, принимаемым в целях налогообложения, начисляется по счёту учёта дебиторской (кредиторской) задолженности, подлежащей пересчёту на конец отчётного месяца либо на дату ее выбытия, включаются в состав прочих доходов и расходов.

Общество создает оценочные резервы:

- По сомнительным долгам, если дебиторская задолженность контрагентов не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв формируется с учетом оценки платежеспособности дебитора. Инвентаризация сумм задолженности для целей формирования резерва проводится ежемесячно, на последнее число отчётного месяца. Данный резерв создается для целей бухгалтерского и налогового учета;
- Оценочные обязательства по оплате отпусков;
- Под обесценение запасов, в случае наличия признаков обесценения запасов, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов, в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Балансовой стоимостью запасов считается фактическая себестоимость запасов за вычетом созданного резерва. Резерв создается в бухгалтерском учете.

Дебиторская и кредиторская задолженность для целей бухгалтерского учёта классифицируются в зависимости от срока ее погашения. Дебиторская и кредиторская задолженность считается долгосрочной, если срок ее погашения составляет более 12 месяцев после отчётной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной, если срок ее погашения составляет 12 месяцев и менее после отчётной даты.

Долгосрочная задолженность реклассифицируется в краткосрочную, если до даты ее погашения остается 365 дней и менее на отчётную дату.

Краткосрочная задолженность, срок погашения которой наступил по состоянию на отчетную дату, переводится в просроченную задолженность на соответствующую отчётную дату.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является:

- выручка от продажи продукции и товаров;
- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду, лизинг.

Выручка от продажи продукции и товаров (при выполнении всех обязательных условий) признается на дату перехода права собственности.

Общехозяйственные расходы, расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в управленческих и коммерческих расходах реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчётном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценка незавершенного производства (НЗП) производится по фактической средней производственной себестоимости с учётом остатка на начало отчётного периода. Фактическая себестоимость формируется с учётом общепроизводственных расходов, распределенных на объекты НЗП.

Возвратные отходы оцениваются по планово-расчётной стоимости исходя из следующих принципов:

- по цене реализации (в случае последующей перепродажи);
- по пониженной цене исходного материального ресурса (по цене возможного использования), если отходы используются для основного или вспомогательного производства.



Стоимость возвратных отходов исключается из стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, израсходованных на производство продукции. Оценка и учёт попутных полуфабрикатов осуществляется аналогично оценке и учёту возвратных отходов.

Расходы, связанные с внутренним перемещением МПЗ между филиалами и перемещением МПЗ между филиалами и ЦО Общества, признаются в составе расходов в периоде использования соответствующих активов. Все прочие затраты на внутреннее перемещение активов учитываются в составе общепроизводственных в периоде их осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных в текущем периоде услуг списывается на расходы по обычным видам деятельности в полном объеме, без распределения на остатки незавершенного производства. При этом, если срок оказания услуги определен как период, превышающий отчетный период (месяц), фактическая себестоимость в полном объеме списывается на расходы по обычным видам деятельности в периоде подтверждения заказчиком факта оказания услуги (подписания сторонами акта приема-передачи). До момента подтверждения заказчиком факта оказания услуги, сумма осуществленных Обществом расходов, формирующая фактическую себестоимость услуги, отражается как остаток НЗП на конец месяца.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто, за исключением следующих видов:

- переоценка активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (курсовые разницы);
- купля-продажа иностранной валюты;
- начисление и восстановление резервов:
  - по сомнительным долгам;
  - по обесценению финансовых вложений;
  - под снижение стоимости материальных ценностей;
  - под снижение стоимости внеоборотных активов (по счетам 07 и 08).

Отдельные виды прочих расходов отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности с раскрытием в пояснениях к бухгалтерской отчетности

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.

## **2.2. Отличия учетной политики на 2021 год от учетной политики 2020 года**

С 01.01.2021 года в Учетную политику внесены изменения:

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

- предусмотрено списание на финансовые результаты 100% стоимости запасов, которые были признаны несоответствующими критерию актива (в т.ч. при проведении инвентаризации);
- объекты специальной одежды, принятые на учет с 01.01.2021г., сроком использования (носки) более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе основных средств;

## **2.3. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным (на 2022 год).**

1. В связи с изменением законодательства РФ о бухгалтерском учете с 01.01.2022 г. Общество применяет новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды",
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства",
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

2. Из Учетной политики на 2022г. выделены Стандарты по учету, детализирующие порядок учета основных хозяйственных операций. Для упорядочения организации и ведения учета Общества в соответствии с положениями ст.21 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» указанные Стандарты по учету утверждаются отдельно от Учетной политики приказом Генерального директора как обязательные к применению Обществом.

3. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н) будут отражены в бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.2022г., методом единовременной корректировки (будет произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021г., при которой балансовой стоимостью основных средств будет считаться их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации). В связи с началом применения ФСБУ 6/2020, Общество выбирает способ оценки объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020). В связи с выбранным способом оценки основных средств, их переоценка, начиная с 01.01.2022 г., не проводится.

4. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), будут отражены перспективно.

5. Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения с 01.01.2022г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), по договорам аренды, в которых Общество является арендатором, будут отражены в бухгалтерской отчетности, начиная с 01.01.2022г., методом единовременного признания на 31.12.2021г. права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г., ФСБУ 25/2018 не применяется.

### 3. Бухгалтерский баланс.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 года – 112 946 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020г – 107 452 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2021 года – 121 075 тыс. рублей. По сравнению с началом года валюта баланса увеличилась на 13 623 тыс. рублей.

#### 3.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе числится 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	Стоимость на 31.12.2019	Амортизация накопленная на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019	П		Стоимость на 31.12.2020	Амортизация накопленная на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2020	П		Стоимость на 31.12.2021	Амортизация накопленная на 31.12.2021	Остаточная стоимость на 31.12.2021
				о	В				о	В			
				с	ы				с	ы			
				т	ы				т	ы			
				у	л				у	л			
				п	о				п	л			
				и	з				и	з			
				о	а				о	а			
				з	а				з	а			
				п	п				п	п			
				е	е				е	е			
				р	р				р	р			
				и	и				и	и			
				о	о				о	о			
				д	д				д	д			



Сооружения и передаточные устройства	2 017	(1 057)	960	-	-	2 017	(1 153)	864	-	-	2 017	(1 248)	769
Машины и оборудование	2 557	(2 557)	-	-	-	2 557	(2 557)	-	-	-	2 557	(2 557)	-
Транспортные средства	3 466	(3 466)	-	-	-	3 466	(3 466)	-	-	-	3 466	(3 466)	-
Производ. и хоз.инвентарь	379	(379)	-	-	-	379	(379)	-	-	-	379	(379)	-
Другие виды основных средств	146	(146)	-	-	-	146	(146)	-	-	-	146	(146)	-
<b>Итого по первоначальной стоимости</b>	<b>8 565</b>	<b>(7 605)</b>	<b>960</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 565</b>	<b>(7 700)</b>	<b>865</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 565</b>	<b>(7 796)</b>	<b>769</b>
<b>Итого стр. 1150 Баланса</b>			<b>960</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>865</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>769</b>

Структура амортизации нарастающим итогом по группам основных средств приведена в следующей таблице:

Структура амортизации	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Амортизация зданий, сооружений	1 057	1 153	1 248
Амортизация машин, оборудования	2 557	2 557	2 557
Амортизация транспортных средств	3 466	3 466	3 466
Амортизация прочих основных средств	524	525	525
<b>Амортизация всего</b>	<b>7 604</b>	<b>7 700</b>	<b>7 796</b>

Информация об арендованных основных средствах отражена в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Здания	1 482	1 482	7 023
Сооружения	-	-	-
Передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	7 659	5 468	5 468
Транспортные средства	21 345	24 457	36 557
Прочие основные фонды	280	280	280
Земельные участки	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>30 766</b>	<b>31 687</b>	<b>49 328</b>

### 3.2. Запасы.

В следующей таблице приведены данные о составе и оценке МПЗ:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Материалы	13	47	19
Топливо	131	128	231
Тара и тарные материалы	-	-	-
Запасные части	3 577	2 385	2 454
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	35	51	30
Спецодежда на складе	421	279	249
Прочие материалы	-	-	1
Малоценные активы на складе	162	213	284
<b>Всего Сырье, материалы и другие аналогические ценности</b>	<b>4 339</b>	<b>3 103</b>	<b>3 268</b>
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-
Товары для перепродажи	92 230	92 142	85 870
Резерв под обесценение МПЗ	-3 487	-1 522	-6 303

<b>Итого стр. 1210 Баланса</b>	<b>93 082</b>	<b>93 723</b>	<b>82 835</b>
--------------------------------	---------------	---------------	---------------

### 3.3. Дебиторская задолженность.

Информация о составе и динамике дебиторской задолженности отражена в следующей таблице:

<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Дебиторская задолженность по основной деятельности	10 215	5 415	31 177
Авансы по основной деятельности	1 064	1 221	795
Авансы по налогу на прибыль	1 143	1 182	2 297
Прочие	5 251	3 223	290
Резерв по сомнительным долгам	(1)	(1)	-
<b>Итого стр. 1230 Баланса</b>	<b>17 672</b>	<b>11 040</b>	<b>34 559</b>

### 3.4. Кредиторская задолженность.

Информация о составе кредиторской задолженности приведена в следующей таблице:

<b>Прочая задолженность</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	31 109	20 675	28 449
Задолженность перед персоналом	187	3 455	4 924
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	862	1 464	1 238
Задолженность по налогам и сборам	3 380	4 852	3 151
Авансы покупателям	30 097	18 699	-
Прочая задолженность	211	194	236
<b>Итого стр. 1520 Баланса</b>	<b>65 846</b>	<b>49 339</b>	<b>37 998</b>

### 3.5. Капитал.

Сведения о формировании нераспределенной прибыли Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

<b>Наименование показателя</b>	<b>2019 год</b>	<b>2020 год</b>	<b>2021 год</b>
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	35 725	43 353	54 012
Отчисления в резервный капитал	-	-	-
Направлено на выплату дивидендов	-	-	-
Чистая прибыль по деятельности за год	7 629	10 659	22 460
<b>Итого стр.1370 Баланса</b>	<b>43 354</b>	<b>54 012</b>	<b>76 472</b>

### 3.6. Оценочные резервы.

Учетной политикой на 2021 год предусмотрено создание оценочных резервов. Расшифровка состава оценочных резервов приведена в следующей таблице:

<b>Вид оценочного обязательства</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Оценочные обязательства на оплату отпусков	2 675	3 909	6 593
Оценочные обязательства на выплату годовой премии	880	-	-
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	180	180	-
<b>Итого стр. 1540 Баланса</b>	<b>3 735</b>	<b>4 089</b>	<b>6 593</b>



#### 4. Отчет о финансовых результатах.

За 2021 год Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 28 377 тыс. рублей, в том числе Общество получена прибыль от реализации продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности в сумме 35 087 тыс. рублей.

##### 4.1. Выручка.

Сведения о выручке Общества за отчетный год приведена в следующей таблице:

Сегмент рынка	2020 год	2021 год
Выручка от перепродажи товаров	588 664	634 448
Прочая выручка (услуги и др.)	62 686	102 697
<b>Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>651 349</b>	<b>737 145</b>

##### 4.2. Полная себестоимость деятельности Общества.

Сведения о структуре затрат Общества предоставляются в виде следующей таблицы:

Себестоимость продаж:

Сегмент рынка	2020 год	2021 год
Себестоимость. Оказание услуг/работ	66 258	83 909
Себестоимость. Продажа товаров	535 925	580 527
<b>Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>602 183</b>	<b>664 436</b>

Сведения о структуре себестоимости Общества представлена в следующей таблице:

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр.2120 ОоФР)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОоФР)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОоФР)	
	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год	2021 год
Материальные затраты	562 130	605 182	556 222	599 289	4 194	3 574	1 714	2 319
Затраты на оплату труда	47 131	61 984	28 627	43 450	11 935	11 754	6 569	6 780
Отчисления на социальные нужды	13 950	17 978	8 633	12 573	3 436	3 502	1 881	1 903
Амортизация	95	95	-	-	95	95	-	-
Прочие	14 610	16 819	8 701	9 124	2 291	3 169	3 618	4 526
<b>Итого затрат</b>	<b>637 916</b>	<b>702 058</b>	<b>602 183</b>	<b>664 436</b>	<b>21 951</b>	<b>22 094</b>	<b>13 782</b>	<b>15 528</b>

##### 4.3. Прочие доходы и расходы.

В следующей таблице приводится информация о составе прочих доходов за 2020 и 2021 г.г.:

.Прочие доходы:

Наименование дохода	2020 год	2021 год
Доход от продажи материалов	69	-
Курсовые разницы	-	34
Резерв по сомнительным долгам	-	1
Резерв для снижения стоимости ТМЦ	1 965	-
Прочие доходы	69	40
<b>Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 103</b>	<b>75</b>

Прочие расходы:

Наименование расхода	2020 год	2021 год
Услуги банка	111	113
Стоимость проданных материалов	69	-
Расходы от курсовых разниц	224	-

Резерв по снижению стоимости ТМЦ	-	4 781
Расход по резервам по сомнительным долгам	5	-
НДС восстановленный ПНУ	1 899	891
НДС списанный за счет собственных средств	10	6
Штрафы, пени, неустойки	84	109
Прочие чрезвычайные расходы	297	883
Убытки прошлых лет	103	2
Прочие расходы	-	-
<b>Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 802</b>	<b>6 785</b>

#### 4.4. Отложенный налог.

Показатели	2020 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	2 547	5 675
Постоянный налоговый актив	(192)	1 151
Отложенный налоговый актив	-	-
Отложенное налоговое обязательство	-	-
<b>Начисленный налог на прибыль за отчетный год</b>	<b>2 355</b>	<b>6 826</b>
Изменение отложенных налоговых активов, строка 2412	(278)	(916)
<b>Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>2 077</b>	<b>5 910</b>

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 2021 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.

Наиболее крупные суммы движения денежных средств из «Отчета о движении денежных средств» по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» представлены в таблицах:

Прочие поступления:

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Возврат авансов выданных, связанных с текущей деят.	14	0
Возвраты по налогам и сборам	111	0
Субсидия	0	40
<b>Итого по строке 4119 Отчета о движении денежных средств</b>	<b>125</b>	<b>40</b>

Прочие платежи:

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Дельта НДС	1 188	6 428
Налоги и социальные отчисления	24	27
Расчеты с подотчетными лицами	2 767	3 317
Расчеты по имущественному страхованию	712	950
Прочее	288	195



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 (31.12.2021г.) составил 84,0695 рублей, USD 74,2926 рублей. На Средний курс не применяется:

Наименование показателя	Сальдо на 31 12 2019	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31 12 2020	Оборот по Дт за период	Оборот по Кт за период	Сальдо на 31 12 2021
Денежные средства на расчетных счетах (рублевый)	421	773 770	773 765	426	843 262	842 778	910
Денежные средства на депозитных счетах (рублевый)	-	-	-	-	-	-	-
Проверка стр.1250 Баланса	421	773 770	773 765	426	843 262	842 778	910

## 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
Отряхнин Константин Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно» (Директор) Лицо является председателем коллегиального исполнительного органа ООО «ИлимСеверТехно»	Директор осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества Коллегиальный исполнительный орган осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников 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 «ИлимФорестПром»	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 юридическое лицо	Операции не осуществляются.
Общество с ограниченной ответственностью «ЛибенКон»	Лицо, принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не осуществляются.

Денежное вознаграждение членам Правления Общества за отчетные 2020 и 2021 года не выплачивались.

Денежное вознаграждение Директору Общества за 2020 год составило 310 тыс. руб., в 2021 году – 301 тыс. рублей.

Поступлений и выплат денежных средств по прочим связанным сторонам за 2020 и 2021 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,

Дебиторская задолженность:

Виды операций	2019 год	2020 год	2021 год
<b>Продажи Основному участнику, всего:</b>	<b>624 795</b>	<b>636 102</b>	<b>729 168</b>
в том числе продажи на экспорт			
<b>Дебиторская задолженность Основного участника, всего:</b>	<b>7 775</b>	<b>4 236</b>	<b>31 124</b>
В том числе за поставки товаров, работ, услуг	7 775	4 236	31 124

Кредиторская задолженность:

Виды операций	2019 год	2020 год	2021 год
<b>Закупки МПЗ у Основного участника, всего:</b>	<b>82</b>	<b>81</b>	<b>106</b>
вспомогательные материалы	82	81	106
<b>Закупка услуг у Основного участника, всего:</b>	<b>5 534</b>	<b>6 642</b>	<b>6 590</b>

в том числе:



закупка услуг производственного характера	4 987	6 096	6 146
закупка услуг прочие	547	546	444
<b>Кредиторская задолженность Основного участника, всего:</b>	<b>30 634</b>	<b>19 261</b>	<b>563</b>
в том числе:			
перед лицами принадлежащими к той же группе, что и общество, всего:	30 634	19 261	563

#### **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 сбои 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.**

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

ООО "ИлимСеверТехно" внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Ни Общество, ни её дочерние структуры, ни руководство, ни акционеры не включены в санкционные списки на текущий момент в связи с ситуацией, указанной выше.



ООО "ИлимСеверТехно" продолжает вести бизнес в обычном режиме и выполнять свои обязательства.

#### **9. Информация по сегментам.**

Информация по сегментам не раскрывается.

#### **10. Информация по прекращаемой деятельности.**

В 2021 году какой-либо вид деятельности Общества не прекращался.

#### **11. Условные факторы хозяйственной деятельности.**

В 2021 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.Отряхнин

Представитель специализированной  
организации – АО «Группа «Илим»  
по доверенности №22 от 01.01.2022 года

  
Е.А.Чистякова

25 марта 2022 года