

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Илим-ТНП»
ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Информация об Обществе	3
II. Учетная политика	4
1. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
3. Основные средства	5
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	6
5. Нематериальные активы	6
7. Материально-производственные запасы	7
8. Задолженность покупателей и заказчиков	7
9. Кредиты и займы полученные	7
10. Оценочные обязательства	8
11. Расчеты по налогу на прибыль	8
12. Признание доходов	8
13. Признание расходов	8
III. Раскрытие существенных показателей	8
1. Основные средства	8
2. Нематериальные активы	9
3. Прочие внеоборотные активы	9
4. Запасы	9
5. Дебиторская задолженность	10
9. Кредиты и займы	10
10. Кредиторская задолженность	11
11. Налоги	11
11.1. Налог на добавленную стоимость	11
11.2. Налог на прибыль организации	11
11.3. Прочие налоги и сборы	11
12. Выручка от продаж	12
13. Расходы по обычным видам деятельности	12
14. Информация о затратах на энергетические ресурсы	13
15. Прочие доходы и прочие расходы	13
16. Капитал	13
17. Связанные стороны	13
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
18.1 Оценочные обязательства	14
18.2 Условные обязательства	14
18.3 Условные активы	14
19. События после отчетной даты	15
20. Прочие аспекты деятельности общества	15

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Илим-ТНП» (сокращенное наименование - ООО «Илим-ТНП») (далее – Общество) образовано в 01.09.2003.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1032901471844 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное 14 августа 2003 г. серия 29 № 000116491).

Общество зарегистрировано по адресу: 165651, Архангельская область, г. Коряжма, ул. им. Дыбцына, д. 42.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- Производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения
- Производство писчебумажных изделий
- Производство прочих изделий из бумаги и картона
- Производство гофрированного картона, бумажной и картонной тары
- Производство тары из гофрированных бумаги и картона
- Производство бумажных мешков и пакетов.
- Оказание услуг укладке-упаковке товаров, прочих услуг
- Хранение и складирование прочих грузов
- Производство деревянной тары

Участниками и бенефициарами Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

- Власенко Максим Владимирович (ИНН 771309717303) - 34% УК
- Маркачев Владимир Иванович (ИНН 771308306597) - 33% УК
- Новиков Александр Евгеньевич (ИНН 773312347695) - 33% УК

Директор Общества - Ярыгина Ирина Рудольфовна, полномочия продлены Решением внеочередного Общего собрания участников от 22 декабря 2023 г.

Общество является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «ТЕКА» (ОГРН 1062904008815), реорганизованного путем присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Илим-ТНП» 01.11.2013 г.,

Общество является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «Растворобетонный завод» (ОГРН: 1122904001318), реорганизованного путем присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Илим-ТНП» 01.09.2015 г.

Общество является правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «ТЕХНОПРОМ» (ОГРН 1127847651370), реорганизованного путем присоединения к ООО «Илим-ТНП» 13.10.2017 г.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 586 человек (на 31 декабря 2024 – 598 человек, на 31 декабря 2023 – 570 человек,).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 65 от 31.12.2019 г., с учетом изменений и дополнений, внесенных Приказами № 55 от 30.09.2020 г., № 78 от 31.12.2020 г., № 49 от 30.12.2021 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

С 01 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01 апреля 2025 года - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Главный бухгалтер составляет годовую бухгалтерскую отчетность в составе форм, предусмотренных Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н. Согласно ФСБУ 4/2023 Формы бухгалтерской отчетности организации дополнены необходимой детализацией показателей по статьям отчетов.

Основные формы и объемы бухгалтерской отчетности, используемые в организации:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - «Отчет об изменении капитала» (по окончании года);
 - «Отчет о движении денежных средств» (по окончании года);

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (по окончании года).

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по инвестиционной недвижимости;
- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

При формировании бухгалтерского баланса организация использует следующие варианты группировки и включения в строки отчетности активов и обязательств, по которым возможны различные варианты отражения:

1) В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются отдельно по строкам 1190 и 1420 соответственно.

2) Запасы, предназначенные для капитального строительства и незавершенные объекты вложений во внеоборотные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»;

3) НДС по авансам и предоплатам, полученным от покупателей уменьшает значение строки 1520 «Кредиторская задолженность». НДС по авансам и предоплатам произведенным в адрес поставщиков, уменьшает значение строки 1230 «Дебиторская задолженность»

4) Денежные депозиты на срок менее 12 месяцев признаются денежными средствами и отражаются по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и отражаются в качестве денежных средств при формировании Отчета о движении денежных средств;

5) при формировании отчета о движении денежных средств, организация отражает денежные потоки за минусом НДС. Суммы налога на добавленную стоимость, изъятые из таких показателей, отражаются свернуто в по строкам прочих поступлений или платежей.

б) Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в зависимости от полученного финансового результата.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В бухгалтерской отчетности отражен сальдирующий результат по видам операций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится перевод указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, неотделимые улучшения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация внесла следующие изменения в бухгалтерский учет с 01.01.2022 г.:

1) Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за

сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

3) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты недвижимости и объекты, подлежащие регистрации в органах ГИБДД или в Ростехнадзоре, отражаются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются по дополнительно введенной строке к статье «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам.

5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

6. Прочие оборотные и внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, для целей отчетности к прочим внеоборотным активам относятся расходы будущих периодов и другие активы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч. лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.

В составе оборотных активов по статье “Прочие оборотные активы” бухгалтерского баланса, отражены расходы будущих периодов, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.)

По расходам будущих периодов применяется равномерный способ списания в течение периода, в котором они обеспечивают поступление экономических выгод.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение с учетом расходов на доставку и выгрузку.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средневзвешенной себестоимости, рассчитанной по каждому виду сырья и складов.

Стоимость спецодежды независимо от срока службы и стоимости списывается единовременно в момент отпуска в производство.

Готовая продукция и остатки незавершенного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии проводится по способу средней себестоимости.

Расходы по доставке товаров до покупателей (включая погрузочно-разгрузочные работы), включаются в состав расходов на продажу.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»:

- 1) оценка запасов при признании производится по фактической себестоимости;
- 2) оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

10. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает в бухгалтерском учете резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и резерв на оплату сверхурочной работы (оценочное обязательство). Суммы резервов определяется исходя из количества дней отпусков заработанных, но неиспользованных/часов сверхурочной работы и среднемесячной заработной платы каждого работника на отчетную дату.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным бухучета.

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Транспортные расходы по доставке до покупателей, учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп.

III. Раскрытие существенных показателей

Пояснения ниже раскрывают информацию необходимую пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытую в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств. Пояснения состоят из текстовой части и табличной части. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах указывается соответствующий номер пояснений в соответствии с настоящей текстовой частью пояснений.

1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году способ начисления амортизации основных средств не изменялся по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

В ходе инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности признаки обесценения основных средств не выявлены и, в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", убыток от их обесценения отсутствует.

Информация об отраженных правах пользования арендой отражена в таблице

Показатель	Сумма на 31.12.25	Сумма на 31.12.24	Сумма на 31.12.23
Стоимость ППА	351 090	247 738	148 119
Амортизация ППА	200 661	47 324	23 137

При проведении инвентаризации за 2025 г. обстоятельства, свидетельствующие о необходимости в пересчете ППА и обязательств, не выявлены.

Информация об объектах незавершенного строительства

Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Оборудование к установке	222	222	197
Незавершенное строительство	749	3 877	749
Итого:	971	4 099	946

При инвентаризации основных средств признаки обесценения не выявлены, создание резервов не требуется.

2. Нематериальные активы

Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Полезная модель "Защитное покрытие для размещения внутри транспортного средства"	28	34	40
Итого:	28	34	40

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в том числе отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев, в т.ч.			
Декларации соответствия на продукцию	219	338	351
Сертификат соответствия системы менеджмента	2	5	
Лицензия 1С Предприятие	66	81	
Прочие	8	17	27
Итого	295	441	378

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов, приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

С 01.01.2022 стоимость инвентаря признается в расходах в периоде приобретения.

Наименование показателя	31.12.25 г.	31.12.24 г.	31.12.22 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные			

Наименование показателя	31.12.25 г.	31.12.24 г.	31.12.22 г.
ценности (строка 1210)			
Сырье и материалы	379 805	421 203	393 144
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	10 777	8 899	5 878
Топливо	10	8	20
Тара и тарные материалы	2 126	3 111	3 125
Запасные части	23 896	19 490	5 376
Прочие материалы		6	6
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	3 507	3 495	3 060
Итого	420 121	456 212	410 609

При проверке запасов признаки обесценения не выявлены, создание резервов не требуется.

5. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов. Дебиторская задолженность носит текущий характер. Создание резерва по сомнительным долгам в 2025 г. не требуется.

9. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении заемных средств, представлена в разделе 5.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредитор	Срок погашения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
<i>Долгосрочные</i>		358 600	387 650	450 837
ВТБ				
№ 83/2020 от 12.11.2020 г. КЛ (ламинатор)	11.11.2025			22 387
№ 74/2021 от 28.12.2021 г. КЛ	26.11.2024			
№ СВЛ/060723-384105	11.09.2026	275 600	274 400	285 000
ВЭБ				
№ 06-03-73 от 07.12.2022		83 050	113 250	143 450
<i>Краткосрочные</i>		76 928	115 957	96 263
ВТБ				
№ СОВ/060725-341651 14.07.25 г. овердрафт		71 410		
№ СОВ/060725-341651 14.07.25 г. (проценты)		1 258		
№ СВЛ/060723-384105 (проценты)	10.01.2025	4 131	5 566	3 820
№ СВЛ/060725-363622 от 02.07.2025		55		
№СОВ/060724-415015 от 19.07.24 овердрафт	18.07.2025		97 127	
№СОВ/060724-415015 от 19.07.24 проценты	10.01.2025		1 883	
№ 83/2020 от 12.11.2020 г. КЛ (ламинатор)	11.11.2025		11 194	
№ 83/2020 от 12.11.2020 г. проценты	10.01.2025		93	171
№ 34/2023 от 21.07.2023 г. овердрафт	19.07.2024			90 867
№ 34/2023 от 21.07.2023 г. проценты	19.07.2024			1 281
ВЭБ				
№ 06-03-73 от 07.12.2022 (проценты)		74	94	124
Всего		435 528	503 607	547 100

Кредитные обязательства выполнялись согласно условиям договоров.

10. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Налоги

11.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС начисленный по операциям реализации продукции и услуг, а также с сумм полученных авансов составила 704 218 тыс. руб. НДС подлежащий вычету 571 738 тыс. руб. Всего за 2025 г. сумма НДС к уплате составила 132 480 тыс. руб.

11.2. Налог на прибыль организации

При формировании данных бухгалтерской отчетности текущий налог на прибыль определяется по данным бухучета.

Налог на прибыль за 2025 год начислен в сумме 42 879 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 379 тыс. руб., в том числе

Виды активов и обязательств	Сумма разниц на 31.12.2024	Сумма разниц на 31.12.2025	Отложенные разницы за период, ("+" начисление "-" погашение)	Отложенный налог периода 2024
09 ОНА	250 408	196 018		
Готовая продукция	196	188	8	2
Дебиторская задолженность	7362	6968	394	79
Материалы	217	166	51	13
Основные средства	206	59	147	37
Оценочные резервы	33146	42735	-9589	-2397
Полуфабрикаты	38	42	-4	-1
Расходы будущих периодов	10 893	5	10888	2722
Арендные обязательства	199 822	147248	52574	13144
77 ОНО	349 678	293 774		
Готовая продукция	747	582	165	41
Доходы будущих периодов	4926	0	4926	1232
Нематериальные активы	34	28	6	2
Основные средства	342498	292701	49797	12449
Полуфабрикаты	91	96	-5	-1
Проценты по обязательствам	1382	367	1015	254
Итого				379

11.3. Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

налог на имущество в сумме 4220 тыс. руб.,

транспортный налог –43 тыс. руб.,

плата за негативное воздействие на ОС –96 тыс. руб.

налог на землю –110 тыс. руб.

экологический сбор –2490 тыс. руб.

12. Выручка от продаж

Наименование вида продаж	2025	2024	2023
Выручка от реализации товаров	3 850 725,17	3 629 716,59	2 808 682,54
в т. ч. покупных	282 554,09	60 495,96	107 538,77
Выручка от реализации услуг	418 235,64	365 444,60	364 894,47
Итого	4 268 960,81	3 995 161,19	3 173 577,01

13. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 6 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость продаж	2025	2024	2023
Себестоимость товаров	3 477 178,24	3 276 475,46	2 526 392,31
в т. ч. покупных	281 999,26	59 070,73	106 170,03
Себестоимость услуг	379 965,10	333 213,40	361 609,66
Итого	3 857 143,34	3 609 688,86	2 888 001,97

Коммерческие расходы	2025	2024	2023
Ж/д тариф внутренний рынок	5 744,12	9 088,99	5 255,85
Ж/д тариф экспорт	627,98	288,89	0,00
Комиссионное вознаграждение	2 540,94	3 866,85	4 612,49
Погрузочные работы внутренний рынок	3 633,93	368,27	251,73
Прочие работы внутренний рынок	7 606,36	6 996,10	2 876,62
Прочие работы экспорт	21,42	388,97	251,78
Услуги автотранспорта покупные товары	130,6	445,47	169,17
Услуги автотранспорта внутренний рынок	1 367,13	866,20	882,37
Услуги автотранспорта экспорт	3 580,00	4 786,00	5 110,00
Экологический сбор	2 197,68	3 103,53	
Итого	27 450,20	30 199,27	19 410,02

Управленческие расходы	2025	2024	2023
Амортизация основных средств	2 867,67	2 797,12	2 944,05
Оплата труда управленческого персонала + страховые взносы	79 308,06	71 079,40	53 946,17
Консультационные, информационные услуги	1 321,13	1 570,64	1 239,04
Налоги и сборы	4 373,59	3 887,71	3 479,56
Услуги по обеспечению пожарной безопасности	2 164,73	2 057,34	2 200,63
Услуги по охране собственности	485,55	510,74	476,50
Услуги связи	672,50	756,00	765,84
Добровольное медицинское страхование	1 858,07	1 838,65	1 855,29
Прочие	10 871,78	10 813,38	8 559,15
Итого	103 923,08	95 310,98	75 466,23

Коммерческие расходы распределены на те виды продукции, к которым они непосредственно относятся в сумме понесенных затрат.

Управленческие расходы распределены между видами продукции и услуг пропорционально выручке от продаж без НДС за исключением выручки от продажи покупных товаров.

14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Стоимость оплаченных энергетических ресурсов составила:

№	Наименование ресурса	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	Теплоэнергия в горячей воде, тыс. руб.	4 444	4 944	4 037
2	Теплоэнергия в паре 7-13 кгс/см ² , тыс. руб.	455	455	704
3	Теплоэнергия в паре до 7 кгс/см ² , тыс.руб.	5513	5 406	8 587
4	Электроэнергия, тыс.руб.	273,5	335	126

15. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в табличной части пояснений, раздел 10.

Доходы и расходы по курсовым разницам, а также от купли-продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто.

16. Капитал

В течение 2025 г. учредителями общества часть нераспределенной прибыли прошлых лет была направлена на дивиденды в размере 24 000 тыс. руб.

17. Связанные стороны

Порядок раскрытия информации о связанных сторонах определяется положением по бухгалтерскому учету 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

В отчетном году Обществом совершались сделки между взаимозависимыми лицами.

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

Связанная сторона	Основание для признания	Сделка	Номер договора	2025 г. Оборот, тыс. руб.
ООО "МАККОМ"	Руководителем связанной стороны, является учредитель общества с долей 34 % Власенко М.В.	Продавец ООО "Илим-ТНП"	Договор поставки № М-160/0422 от 01.04.22	666 544
		Продавец ООО «Илим-ТНП»	Договор хранения б/н от 31.12.2019	5 906
		Продавец ООО "МАККОМ"	Договор поставки № 23-04-2025-24/Ф от 23.04.25 г.	1 570
		Продавец ООО "МАККОМ"	Договор поставки № 23-04-2025-24/Ц от 23.04.25 г.	7 409
		Продавец ООО "МАККОМ"	Договор поставки №01-09-15-62/К от 01.09.15	513 972
ООО "Бумажные технологии."	Руководителем связанной стороны, является учредитель общества с долей 33 % Новиков А.В.	Продавец ООО "Илим-ТНП"	Договор поставки № ЛБ - 47/22 от 01.01.2022 г.	305 373
		Продавец ООО "Илим-ТНП"	Договор поставки № ЛМ - 47/25 от 01.02.2025г	2 013 049
		Продавец ООО "Бумажные технологии"	Договр поставки № 227/19 от 27.03.19 г.	552 396
Власенко М.В.	Учредитель общества с долей 34 %	Хозяйственные сделки не осуществлялись		

Новиков А.Е.	Учредитель общества с долей 33 %	Хозяйственные сделки не осуществлялись		
Маркачев В.И.	Учредитель общества с долей 33 %	Хозяйственные сделки не осуществлялись		
Ярыгина И.Р.	Руководитель общества	Хозяйственные сделки не осуществлялись		

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу ООО «Илим-ТНП» в 2025 г. составило 3796,13 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов 984,31 тыс. руб. Выходные пособия и иные вознаграждения по окончании трудовой деятельности, а также вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не производились.

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его связанными сторонами и поставленные Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из уровня рыночных цен.

Общество осуществляет расчеты со связанными сторонами денежными средствами.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

18.1 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, на 31.12.2025 начислено оценочное обязательство Резерв на оплату отпусков в сумме 34 568,8 тыс. рублей, Резерв на оплату сверхурочной работы в сумме 8 166,5 тыс. рублей.

18.2 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Илим-ТНП» включено в реестр требований кредиторов должника требований третьей очереди в отношении ООО «ИБС Капитал». Дело № А-56-51738/2017. ООО «ИБС Капитал» признано банкротом. Задолженность в сумме 7 361 667 рублей по договору поставки списана на финансовые результаты Общества. В январе 2025 г. Обществу погашена задолженность в сумме 314 768,56 руб. Вероятность получения оставшегося долга низкая.

В течение 2023-2025 г. организация принимала участие в ряде судебных разбирательств. При этом судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимала участие представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru

18.3 Условные активы

Условные активы в Обществе отсутствуют.

19. События после отчетной даты

По результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления пояснений не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и нераспределенную прибыль.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности и свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

20. Прочие аспекты деятельности общества

Общество на 31.12.2025 года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Введенные санкции в отношении РФ и ее организаций, физлиц привели к завершению отношений с некоторыми контрагентами общества из России и третьих стран, но не оказали значимого влияния на деятельность организации.

Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Государственная помощь в 2025 году Обществу не предоставлялась.

Директор ООО «Илим-ТНП»

_____ И.Р. Ярыгина

Главный бухгалтер

_____ Т. А. Кабакова

13 февраля 2025 года