

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Группа Илим»
о бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества «Группа Илим»
по итогам деятельности за 2010 год

2957-520/11

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Группа Илим» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Группа Илим» по итогам деятельности за 2010 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Группа Илим»

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство серии 78 № 005794554 от 27.09.2006. Присвоен ОГРН 5067847380189.

Место нахождения: 191025, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 17.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать партнер Рудаков Сергей Николаевич на основании доверенности от 01.03.2011 № 70-01/2011-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Группа Илим», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки за 2010 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несут руководитель организации и главный бухгалтер.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Группа Илим» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

30 марта 2011 года

Всего сброшюровано 41 лист.



С. Н. Рудаков

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 201 0 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)
Местонахождение (адрес) 191025, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.17

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384/385		

Дата утверждения _____
Дата отправки (принятия) _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Примечания
1	2	3	4	5
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	110	5 968	5 141	
Основные средства	120	14 191 033	15 229 661	3.1
Незавершенное строительство	130	914 661	4 136 309	3.3
Доходные вложения в материальные ценности	135	648 180	531 412	3.2
Долгосрочные финансовые вложения	140	9 204 743	7 458 628	4
Отложенные налоговые активы	145	63 921	175 106	17
Прочие внеоборотные активы	150	597 006	732 773	3.4
ИТОГО по разделу I	190	25 625 512	28 269 030	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	210	2 408 009	5 266 095	5
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 502 488	2 346 858	5
животные на выращивании и откорме	212			
затраты в незавершенном производстве	213	306 384	1 566 413	5
готовая продукция и товары для перепродажи	214	247 978	308 333	5
товары отгруженные	215	984		5
расходы будущих периодов	216	350 175	1 044 491	6
в т.ч. долгосрочные РБП	216.1	313 625	972 032	6
прочие запасы и затраты	217	—	—	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	643 981	851 062	
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	139 601	143 753	7
в том числе покупатели и заказчики	231	128 445	134 040	7
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	7 278 373	8 126 337	7
в том числе покупатели и заказчики	241	3 113 605	3 357 366	7
авансы, выданные под инвестиционную деятельность	242	837 171	2 921 794	7
Краткосрочные финансовые вложения	250	229 742	1 272 874	4
Денежные средства	260	134 613	784 361	
Прочие оборотные активы	270	2 855	3 540	
ИТОГО по разделу II	290	10 837 174	16 448 022	
БАЛАНС	300	36 462 686	44 717 052	

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	Примечания
1	2	3	4	5
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	410	6 123 093	6 123 093	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(—)	(—)	
Добавочный капитал	420	8 525 824	8 525 824	8
Резервный капитал	430	228 107	232 537	8
в том числе:				
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	228 107	232 537	8
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	—	—	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 936 197	7 639 337	8
ИТОГО по разделу III	490	16 813 221	22 520 791	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	510	8 401 787	10 666 596	9
Отложенные налоговые обязательства	515	496 052	702 185	17
Долгосрочная задолженность прочая	520	558 934	162 796	11
ИТОГО по разделу IV	590	9 456 773	11 531 577	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы и кредиты	610	5 964 320	4 748 538	9
Кредиторская задолженность	620	3 622 250	4 996 809	11
в том числе:				
поставщики и подрядчики	621	2 589 001	3 397 385	11
задолженность перед персоналом организации	622	153 190	324 162	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	30 616	86 213	
задолженность по налогам и сборам	624	436 431	733 712	
прочие кредиторы	625	413 012	455 337	11
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	19 988	66 049	
Доходы будущих периодов	640	3 301	3 143	
Резервы предстоящих расходов	650	582 833	850 126	10
Прочие краткосрочные обязательства	660	—	19	
ИТОГО по разделу V	690	10 192 692	10 664 684	
БАЛАНС	700	36 462 686	44 717 052	
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах				
Арендованные основные средства	910	36 530 896	40 904 256	3.1
в том числе по лизингу	911	—	—	
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	22 908	30 670	
Товары, принятые на комиссию	930	—	—	
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	84 462	87 857	
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	361 310	1 974 546	18.2
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	11 678 114	3 030 051	18.2
Износ жилищного фонда	970	241	324	
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	2 110	2 984	
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	7 292	16 074	
Земельные участки в бессрочном пользовании	991	5 282 155	240 421	

Руководитель Эмдин А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 по доверенности № 73/11 от 27.01.11г.
 " 30 " марта 201 1 г.



Главный бухгалтер Исиченко Н.Б.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за январь-декабрь 201 0 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Примечания
наименование	код			
1	2	3	4	5
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	53 507 568	39 097 442	12
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(33 337 324)	(28 463 589)	13
Валовая прибыль	029	20 170 244	10 633 853	
Коммерческие расходы	030	(2 761 208)	(2 145 131)	13
Управленческие расходы	040	(4 738 600)	(4 028 856)	13
Прибыль (убыток) от продаж	050	12 670 436	4 459 866	
Прочие доходы и расходы				
Проценты к получению	060	195 644	316 321	4
Проценты к уплате	070	(693 649)	(944 218)	
Доходы от участия в других организациях	080	—	—	
Прочие доходы	090	894 500	670 556	14
Прочие расходы	100	(2 104 280)	(3 829 447)	15
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	10 962 651	673 078	
Отложенные налоговые активы	141	111 185	(81 201)	17
Отложенные налоговые обязательства	142	(206 133)	(313 121)	17
Налог на прибыль текущий и прошлых лет	150	(2 404 236)	(189 121)	17
Прочие отчисления из прибыли	151	(505)	(1 030)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	8 462 962	88 605	
СПРАВОЧНО				
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	315 361	585 265	17
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0,00138	(0,000014)	8
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	—	—	

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		Примечания
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток	
1	2	3	4	5	6	7
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	9 588	4 965	5 480	5 647	
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	35 804	77 710	71 265	167 101	
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	2 281	3 703	233	3 491	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	658 702	814 745	3 108 246	3 834 730	
Отчисления в оценочные резервы	250	X	645 338	X	604 439	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	18 030	342	1 041	417	

Руководитель Эмдин А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 по доверенности № 73/11 от 27.01.11г.
 " 30 " марта 201 1 г.



Главный бухгалтер Исиченко Н.Б.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 201 0 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384/385		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		6 123 093	8 525 824	144 698	1 933 813	16 727 428
<u>200 9 г.</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	7 562	7 562
Результат от переоценки объектов основных средств		X	—	X	—	—
Создание резервов		X	—	—	-10 374	-10 374
Остаток на 1 января предыдущего года	020	6 123 093	8 525 824	144 698	1 931 001	16 724 616
Результат от пересчета иностранных валют	021	X	—	X	X	—
Чистая прибыль	025	X	X	X	88 605	88 605
Дивиденды	026	X	X	X	()	0
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	83 409	(83 409)	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	041	—	X	X	X	—
увеличения номинальной стоимости акций	042	—	X	X	X	—
реорганизации юридического лица	043	—	—	X	—	0
прочее		—	—	—	—	0
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	051	(—)	X	X	X	(—)
уменьшения количества акций	052	(—)	X	X	X	(—)
реорганизации юридического лица	053	(—)	X	X	(—)	(—)
прочее		—	—	—	—	0
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	6 123 093	8 525 824	228 107	1 936 197	16 813 221
<u>201 0 г.</u> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	X	X	X	—	—
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X	—	—	—	0
	063	X	—	—	—	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	6 123 093	8 525 824	228 107	1 936 197	16 813 221
Результат от пересчета иностранных валют	103	X	—	X	X	—
Чистая прибыль	105	X	X	X	8 462 962	8 462 962
Дивиденды	106	X	X	X	(2 755 392)	-2 755 392

1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	4 430	(4 430)	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	—	X	X	X	—
увеличения номинальной стоимости акций	122	—	X	X	X	—
реорганизации юридического лица	123	—		X		—
прочее	124	—	—	—	—	—
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(—)	X	X	X	(—)
уменьшения количества акций	132	(—)	X	X	X	(—)
реорганизации юридического лица	133	(—)	—	X	(—)	(—)
прочее	134	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	6 123 093	8 525 824	232 537	7 639 337	22 520 791

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	144 698	83 409	(—)	228 107
данные отчетного года	152	228 107	4 430	(—)	232 537
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		—	—	(—)	—
данные отчетного года		—	—	(—)	—
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	—	—	(—)	—
данные отчетного года	162	—	—	(—)	—
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		—	—	(—)	—
данные отчетного года		—	—	(—)	—
Оценочные резервы:					
Резервы под снижение стоимости МЦ					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	64 031	26 569	(—)	90 600
данные отчетного года	172	90 600	(6 602)	(—)	83 998
Резервы под снижение стоимости ВМА					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	175	—	96 138	(—)	96 138
данные отчетного года	176	96 138	(30 505)	(—)	65 633
Резервы под обесценение финансовых вложений					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	76 490	642 383	(76 490)	642 383
данные отчетного года	182	642 383	434 847	(—)	1 077 230
Резервы по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	191	160 597	(73 328)	(10 833)	76 436
данные отчетного года	192	76 436	251 093	(3 495)	324 034

1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов: Резерв на оплату отпусков					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	193	209 594	455 693	(396 522)	268 765
данные отчетного года	194	268 765	998 329	(849 516)	417 578
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	195	250 216	146 339	(143 669)	252 886
данные отчетного года	196	252 886	520 213	(371 714)	401 385
Резервы на аудит					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	197	10 374	58 468	(7 660)	61 182
данные предыдущего года	198	61 182	36 225	(66 244)	31 163

Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	16 816 522		22 523 934	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	296 189	1 514	—	—
в том числе:					
прочие	211	296 189	1 514	—	—
—		—	—	—	—
—		—	—	—	—
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	50 000	—	—	—
в том числе:					
прочие	221	50 000	—	—	—
—		—	—	—	—
—		—	—	—	—

Руководитель

(подпись)

Эмдин А.В.

(расшифровка подписи)

по доверенности №73/11 от 27.01.11г.

" 30 "

марта

201 1 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Исиченко Н.Б.

(расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 201 0 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Открытое акционерное общество/частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	134 911	492 817
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	57 301 500	40 906 355
—		—	—
Прочие доходы	050	11 391	29 690
Прочие поступления	060	4 010 025	4 965 228
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(35 942 259)	(33 580 147)
на оплату труда	160	(4 805 275)	(2 722 607)
на выплату дивидендов, процентов	170	(3 222 128)	(916 670)
на расчеты по налогам и сборам	180	(6 136 688)	(2 562 976)
—		(—)	(—)
—		(—)	(—)
на прочие расходы	190	(1 400 826)	(1 217 781)
—		—	—
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	9 815 740	4 901 092
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	87 995	311 473
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	24 635	994 490
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	215 199	352 561
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	6 490 925	19 343 432
Прочие поступления, связанные с инвест. деятельностью	260	44 508	9 560
—		0	—
Приобретение дочерних организаций	280	(4 875)	(1 905 673)
—		—	—
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(10 812 498)	(4 265 848)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(0)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(6 171 709)	(18 095 592)
Прочие расходы, связанные с инвест. деятельностью	320	(30 678)	(378 000)
—		—	—
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-10 156 498	-3 633 597
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	0	—
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	18 151 351	14 250 694

1	2	3	4
Поступления от учредителей	365	0	—
Прочие поступления от финансовой деятельности	370	45	84
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(17 161 234)	(15 876 477)
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(0)	(—)
Прочие расходы, связанные с финансовой деятельностью	405	(0)	(—)
—		(—)	(—)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	990 162	-1 625 699
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	649 404	-358 204
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	784 315	134 613
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-117 141	177 676

Руководитель Эмдин А.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 по доверенности № 3/11 от 27.01.11 г.
 " 30 " марта 2011 г.



Исиченко Н.Б.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Приложение
к Приказу Минфина РФ
от 22.07.2003 № 67н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 18.09.2006 № 115н)

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 201 0 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Открытое акционерное общество/частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
96789280		
7840346335		
21.1		
47		23
384/385		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	1 200	—	(71)	1 129
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	71	—	(71)	0
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	700	—	(—)	700
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	—	—	(—)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	429	—	(—)	429
у патентообладателя на селекционные достижения	015	—	—	(—)	0
Организационные расходы	020	—	—	(—)	0
Деловая репутация организации	030	—	—	(—)	0
—		—	—	(—)	—
Прочие	040	5 566	—	(—)	5 566

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	798	1554
в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	051	66	
прочие	052	732	1554
—		—	—

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	2 071 796	200 501	(46 252)	2 226 045
Сооружения и передаточные устройства	075	1 731 628	276 452	(64 753)	1 943 327
Машины и оборудование	080	12 313 072	2 432 655	(1 122 053)	13 623 674
Транспортные средства	085	1 651 128	1 908 139	(99 553)	3 459 714
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	51 429	9 942	(1 907)	59 464
Рабочий скот	091	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	092	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	093	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	110	14 282	3 343	(548)	17 077
Земельные участки и объекты природопользования	115	63 713	76 824	(0)	140 537
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	116	0	0	(0)	0
Итого	120	17 897 048	4 907 856	(1 335 066)	21 469 838

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 706 015	6 240 177
в том числе:			
зданий, сооружений, передаточных устройств	141	380 867	589 500
машин, оборудования, транспортных средств	142	3 300 411	5 612 851
других	143	24 737	37 826
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	91 649	106 751
в том числе:			
здания	151	53 782	40 601
сооружения	152	33 135	37 255
оборудование, транспорт	153	4 291	27 590
прочие	154	441	1 305
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	172 376	168 983
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	36 530 896	40 904 256
в том числе:			
зданий, сооружений	161	678 302	804 900
машины и оборудование	162	114 797	84 096
прочие	163	1 401	7 890
земельные участки	164	35 736 396	40 007 370
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	91 572	49 128
Справочно. Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости амортизации	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
	170	0	0
	171	0	0
	172	0	0
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	2 188 653	1 262 712

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	244 300	0	(244 300)	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	0	0	(0)	0
		0	0	0	0
Прочие	240	651 483	604 566	(591 217)	664 832
Итого	250	895 783	604 566	(835 517)	664 832
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	310	247 603	133 420		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	315	14 585	24 316	(1 161)	37 740
в том числе:		—	—	(—)	—
—		—	—	(—)	—
—		—	—	(—)	—
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
		320	992	24 316	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	
		330	—	2 016	

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:	411	—	—	(—)	—
—	412	—	—	(—)	—
—	413	—	—	(—)	—
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
		420	0	0	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные		430	0	0	

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	2 478 921	1 011 921	2 325	1 091 035
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	2 478 921	1 011 921	2 325	1 091 035
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	—	0	—	—
Ценные бумаги других организаций - всего	520	—	0	—	—
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	—	0	—	—
Предоставленные займы	522	6 725 822	6 446 707	43 700	181 839
Депозитные вклады	530	—	—	181 988	0
Прочие	535	—	—	1 729	0
Итого	540	9 204 743	7 458 628	229 742	1 272 874
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	541	—	—	—	—
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	542	—	—	—	—
Государственные и муниципальные ценные бумаги	543	—	—	—	—
Ценные бумаги других организаций - всего	544	—	—	—	—
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	545	—	—	—	—
Прочие	546	—	—	—	—
Итого	550	0	0	0	0
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	551	—	—	—	—
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	552	—	—	—	—

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	7 278 373	8 126 337
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	3 113 605	3 357 366
авансы выданные по текущей деятельности	612	1 708 085	787 804
авансы выданные по инвестиционной деятельности	613	837 171	2 921 794
прочая	614	1 619 512	1 059 373
долгосрочная - всего	620	139 601	143 753
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	128 445	134 040
авансы выданные	622	4 775	332
прочая	623	6 381	9 381
Итого	660	7 417 974	8 270 090
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	9 606 558	9 811 396
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	2 589 001	3 397 385
авансы полученные	642	72 255	138 697
расчеты по налогам и сборам	643	436 431	733 712
кредиты	644	5 964 320	4 748 475
займы	645		63
прочая	646	544 551	793 064
долгосрочная - всего	650	8 960 721	10 829 392
в том числе:			
кредиты	651	8 401 787	10 610 826
займы	652		55 770
прочая	653	558 934	162 796
---		---	---
---		---	---
Итого	670	18 567 279	20 640 788

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	28 874 660	25 793 187
Затраты на оплату труда	720	5 593 348	3 134 625
Отчисления на социальные нужды	730	1 159 824	664 406
Амортизация	740	2 261 843	2 116 444
Прочие затраты	750	2 947 457	2 928 914
Итого по элементам затрат	760	40 837 132	34 637 576
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	1 260 029	-50 870
расходов будущих периодов	766	694 316	199 109
резервов предстоящих расходов	767	267 293	112 649

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	361 310	1 974 546
в том числе:			
векселя	811	—	—
Имущество, находящееся в залоге	820	332 854	20 380
из него:			
объекты основных средств	821	12 261	20 380
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	—	0
прочее	823	320 593	0
—		—	—
—		—	—
Выданные - всего	830	11 678 114	3 030 051
в том числе:			
векселя	831	—	—
Имущество, переданное в залог	840	11 635 888	2 718 955
из него:			
объекты основных средств	841	11 635 888	2 718 955
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	—	0
прочее	843	—	0
—		—	—
—		—	—

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	346 076		1 530	
в том числе:		—		—	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	—	—	—	—
в том числе:		—	—	—	—
—		—	—	—	—

Руководитель

Эмдин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности №73/11 от 27.01.11г.

" 30 " марта 2011 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Исиченко Н.Б.

(расшифровка подписи)



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ОАО «Группа «Илим» за 2010 год**

**г. Санкт-Петербург
2011 год**

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	3
2.1. Основные положения учетной политики на 2010 год.....	3
2.2. Изменения учетной политики на 2011 год	9
3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
3.1. Основные средства	10
3.2. Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)	11
3.3. Незавершенные капитальные вложения	11
3.4. Прочие внеоборотные активы	11
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	13
6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
8. КАПИТАЛ	14
9. КРЕДИТЫ	14
10. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ И УФХД	15
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
12. ВЫРУЧКА	16
13. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	16
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	17
15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	17
16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	18
17. ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ	18
18. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
18.1. Судебные споры с участием общества	19
18.2. Обеспечения, учтенные обществом	20
19. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
19.1. Священные стороны	21
19.2. Информация об операциях со связанными сторонами	22
20. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	23
21. КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ	23
22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

1. Общие сведения об Обществе

Общество образовано в 2006 году. На основании договора о присоединении от 07 февраля 2007 года Общество 02 июля 2007 года прошло реорганизацию в форме присоединения к нему четырех крупных промышленных предприятий (далее – Правопредшественники):

- ОАО «Котласский ЦБК», г.Коряжма (КЦБК)
- ОАО ПО «Усть-Илимский ЛПК», г. Усть-Илимск (УИЛПК)
- ОАО «Целлюлозно-картонный комбинат», г.Братск (ЦКК)
- ОАО «Братсккомплексхолдинг», г. Братск (БКХ)

Основным акционером Общества является компания Iim Holding SA (Швейцария), владеющая 92,84% акций Общества.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация целлюлозно-бумажной продукции.

Юридический и фактический адрес Общества: г.Санкт-Петербург, ул.Марата, дом 17.

Общество имеет филиалы в городах Коряжма, Братск, Усть-Илимск и представительства в городах Москва, Архангельск, Иркутск, Пекин (КНР).

Общество принимает участие в 11 дочерних организациях, расположенных в Санкт-Петербурге, Архангельской и Иркутской областях РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2010 году составила 15 735 сотрудников (в 2009 году – 9 596 сотрудников). Существенный прирост численности обусловлен тем, что в конце 2009 - начале 2010 года была произведена консолидация активов сибирских лесозаготовительных предприятий, входящих в группу. Производственный персонал этих дочерних обществ ООО «ИлимСибЛес» и ООО «УЛиЛ» был переведен на работу в Общество.

Реестродержателем Общества на отчетную дату являлось ОАО «Центральный Московский Депозитарий». С 25 января 2011 года реестродержателем Общества является ЗАО «Регистраторское общество «Статус».

Аудитором Общества является ЗАО «БДО».

2. Порядок формирования отчетности и учетная политика

Отчетность Общества за 2010 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

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, связанные с основной деятельностью, в том числе расходы, которые носят социальный характер, в частности, расходы на проведение мероприятий спорта, отдыха, развлечений, культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, выплаты материальной помощи, оплата проезда к месту отдыха и обратно членов семьи работника, подарки и поощрения к юбилейным датам, выплаты при выходе на пенсию и т.д. За 2010 год такие расходы составили 189 331 тыс. руб., за 2009 год – 142 275 тыс. руб. Указанные расходы отражены в составе показателей строк 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» и 040 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках.

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

2.1. Основные положения учетной политики на 2010 год

В настоящем разделе изложен выбор методов учета, осуществленный Обществом из нескольких, допускаемых законодательством и нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учёту, а

также способы ведения бухгалтерского и налогового учёта, не установленные в нормативных документах¹.

2.1.1. Особенности организации бухгалтерского учета, связанные со структурой Общества

В состав Общества входят филиалы, представительства, Центральный офис, региональные обособленные подразделения.

Филиалы Общества выделены на отдельный баланс и имеют расчётные (рублевые, валютные) счета в учреждениях банка. Представительства Общества не имеют отдельного баланса, имеют текущие счета в учреждениях банков, через которые осуществляется финансирование их деятельности.

Функции ведения бухгалтерского, налогового учёта и контроля возложены на бухгалтерию Общества, возглавляемую главным бухгалтером Общества. Бухгалтерские подразделения функционируют в Центральном офисе Общества в Санкт-Петербурге и на филиалах Общества.

Бухгалтерский и налоговый учёт осуществляется с применением программы SAP ERP.

2.1.2. Основные средства и нематериальные активы

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 нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

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).

В первоначальную стоимость амортизируемых основных средств, относящихся к инвестиционным активам, включаются в т.ч. затраты (проценты), связанные с финансированием таких объектов путем привлечения кредитов и займов, начисленные до принятия объекта к бухгалтерскому учёту в качестве объекта основных средств.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 24 месяцев) и существенных расходов (более 30 млн. руб. без учета НДС) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

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, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 20 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.

¹ п.8 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»

Учетная стоимость земельных участков, арендованных и находящихся в бессрочном пользовании, сформирована на основании выписок из государственного кадастра недвижимости. При отсутствии данных о кадастровой стоимости арендованные земельные участки отражаются в учете по рыночной стоимости.

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.

2.1.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения (акции, доли, паи), образующиеся в результате участия Общества в других организациях, принимаются к учёту по первоначальной стоимости, соответствующей сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

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

При выбытии долевых финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии долговых финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений².

2.1.4. Материально-производственные запасы и затраты (МПЗ)

Оценка материалов и товаров при их списании производится по себестоимости первых по времени поступления материально-производственных запасов (метод ФИФО). Оценка полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции и древесного сырья при их списании производится по средней себестоимости. Оценка малоценных активов, спецодежды производится по стоимости единицы.

Спецодежда сроком носки более 12 месяцев и стоимостью более 20 тыс. рублей за единицу учитывается в составе материалов и равномерно (линейным способом) списывается в составе затрат на производство в течение срока носки, начиная с месяца, следующего за месяцем передачи работникам организации (в эксплуатацию).

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

Готовая продукция, полуфабрикаты (материалы) собственного производства учитываются по фактической производственной (неполной) себестоимости.

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

2.1.5. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет полный или частичный перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до полного или частичного возврата суммы долга остается 365 дней.³

Причитающийся к уплате заимодавцу доход, в том числе по выданным долговым ценным бумагам, учитывается в составе прочих расходов в тех отчётных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии с условиями договора.⁴

² п.26 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

³ п.6 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н.

⁴ п.20 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в состав прочих расходов производится в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные затраты.

Затраты по займам и кредитам, использованным для финансирования объектов основных средств, не являющихся инвестиционными активами, или не амортизируемых в установленном порядке, признаются текущими (прочими) расходами того периода, к которому они относятся.

2.1.6. Операции в иностранной валюте

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

Валюта	31.12.09г.	30.06.10г.	31.12.10г.
10 Юаней КНР	44,3002	45,9080	46,1701
Евро	43,3883	38,1863	40,3331
Доллар США	30,2442	31,1954	30,4769

Стоимость МПЗ, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия МПЗ к учету, либо иному согласованному в договоре курсу.

МПЗ, которые оплачены авансом в валюте, признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс).

Оценка объектов основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учёту в качестве вложений во внеоборотные активы, либо иному согласованному в договоре курсу.

Объекты основных средств, которые оплачены авансом в валюте, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса (в части, приходящейся на аванс).⁵

Курсовые разницы по дебиторской/кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте и подлежащей оплате в рублях по курсу ЦБ РФ или иному согласованному курсу, включаются в состав прочих доходов и расходов.

2.1.7. Резервы предстоящих расходов и оценочные резервы

В далее следующей таблице приведен порядок формирования резервов предстоящих расходов и оценочных резервов:

Резерв	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
• Резерв по сомнительным долгам	формируется	формируется
• Резерв под обесценение финансовых вложений	формируется	не формируется
• Резерв под снижение стоимости МПЗ	формируется	не формируется
• Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год	формируется	формируется

⁵ п.9 ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. Приказом МФ РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н

- | | | |
|--|-------------|----------------|
| • Резерв предстоящих расходов на оплату обязательного и инициативного аудита отчетности | формируется | не формируется |
| • Резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке | формируется | не формируется |
| • Резервы по УФХД: | | |
| • незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства | формируется | не формируется |
| • неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами | формируется | не формируется |

Общество создает резерв 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.)⁶. Резерв формируется с учетом оценки платежеспособности дебитора. Инвентаризация сумм задолженности для целей формирования резерва проводится на отчетную дату. Данный резерв создается для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае наличия факта их существенного обесценения⁷.

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 резерва⁸.

Общество создает резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке. В случае, если оборудование к установке и вложения во внеоборотные активы признаны не соответствующими критерию актива в отчетном периоде, но не могут быть ликвидированы в этом отчетном периоде, то для целей формирования достоверной отчетности создается резерв под снижение стоимости в размере 100% от первоначальной стоимости таких объектов.

2.1.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Дебиторская и кредиторская задолженность считается долгосрочной, если срок ее погашения составляет более 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность считается краткосрочной, если срок ее погашения составляет 12 месяцев и менее после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до момента ее погашения остается 365 дней и менее на отчетную дату.⁹

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

2.1.9. Доходы от обычных видов деятельности

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 также относятся к доходам от обычных видов деятельности¹⁰.

⁶ п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н

⁷ п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

⁸ п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом МФ РФ от 9 июня 2001 г. № 44н

⁹ п.6 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н

¹⁰ п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

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

2.1.10. Учет затрат

Общехозяйственные расходы признаются расходами по обычным видам деятельности в полном объеме в отчетном периоде их осуществления. Общехозяйственные расходы списываются на себестоимость продаж с распределением по видам реализованных продукции, товаров, работ, услуг пропорционально выбранной базе.

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

Оценка незавершенного производства (НЗП) производится по фактической средней производственной себестоимости с учётом остатка на начало отчетного 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.

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 отчетного года.

2.1.11. Прочие доходы и расходы

Доходы и расходы правопреемников отражаются в бухгалтерской отчетности правопреемника с раскрытием в пояснительной записке. По итогам года сальдо доходов и расходов по операциям правопреемников, выявленным в отчетном году, относится на добавочный капитал.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто, за исключением доходов/расходов по операциям купли-продажи валюты, доходов/расходов по курсовым разницам, доходов/расходов по формированию и восстановлению сумм резервов всех видов, доходов/расходов по операциям хеджирования, доходов и расходов по операциям выбытия векселей.

2.1.12. Порядок учёта отдельных операций

Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете по мере начисления, как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто¹¹.

¹¹ п.19 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н

Право налогоплательщика на получение налогового вычета, в случае соблюдения требований гл. 21 НК РФ (Дт счета 19*), и обязанность налогоплательщика восстанавливать ранее принятый к учёту НДС (Кт счета 76*) в периоде сбора документов в учёте и отчетности отражаются развернуто.

2.2. Изменения учётной политики на 2011 год

С 01.01.2011 года внесены следующие изменения в учетную политику Общества:

- Уточнена организационная структура Общества. Раздел дополнен положениями о порядке отражения в учете имущества, обязательств, доходов и расходов по Лесному филиалу в г. Коржма, не выделенному на отдельный баланс;
- В связи с утверждением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» введен критерий существенности ошибки для целей замены (пересмотра) первоначальной бухгалтерской отчетности. Уровень существенности установлен аналогично уровню существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и равен 7%;
- С 01.01.2011 года Общество не формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей российского бухгалтерского и налогового учета. Учетная политика дополнена порядком признания в составе расходов фактических затрат на оплату отпусков;
- В связи с появлением у Общества новых видов хозяйственных операций дополнено понятие инвестиционного нематериального актива и инвестиционных НИОКР;
- Оценка дизельного топлива и бензинов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости;
- МПЗ, приобретенные для инвестиционных проектов, принимаются к учету на отдельный счет 10* и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «Внеоборотные активы»;
- Авансы выданные, связанные с инвестиционной деятельностью, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса;
- Изменен порядок отражения в бухгалтерском и налоговом учете затрат на внутреннее перемещение активов. Расходы, связанные с внутренним перемещением МПЗ, признаются в составе расходов в периоде использования соответствующих активов. Все прочие затраты на внутреннее перемещение активов учитываются в составе общепроизводственных в периоде их осуществления;
- Изменен порядок признания в налоговом учете затрат на сертификацию и получение заключения по результатам промышленной безопасности – указанные затраты включаются в состав расходов для целей налогообложения прибыли одновременно, в периоде осуществления расхода;
- В связи с изменением законодательства о налогах и сборах, внесены следующие изменения: увеличен стоимостной критерий для признания имущества амортизируемым (более 40 000 рублей) на основании изменений, внесенных в абз.1 п.1 ст.256 НК РФ.

3. Внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату Общество имеет основных средств по первоначальной стоимости на сумму 21 470 млн. руб. Из этих основных средств более 8 000 млн. руб. по первоначальной стоимости были получены в результате присоединения к Обществу четырех крупных промышленных предприятий в июле 2007 года.

Полученные при реорганизации основные средства отнесены в отдельную амортизационную группу, в которой срок полезного использования каждого объекта основных средств устанавливался равным оставшемуся сроку полезного использования основного средства у правопреемника.

В результате информация о принятых сроках полезного использования многих объектов основных средств зависит не от амортизационной группы, а от срока полезного использования объекта у правопреемника.

Для вновь приобретаемых основных средств срок полезного использования устанавливается в соответствии с классификацией основных средств по амортизационным группам согласно

Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с учетом мнения технических специалистов.

3.1. Основные средства

В следующей таблице приведена информация о первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости основных средств Общества.

Наименование	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Здания	2 071 796	200 501	(46 252)	2 226 045
Сооружения и передаточные устройства	1 731 628	276 452	(64 753)	1 943 327
Машины и оборудование	12 313 072	2 432 655	(1 122 053)	13 623 674
Транспортные средства	1 651 128	1 908 139	(99 553)	3 459 714
Производственный и хозяйственный инвентарь	51 429	9 942	(1 907)	59 464
Другие виды основных средств	14 282	3 343	(548)	17 077
Земельные участки и объекты природопользования	63 713	76 824	-	140 537
Итого по первоначальной стоимости	17 897 048	4 907 856	(1 335 066)	21 469 838
Амортизация	(3 706 015)	(2 949 683)	415 521	(6 240 177)
Итого стр. 120 Баланса	14 191 033	1 958 173	(919 545)	15 229 661

По состоянию на отчетную дату на консервации находится основных средств на сумму 168 983 тыс. руб. Арендованные основные средства отражаются за балансом. Общая стоимость арендованного имущества по состоянию на 31.12.2010 года составила 40 904 256 тыс. руб. Земельные участки, расположенные в Архангельской и Иркутской областях, составляют 98% всех арендованных основных средств. Земельные участки отражаются в отчетности по кадастровой стоимости. С начала отчетного периода общая стоимость арендованных основных средств возросла с 36 530 896 тыс. руб. до 40 904 256 тыс. руб. Данный рост обусловлен выкупом имущества у дочернего общества ООО «ИлимСеверЛес» и переоформлением договоров аренды на ОАО «Группа «Илим».

В следующей таблице приведена информация о принятых сроках полезного использования основных средств Общества.

Наименование	Срок полезного использования, лет
Здания	от 5 до 30 лет и более
Сооружения и передаточные устройства	от 3 до 27 лет
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 23 лет
Инвентарь	от 1 до 13 лет
Другие виды основных средств	от 1 до 15 лет

3.2. Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)

Сведения о первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности приведены в следующей таблице.

Наименование	На начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Здания	201 188	35 039	(9 798)	226 429
Сооружения и передаточные устройства	66 643	22 384	-	89 027
Машины и оборудование	465 822	387 062	(597 129)	255 755
Транспортные средства	159 014	155 161	(227 688)	86 487
Другие виды ДВМЦ	3 116	4 920	(902)	7 134
Амортизация	(247 603)	(158 231)	272 414	(133 420)
Итого стр. 135 Баланса	648 180	446 335	(563 103)	531 412

В течение отчетного периода Общество произвело реклассификацию доходных вложений в материальные ценности в основные средства на сумму 834 млн. руб. по первоначальной стоимости. Это связано с тем, что в течение отчетного периода были расторгнуты договоры лизинга с ООО «ИлимСеверЛес» и ОАО «Котласавтотранс». Имущество, находившееся в лизинге, было переведено в состав основных средств.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Сведения о составе незавершенных капитальных вложений приведены в далее следующей таблице.

Наименование	На начало отчетного периода	Поступило за период	Выбыло за период	На конец периода
Приобретение объектов основных средств	31 325	1 348 520	(1 354 369)	25 476
Приобретение оборудования к установке	170 864	3 264 958	(1 275 808)	2 160 014
Строительно-монтажные работы	210 995	2 257 151	(1 505 790)	962 356
Проектные и консалтинговые работы	589 865	418 395	(202 343)	805 917
Прочие	7 750	387 944	(147 515)	248 179
Резерв под обесценение	(96 138)	-	30 505	(65 633)
Итого стр.130 Баланса	914 661	7 676 968	(4 455 320)	4 136 309

3.4. Прочие внеоборотные активы

Состав и оценка прочих внеоборотных активов приведена в нижеследующей таблице.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2010	31.12.2009
Программные продукты длительного пользования	696 024	582 420
НИОКР	36 749	14 586
Итого стр.150 Баланса	732 773	597 006

4. Финансовые вложения

Состав и оценка финансовых вложений приведены в следующих таблицах.

Долгосрочные финансовые вложения	На начало периода	Поступило за период	Рекласс вложений	Выбыло за период	Курсовые разницы	На конец периода
Вклады в уставные капиталы, акции	3 104 539	29 336	(2 117 319)	(4 635)	-	1 011 921
Займы, выданные основному акционеру	6 071 520	-	-	-	46 715	6 118 235
Займы, выданные прочим связанным лицам	654 302	-	(295 830)	(30 000)	-	328 472
Резерв под обесценение финансовых вложений	(625 618)	-	625 618	-	-	-
Итого стр.140 Баланса	9 204 743	29 336	(1 787 531)	(34 635)	46 715	7 458 628

Краткосрочные финансовые вложения	На начало периода	Поступило за период	Рекласс вложений	Выбыло за период	Курсовые разницы	На конец периода
Вклады в уставные капиталы, акции	19 090	17	2 117 319	(19 090)	-	2 117 336
Займы, выданные прочим связанным лицам	43 700	512	295 831	(107 275)	-	232 768
Депозитные вклады	181 988	6 167 271	-	(6 349 760)	501	-
Договоры уступки права требования	1 729	-	-	(1 729)	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	(16 765)	(434 847)	(625 618)	-	-	(1 077 230)
Итого стр.250 Баланса	229 742	5 732 953	1 787 532	(6 477 854)	501	1 272 874

В течение отчетного периода была произведена реклассификация финансовых вложений из долгосрочных в краткосрочные на общую сумму 2 117 319 тыс. руб. Причина реклассификации заключается в том, что Общество в краткосрочной перспективе планирует ликвидировать следующие дочерние организации: ООО «ИлимСибЛес», ООО «ИлимСеверЛес», ОАО «Агросервис Вилегодское», ОАО «Котласское автотранспортное предприятие».

Состав и оценка резерва под обесценение финансовых вложений приведен в следующей таблице.

Финансовые вложения Общества, по которым создан резерв	31.12.2010	31.12.2009
ООО «ИлимСибЛес»	1 001 260	600 577
ЗАО «Илим-Гофропак»	50 929	-
ОАО «Котласское автотранспортное предприятие»	25 041	25 041
Прочие	-	16 765
Итого резерв под обесценение	1 077 230	642 383
Справочно: проценты к получению, начисленные за 2009 и 2010 годы	2010	2009
Проценты по займам, выданным основному акционеру	97 369	155 389
Проценты по займам, выданным прочим связанным сторонам	76 704	142 511
Прочие проценты	21 571	18 421
Итого начислено процентов	195 644	316 321

5. Материально-производственные запасы

В далее следующей таблице приведены данные о составе и оценке МПЗ.

Вид МПЗ	31.12.2010	31.12.2009
Сырье	501 480	324 879
Вспомогательные материалы и запчасти	1 925 249	1 267 682
Готовая продукция и товары для перепродажи	312 460	249 489
Незавершенное производство	1 566 413	306 384
Расходы будущих периодов	1 044 491	350 175
Резерв под обесценение МПЗ	(83 998)	(90 600)
Итого стр. 210 Баланса	5 266 095	2 408 009

6. Расходы будущих периодов

Данные об изменении расходов будущих периодов представлены в следующих таблицах.

Виды расходов	31.12.2010	31.12.2009
Программные продукты (краткосрочные)	17 401	17 566
Лицензии, сертификаты	23 966	40 195
Временные лесовозные дороги	696 601	265 614
Расходы, связанные с получением кредита	195 815	-
Прочие	110 708	26 800
Итого стр.216 Баланса	1 044 491	350 175

Виды расходов (долгосрочные)	31.12.2010	31.12.2009
Лицензии, сертификаты	23 966	40 195
Временные лесовозные дороги	696 601	265 614
Расходы, связанные с получением кредита	195 815	-
Прочие	55 650	7 816
Итого стр.216.1 Баланса	972 032	313 625

7. Дебиторская задолженность

В далее следующей таблице приведена информация о составе дебиторской задолженности. В отдельную позицию выделены авансы, выданные Обществом.

Дебиторская задолженность	31.12.2010	31.12.2009
Дебиторская задолженность по основной деятельности	3 932 659	3 471 975
Авансы по основной деятельности	788 136	1 712 860
Авансы, выданные по инвестиционной деятельности	2 921 794	837 171
Задолженность бюджета	83 481	107 326
Вычеты по НДС до подтверждения экспорта	744 795	1 263 109
Прочие	123 259	101 969
Резерв по сомнительным долгам	(324 034)	(76 436)
Итого стр. 230 + стр. 240 Баланса	8 270 090	7 417 974

Справочно:

Дебиторская задолженность в рублях	5 185 101	5 452 291
Дебиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	3 084 989	1 965 683

В связи с тем, что в декабре 2009 и начале 2010 года был произведен выкуп основного имущества производственного назначения у дочерних обществ ООО «ИлимСибЛес» и ООО «УЛиЛ» и, таким образом, в 2010 году в сибирских активах Общества произошла аккумуляция полного цикла производства целлюлозы, начиная от заготовки древесного сырья до выпуска готовой продукции, объем закупок лесосырья значительно снизился, что было замещено собственными лесозаготовками.

8. Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 6 123 092 946 руб., разделен на 6 123 092 946 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Сведения о формировании нераспределенной прибыли Общества по состоянию на 31.12.2010 года приведены в следующей таблице.

Показатель	Сумма
Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.10 года	1 936 197
Отчисления в резервный капитал	(4 430)
Направлено на выплату дивидендов	(2 755 392)
Чистая прибыль по деятельности за 2010 год	8 462 962
Итого стр.470 Баланса	7 639 337

По итогам 2010 года базовая прибыль на одну акцию Общества составляет 1,38 руб.

Общество на отчетную дату не имеет конвертируемых ценных бумаг и не имеет договоров о размещении акций по цене ниже их рыночной стоимости. В связи с этим разведенная прибыль на одну акцию не рассчитывается.

9. Кредиты

Данные о задолженности по краткосрочным кредитам и займам, представлены в следующей таблице.

Банк-кредитор	31.12.2010			31.12.2009		
	Ставка %% годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. по курсу на 31.12.10	Ставка %% годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. по курсу на 31.12.09
КБ "Гаранти Банк-Москва"	-	-	-	12,00	-	375
ЗАО Юникредит Банк	-	-	-	Libor+3,5	20 000	605
Текущая часть долгосрочных кредитов (в рублях)	-	-	-	-	-	1 200
Текущая часть долгосрочных кредитов (в валюте)	-	155 681	4 745	-	124 747	3 773
Проценты (в рублях)	-	-	-	-	-	8
Проценты (в валюте)	-	127	4	-	115	3
Итого стр. 610 Баланса	-	155 808	4 749	-	144 862	5 964

Данные о задолженности по долгосрочным кредитам и займам приведены в следующей таблице.

Организация-кредитор	31.12.2010			31.12.2009		
	Ставка %% годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. по курсу на 31.12.10	Ставка %% годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. по курсу на 31.12.09
Северо-Западный Банк Сбербанк РФ	-	-	-	От 19,0 до 13,5	-	3 000
АК Сберегательный Банк РФ	-	-	-	От 16,0 до 13,5	-	2 325
СПБ ФАБ "Нордеа Банк" (ОРГРЭСБАНК)	Libor от +1,25 до 4,10	180 767	5 509	Libor+1,25	60 000	1 815
EXPORT DEVELOPMENT CANADA	1,99	5 354	163	-	-	-
ILIM TRADING SA	Libor+3,00	1 800	55	-	-	-
VTB Bank (Austria) AG	Libor+4,00	70 000	2 133	-	-	-
DZ BANK AG	3,16	43 008	1 311	-	-	-
БСЖВ	Libor+2,50	75 000	2 286	-	-	-
БСЖВ	Libor+2,70	75 000	2 286	-	-	-
HSBC	Libor+2,25	40 000	1 219	-	-	-
Skandinaviska Enskilda Banken	3,9	14 742	450	3,9	19 656	594
Синдицированный кредит	-	-	-	Libor+1,00	100 000	3 024
БСЖВ	-	-	-	Libor+1,25	6 500	197
ЮниКредит Банк	-	-	-	Libor+3,75	80 000	2 420
Всего	-	505 671	15 412	-	266 156	13 375
Текущая часть долгосрочных кредитов (в рублях)	-	-	-	-	-	(1 200)
Текущая часть долгосрочных кредитов (в валюте)	-	(155 681)	(4 745)	-	(124 747)	(3 773)
Итого стр. 510 Баланса	-	349 990	10 667	-	141 409	8 402

Сумма процентов, начисленных за отчетный период и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, составила 13 548 тыс. руб.

10. Резервы предстоящих расходов и УФХД

В далее следующей таблице представлена расшифровка резервов предстоящих расходов.

Вид резерва	31.12.2010	31.12.2009
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	417 578	268 765
Резерв предстоящих расходов на выплату годовой премии	401 385	252 886
Резерв предстоящих расходов на оплату аудиторских услуг	31 163	61 182
Итого стр. 650 Баланса	850 126	582 833

11. Кредиторская задолженность

В далее следующих таблицах приведена информация о составе кредиторской задолженности.

Вид задолженности	31.12.2010	31.12.2009
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования и по целевому финансированию (долгосрочная)	162 796	558 934
Кредиторская задолженность по основной деятельности	3 183 434	2 568 689
Кредиторская задолженность прочая	213 951	20 312
Итого стр. 520 + стр. 621 Баланса	3 560 181	3 147 935

Справочно:

Кредиторская задолженность в рублях	3 019 789	1 972 777
Кредиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	540 392	1 175 158

Прочая задолженность	31.12.2010	31.12.2009
Задолженность по авансам полученным	138 697	72 255
НДС, предъявленный к вычету с авансов выданных	250 037	309 162
Задолженность по приобретению финансовых вложений	24 535	280
Задолженность по выплате вознаграждения Совету директоров	18 669	19 416
Прочая задолженность	23 399	11 899
Итого стр. 625 Баланса	455 337	413 012

В 2010 году Обществу предоставлены средства целевого финансирования на общую сумму 346 189 тыс. руб. Средства на сумму 295 754 тыс. руб. были получены в рамках возмещения из бюджета российским организациям-экспортерам затрат на уплату процентов по кредитам согласно положений Постановления Правительства РФ от 06.06.2005 года №357. Также 50 000 тыс. руб. были получены в рамках договора между Обществом и Минобрнауки РФ по реализации комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства «Разработка инновационной технологии комплексной переработки древесины лиственницы».

12. Выручка

Сведения о выручке Общества за отчетный год по сегментам рынка приведены в нижеследующей таблице.

Сегмент рынка	2010 год	2009 год
Продажи продукции ЦБП на экспорт	30 445 665	21 479 711
Продажи продукции ЦБП в РФ	20 398 588	13 078 368
Перепродажа товаров	1 932 761	2 835 457
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	730 554	1 703 906
Итого стр.010 Отчета о прибылях и убытках	53 507 568	39 097 442

13. Полная себестоимость

Сведения о структуре затрат Общества представляются в виде следующей таблицы (млн. руб.).

Элемент затрат	Итого затрат (сумма строк 020,030,040 ОПУ)		Себестоимость (строка 020 ОПУ)		Коммерческие расходы (строка 030 ОПУ)		Управленческие расходы (строка 040 ОПУ)	
	2010 год	2009 год	2010 год	2009 год	2010 год	2009 год	2010 год	2009 год
Материальные затраты	28 875	25 793	26 083	23 603	2 436	1 846	356	344
Затраты на оплату труда	5 593	3 135	3 692	1 819	113	108	1 788	1 208
Отчисления на социальные нужды	1 160	664	896	451	22	23	242	190
Амортизация	2 262	2 116	2 072	1 935	6	10	184	171
Прочие затраты	2 947	2 930	594	656	184	158	2 169	2 116
Итого	40 837	34 638	33 337	28 464	2 761	2 145	4 739	4 029

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов составляют 4 980 млн. руб. (в 2009 году – 3 513 млн. руб.).

14. Прочие доходы

В таблице приводится информация о составе прочих доходов за 2009 и 2010 год.

Наименование дохода	2010 год	2009 год
Доходы по операциям правопреемников	181	17 974
Доходы от выбытия ОС и прочего имущества	251 386	213 081
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	35 804	71 265
Финансовый результат по формированию резерва по сомнительным долгам	-	73 328
Финансовый результат от купли-продажи валюты	92 684	35 293
Доходы от выбытия акций и долей	1 823	83 201
Доходы, полученные при проведении инвентаризации	50 430	30 717
Доходы от целевого финансирования	296 005	1 471
Прочие доходы	166 187	144 226
Итого стр. 090 Отчета о прибылях и убытках	894 500	670 556

В составе прочих доходов отражены такие доходы как доходы от реализации права требования долга, доходы от превышения оценочной стоимости при передаче имущества в уставный капитал, штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров, возмещение судебных расходов и другие аналогичные доходы.

15. Прочие расходы

В таблице приводится информация о составе прочих расходов за 2009 и 2010 год.

Наименование расхода	2010 год	2009 год
Курсовой убыток	156 043	726 484
Резерв под обесценение финансовых вложений	434 847	642 383
Прочие оценочные резервы	210 491	360 784
Расходы по выбытию ОС и прочего имущества	240 707	501 742
Расходы по неутвержденным инвестпроектам	148 070	467 916
Расходы по операциям правопреемников	781	32 757
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	77 710	167 101
Налог на имущество	318 507	294 250
Убытки от недостачи и порчи ценностей	59 421	12 620
Расходы на благотворительность	207 583	45 835
НДС, списанный за счет собственных средств	49 980	141 857
Услуги банка и доп.расходы по кредитам	63 119	89 323
Расходы, связанные с выбытием долей	23 708	227 606
Прочие расходы	113 313	118 789
Итого стр. 100 Отчета о прибылях и убытках	2 104 280	3 829 447

16. Информация по сегментам

Для целей настоящего документа сегментами принимаются филиалы Общества и Центральный офис. Информация по финансовому и имущественному состоянию филиалов Общества по состоянию на отчетную дату приводится в следующей таблице.

Показатель	У-Илимск	Коряжма	Братск	СПб	Всего
Выручка	17 559 260	19 997 033	15 695 430	255 845	53 507 568
Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	(12 858 244)	(14 433 422)	(13 305 221)	(240 245)	(40 837 132)
Сальдо прочих доходов/расходов	44 031	(109 760)	(7 519)	(1 634 537)	(1 707 785)
Прибыль до налогообложения, стр.140 формы №2	4 745 047	5 453 851	2 382 690	(1 618 937)	10 962 651
Стоимость активов, всего	7 414 361	13 069 568	13 035 504	11 197 619	44 717 052
Остаточная стоимость основных средств	3 531 509	6 536 952	5 013 855	147 345	15 229 661
Незавершенные капвложения	148 834	1 350 983	2 290 938	345 554	4 136 309
Краткосрочная дебиторская задолженность и денежные средства	1 433 724	2 945 570	3 497 995	1 033 409	8 910 698
Обязательства: сумма строк 590 и 690	1 276 127	1 960 913	1 618 407	17 340 814	22 196 261

17. Отложенный налог

Показатели	2010 год	2009 год
Условный расход по налогу на прибыль	2 192 530	134 616
Постоянное налоговое обязательство	315 361	585 265
Отложенный налоговый актив	111 185	(83 276)
Отложенное налоговое обязательства	(206 133)	(290 963)
Начисленный налог на прибыль за отчетный год	2 412 943	345 642
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	(8 707)	(156 521)
Итого по строке 150 Отчета о прибылях и убытках	2 404 236	189 121

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

18. Условные факты хозяйственной деятельности

18.1. Судебные споры с участием Общества

В таблице приведены судебные споры с участием Общества, сумма исковых требований по которым превышает 5 млн. руб.

Истец	Ответчик	Предмет и сумма требований (млн. руб.)	Статус рассмотрения	Комментарии в отношении исхода дела
ОАО «Группа «Илим»	МУП «Тепловодо канал» г. Братск	Взыскание задолженности за воду. Банкротство. Сумма долга - 43 млн. руб.	На рассмотрении Арбитражного Суда Иркутской области. Банкротство. Процедура наблюдения.	В рамках процедуры банкротства долг будет погашен. Возможно мировое соглашение с учредителем должника.
Управление лесного хозяйства по Падунскому лесничеству	ОАО «Группа «Илим»	Компенсация ущерба окружающей среде в размере 23 млн. руб.	На рассмотрении в Арбитражном суде Иркутской области. В иске отказано. Подана апелляционная жалоба.	Вероятность удовлетворения требований истца – от 5% до 50%.
ОАО «Группа «Илим»	МИФНС №9 по г. Санкт-Петербургу	Признание недействительным решения МИФНС о доначислении налогов на общую сумму 83 млн. руб.	Решением первой и апелляционной инстанции требования ОАО «Группа «Илим» удовлетворены в полном объеме. Подана кассационная жалоба.	Вероятность удовлетворения требований истца – от 5% до 50%.
ОАО «Группа «Илим»	ОАО «УИМЗ»	Дело по процедуре о банкротстве должника. Сумма долга 63 млн. руб.	Конкурсное производство.	В рамках процедуры банкротства долг будет погашен частично.
ОАО «Группа «Илим»	ООО «ТАК-Энерго»	Дело о задолженности по оплате за паровую турбину в сумме 18 млн. руб.	На рассмотрении Арбитражного суда Калужской области.	Вероятность удовлетворения требований истца – более 50%.

Под задолженность ОАО «УИМЗ» создан резерв по сомнительным долгам. Под остальные задолженности резерв по условным фактам хозяйственной деятельности не создавался, так как вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод Общества, не является высокой.

18.2. Обеспечения, учтенные Обществом

Полученные и выданные Обществом обеспечения приведены в следующих таблицах.

Перечень обеспечений, полученных Обществом

Основание (договор и т.д.)	Сумма	Срок действия	Принципал
Поставка технологического оборудования	164 646	2011	Metso Power Oy
Поставка технологического оборудования	18 384	2011	ЗАО «Метсо Аутомейшн»
Поставка технологического оборудования	1 191 227	2011	Metso Paper
Поставка технологического оборудования	69 440	2011	Raumaster
Поставка технологического оборудования	117 837	2012	Aker SolutionsCanada
Поставка технологического оборудования	66 955	2012	AIR LIQUIDEENGINEERING
Поставка технологического оборудования	45 135	2011	John Deere Forestry Oy
Поставка технологического оборудования	25 000	2011	ЗАО «ГОТЭК»
Поставка технологического оборудования	1 687	2012	Noss AB
Поставка технологического оборудования	41 089	2011	Andritz Kusters
Поставка технологического оборудования	50 000	2011	ООО "ИнжинирингСтрой"
Поставка технологического оборудования	16 485	2011	ЗАО «Энергокаскад»
Поставка технологического оборудования	7 404	2011	ЗАО "НПО "Аконит"
Поставка технологического оборудования	80 000	2011	ЗАО «Балтийская целлюлоза»
Поставка технологического оборудования	28 326	2011	GL&V Sweden
Итого гарантий полученных	1 923 615		
Договор поручительства	16 763		"Балтийская целлюлоза"
Договор поручительства	13 788		"Славянка"
Итого поручительств полученных	30 551		
Имущество, полученное в залог	14 400		"Илимлестранс"
Договоры купли-продажи квартир	5 980	2011-2014	Физические лица
Итого залогов	20 380		
Итого стр. 950 Баланса	1 974 546		

Гарантии и поручительства, полученные Обществом и отраженные в отчетности по состоянию на 31.12.2009 года, закончили свое действие в 2010 году.

Перечень обеспечений, выданных Обществом

Основание (договор и т.д.)	Сумма	Срок действия	Банк
Поручительства за физических лиц по кредитам	10	2011	ООО «ПромСервисБанк»
Имущество, переданное в залог	2 718 955		
Прочее	311 086		
Итого стр. 960 Баланса	3 030 051		

Сведения об имуществе Общества, находящемся в залоге, представлены в следующей таблице.

Вид обязательства	31.12.2009	31.12.2010	Срок действия	Бенефициар
Обязательство под поставку лесозаготовительной техники	1 200 493	1 209 731	2011	John Deere Forestry Oy
Обязательство под поставку дорожно-строительной техники VOLVO	310 820	313 211	До исполнения условий контракта	ООО "ВФС Восток"
Обязательство под поставку гусеничной техники CATERPILLAR	243 507	180 837	2011	ООО "Восточная Техника"
Обязательство под поставку автомобильной техники SISU	1 015 176	1 015 176	До исполнения условий контракта	Skandinaviska Enskilda Banken
Автомобильная техника VOLVO	109 459	-	2010	ЗАО «Вольво Восток»
Технологическое оборудование	2 331 193	-	До исполнения условий контракта	ОАО «Нордеа Банк»
Технологическое оборудование	3 369 552	-	До исполнения условий контракта	Сбербанк РФ
Здания и сооружения	3 055 688	-	До исполнения условий контракта	Сбербанк РФ
Итого:	11 635 888	2 718 955		

Балансовая стоимость имущества, являющегося предметом залога, по состоянию на конец отчетного периода составила 1 578 216 тыс. руб. (по состоянию на конец 2009 года – 4 413 159 тыс. руб.).

19. Информация об операциях со связанными сторонами

19.1. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

- Основной акционер Ilim Holding SA (Швейцария).
- Члены Совета Директоров Общества, приведенные в следующей таблице.

Председатель Совета Директоров	Смушкин Захар Давидович
Члены Совета Директоров:	Зингаревич Борис Геннадьевич
	Зингаревич Михаил Геннадьевич
	Ерухимович Леонид Аркадьевич
	Максимо Пачеко
	К. Кейто Или
	Ричард Филлипс
	Франц Йозеф Маркс

- Дочерние общества, приведенные в следующей таблице

Наименование лица	Доля участия в уставном капитале
ООО «ИлимСеверЛес»	100%
ООО «ИлимСибЛес»	100%
ЗАО «Илимхимпром»	100%
ООО «Финтранс ГЛ»	100%
ОАО «Илим Гофра»	100%
ООО «ИлимСеверТехно»	50%
ОАО «Агросервис Вилегодское»	59%
ЗАО «Информационное агентство «АрхЮгИнформ»	100%
ОАО «Сибирский НИИ лесной и целлюлозно-бумажной промышленности»	51%
ОАО «Котласавтотранс»	92%
ООО «Илим Байкал»	100%

- Крупнейшим юридическим лицом, принадлежащим к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, является Ilim Trading SA (Швейцария). К указанной группе лиц относится также ЗАО «Илим-Гофропак».

- Генеральный директор Общества и директоры (генеральные директоры) дочерних и зависимых обществ.

19.2. Информация об операциях со связанными сторонами

- Информация об основных операциях с дочерними обществами и юридическими лицами, принадлежащими к той же группе лиц, что и Общество, приведена в далее следующей таблице.

Вид операции	2010 год	2009 год
Продажи дочерним обществам, всего:	1 976 018	4 580 814
• продажи на внутреннем рынке	1 976 018	4 580 814
Поставки дочерних обществ, всего:	10 299 815	17 362 081
• лесосырье	5 179 776	10 317 233
• технологические материалы	1 576 749	2 191 163
• производственные услуги	3 268 944	3 349 681
• прочие поставки	274 346	1 504 004
Дебиторская задолженность дочерних обществ, всего:	1 043 501	1 970 735
• авансы выданные	62 244	1 373 804
• поставки товаров, работ, услуг	971 168	509 420
• задолженность по процентам	19 449	89 509
• прочие расчеты	138	5 020
• резерв по задолженности дочерних обществ	(9 498)	(7 018)
Кредиторская задолженность перед дочерними обществами, всего:	1 600 837	780 851
• поставки товаров, работ, услуг	1 588 188	780 851
• прочие расчеты	12 649	-
Продажи лицам, принадлежащим к той же группе лиц, что и Общество, всего:	28 035 344	20 416 380
• продажи на экспорт	28 035 344	20 416 380
Дебиторская задолженность лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, всего:	1 458 000	1 407 273
• поставки товаров, работ, услуг	1 458 000	1 407 273

- По состоянию на начало и конец отчетного периода в учете Общества в составе краткосрочных финансовых вложений числится заем, выданный ЗАО «Илим-Гофропак» в сумме 43 700 тыс. руб., кроме того 7 229 тыс. руб. – задолженность по процентам. По указанным финансовым вложениям и процентам на конец года был начислен резерв в размере 100% задолженности. Также в учете числится дебиторская задолженность ЗАО «Илим-Гофропак» в общей сумме 155 396 тыс. руб. Под данную дебиторскую задолженность создан 100% резерв.
- В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на отчетную дату числится задолженность перед Ilim Holding SA в сумме 24 535 тыс. руб. по договору купли-продажи доли в ООО «ИлимСеверЛес». Сделка на данную сумму была совершена в 2010 году.
- В составе кредиторской задолженности по займам по состоянию на отчетную дату числится задолженность перед Ilim Trading SA на сумму 55 770 тыс. руб.

Дополнительная информация об операциях со связанными сторонами приведена в пунктах 4 и 9 настоящего документа.

- Денежное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества (кроме членов Совета директоров) за 2010 год составило 208 808 тыс. руб. (в 2009 году – 170 178 тыс. руб.).
- Членам Совета директоров Общества в 2010 году начислено вознаграждение в сумме 74 230 тыс. руб. и компенсация расходов в сумме 14 623 тыс. руб.

20. Движение денежных средств

В Отчете о движении денежных средств в составе показателя строки 060 «Прочие поступления» отражены суммы возврата НДС из бюджета (2 293 212 тыс. руб.), возврат ранее перечисленных авансов (1 085 474 тыс. руб.), поступление средств целевого финансирования (346 076 тыс. руб.) и прочие поступления. В 2009 году в составе строки 060 «Прочие поступления» был отражен возврат НДС из бюджета в сумме 3 244 842 тыс. руб. В составе показателя строки 190 «Денежные средства, направленные на прочие расходы» отражены платежи страховым компаниям (483 384 тыс. руб.), расчеты с прочими дебиторами (481 763 тыс. руб.), убыток от конвертации валюты (133 370 тыс. руб.) и прочие расходы. При формировании показателей отчета о движении денежных средств показатели в валюте пересчитывались по курсу на 31.12.2010 года.

В составе строк 250 и 310 Отчета о движении денежных средств приведено движение денежных средств, в том числе, по краткосрочным депозитам.

21. Корректировки отчетности за прошлые периоды

Отчетность за 2010 год за предыдущий период была откорректирована по следующей позиции:

- В целях приведения в соответствие учетной политике, действующей в 2010 году данных, отраженных в графе «За аналогичный период прошлого года», была уменьшена строка 100 и увеличена строка 020 Отчета о прибылях и убытках на 142 275 тыс. руб. Сумма расходов социального характера, по которым был изменен принцип отражения в учете, за 2010 год составила 189 331 тыс. руб.

22. События после отчетной даты и инвестиционные проекты Общества


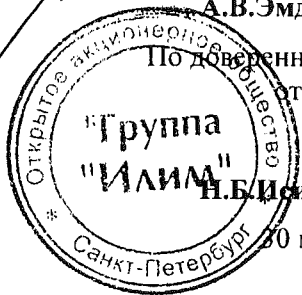
- В декабре 2010 и первом квартале 2011 года произведен выкуп основного имущества производственного назначения у дочернего общества ООО «ИлимСеверЛес». Производственный персонал этого юридического лица переведен на работу в Общество. В результате этих структурных преобразований прирост численности персонала составил 1 644 штатные единицы, прирост стоимости активов составил 844 млн. руб. Таким образом, в 2011 году в активах Общества, расположенных в Архангельской области, произошла аккумуляция полного цикла производства целлюлозы, начиная от заготовки древесного сырья до выпуска готовой продукции;
- В настоящее время Общество реализует политику активных инвестиций в реновацию производства. Прогнозируемая стоимость проекта «Большой Братск», реализуемого в Иркутской области, 700 млн. долларов США, проекта «Большая Коряжма», реализуемого в Архангельской области, 300 млн. долларов. Оба проекта предполагают создание новых высокотехнологичных производств и переоснащение имеющихся современным оборудованием.

Главный финансовый директор

ОАО «Группа «Илим»

Главный бухгалтер

ОАО «Группа «Илим»


А.В.Эмдин
По доверенности №73/11 от 27.01.11 г.

Н.Б.Исаченко
30 марта 2011 г.