

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Группа Илим»  
о бухгалтерской отчетности открытого  
акционерного общества «Группа Илим»  
по итогам деятельности за 2011 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Группа Илим» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Группа Илим» по итогам деятельности за 2011 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Группа Илим»

Зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу, свидетельство серия 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 – Харламова Наталья Васильевна

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 01.01.2012 № 8-01/2012-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Группа Илим», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки за 2011 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 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

29 марта 2012 года

Всего сброшюровано 36 листов.



С.Н. Рудаков

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 11 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКЕИ  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 191025, Санкт-Петербург, ул.Марата 17

Коды		
0710001		
31	12	2011
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	4 357	5 141	5 968
	Результаты исследований и разработок	1120	5 391	12 433	13 593
3.1	Основные средства	1130	18 014 086	15 229 661	14 191 033
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1140	781 251	531 412	648 180
4	Финансовые вложения	1150	1 068 242	7 458 628	9 204 743
17	Отложенные налоговые активы	1160	265 387	175 106	63 921
3.4	Прочие внеоборотные активы	1170	2 052 905	1 692 372	883 443
	Авансы, выданные под инвестиционную деятельность	1180	3 257 181	2 921 794	837 171
3.3	Незавершенное капитальное строительство	1190	16 711 705	4 136 309	914 661
	Итого по разделу I	1100	<b>42 160 505</b>	<b>32 162 856</b>	<b>26 762 713</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Запасы	1210	<b>5 771 270</b>	<b>4 221 604</b>	<b>2 057 834</b>
5	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 015 390	2 346 858	1 502 488
5	затраты в незавершенном производстве	1213	3 335 298	1 566 413	306 384
5	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	407 160	308 333	247 978
5	товары отгруженные	1215	13 422		984
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 344 847	851 062	643 981
7	Дебиторская задолженность	1230	7 609 451	5 348 296	6 580 803
7	долгосрочная дебиторская задолженность	1231	97 050	143 753	139 601
7	в том числе покупатели и заказчики	1232	96 096	134 040	128 445
7	краткосрочная дебиторская задолженность	1233	7 512 401	5 204 543	6 441 202
7	в том числе покупатели и заказчики	1234	4 084 386	3 357 366	3 113 605
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	7 116 313	1 272 874	47 754
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 108 019	784 361	316 601
6	Прочие оборотные активы	1260	76 543	75 999	53 000
	Итого по разделу II	1200	<b>23 026 443</b>	<b>12 554 196</b>	<b>9 699 973</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>65 186 948</b>	<b>44 717 052</b>	<b>36 462 686</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 11 г.	20 10 г.	20 09 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 123 093	6 123 093	6 123 093
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 525 824	8 525 824	8 525 824
8	Резервный капитал	1360	306 155	232 537	228 107
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 522 375	7 639 337	1 936 197
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>28 477 447</b>	<b>22 520 791</b>	<b>16 813 221</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	25 017 437	10 666 596	8 401 787
	Отложенные налоговые обязательства	1420	973 152	702 185	496 052
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	186 187	162 796	558 934
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>26 176 776</b>	<b>11 531 577</b>	<b>9 456 773</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
9	Заемные средства	1510	3 453 744	4 748 538	5 964 320
11	Кредиторская задолженность	1520	<b>5 949 085</b>	<b>5 062 858</b>	<b>3 642 238</b>
11	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	4 262 418	3 397 385	2 589 001
	задолженность перед персоналом организации	1522	610 806	324 162	153 190
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	167 003	86 213	30 616
	задолженность по налогам и сборам	1524	300 049	733 712	436 431
11	прочие кредиторы	1525	598 240	455 337	413 012
	задолженность перед участниками	1526	10 569	66 049	19 988
	Доходы будущих периодов	1530	3 673	3 143	3 301
10	Оценочные резервы	1540	1 126 212	850 126	582 833
	Прочие обязательства	1550	11	19	
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>10 532 725</b>	<b>10 664 684</b>	<b>10 192 692</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>65 186 948</b>	<b>44 717 052</b>	<b>36 462 686</b>

Руководитель

(подпись)

Эмдин А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

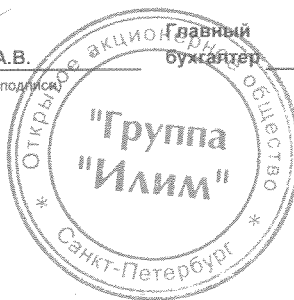
(подпись)

Исиченко Н.Б.

(расшифровка подписи)

по доверенности №73/11 от 27.01.11г.

" 26 " марта 20 12 г.



**Отчет о прибылях и убытках**  
за январь - декабрь 20 11 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	11
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь	
			20 <u>11</u> г.	20 <u>10</u> г.
12	Выручка	2110	59 238 426	53 507 568
13	Себестоимость продаж	2120	( 36 864 857 )	( 33 337 324 )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	<b>22 373 569</b>	<b>20 170 244</b>
13	Коммерческие расходы	2210	( 2 919 581 )	( 2 761 208 )
13	Управленческие расходы	2220	( 5 566 417 )	( 4 738 600 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	2200	<b>13 887 571</b>	<b>12 670 436</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	8 288	
4	Проценты к получению	2320	144 204	195 644
9	Проценты к уплате	2330	( 446 630 )	( 693 649 )
14	Прочие доходы	2340	643 320	894 500
15	Прочие расходы	2350	( 3 469 469 )	( 2 104 280 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	<b>10 767 284</b>	<b>10 962 651</b>
17	Текущий налог на прибыль	2410	( 1 996 945 )	( 2 404 236 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	103 062	315 361
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 270 967 )	( 206 133 )
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	90 281	111 185
	Прочее	2460	( 66 )	( 505 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	<b>8 589 587</b>	<b>8 462 962</b>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 589 587	8 462 962
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00140	0,00138
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель \_\_\_\_\_

Эмдин А.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

Исиченко Н.Б.

(расшифровка подписи)

по доверенности №73/1 от 27.01.11г.

" 26 "

марта

20 12 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 20 11 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2011
96789280		
7840346335		
21.1		
47	23	384

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" Форма по ОКУД  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ 0710003  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество/частная по ОКФС/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Величина капитала на 31.12.20 09 г.	3100	6 123 093	( )	8 525 824	228 107	1 936 197	16 813 221
За 20 10 г. 2							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	8 462 962	8 462 962
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x				
переоценка имущества	3212	x	x	x			
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x				
Дополнительный выпуск акций	3214				x		0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	0
реорганизация юридического лица	3216				x	x	x
							0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( 0 )		( 0 )	( )	( 2 755 392 )	( 2 755 392 )
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x	( )	( 0 )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	( )	x	( )	( 0 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	( )	x	( )	( 0 )
уменьшение количества акций	3224	( )	( )	( )	( )	( )	( )
реорганизация юридического лица	3225	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3226	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	( 2 755 392 )	( 2 755 392 )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	4 430	-4 430	x
Величина капитала на 31.12.20 10 г. <sup>3</sup>	3200	6 123 093	( 0 )	8 525 824	232 537	7 639 337	22 520 791
За 20 11 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	8 589 587	8 589 587
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	x	x	x	x	8 589 587	8 589 587
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x	x	x		
Дополнительный выпуск акций	3313	x	x				
увеличение номинальной стоимости акций	3314						
реорганизация юридического лица	3315					x	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	( 0 )	( )	( 0 )	( )	( 2 632 931 )	( 2 632 931 )
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение количества акций	3324	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3325	( )	( )	( )	x	( )	( )
дивиденды	3326	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	( 2 632 931 )	( 2 632 931 )
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	73 618	-73 618	x
Величина капитала на 31.12.20 11 г. <sup>3</sup>	3300	6 123 093	( 0 )	8 525 824	306 155	13 522 375	28 477 447



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 11 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.	На 31 декабря 20 09 г.
Чистые активы	3600	28 481 120	22 523 934	16 816 522

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 по доверенности №73411 от 27.01.11г.  
 " 26 " марта 20 12 г.

Эмдин А.В. **Главный бухгалтер**  
 (расшифровка подписи)  


Исиченко Н.Б.  
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 11 г.**

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической 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. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2011
96789280		
7840346335		
21.1		
47		23
384		

Наименование показателя	Код	За <u>1-12</u> 20 <u>11</u> г.	За <u>1-12</u> 20 <u>10</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	59 143 905	55 172 524
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 972 423	52 895 231
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	41111	1 009 886	854 877
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	304 569	157 683
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	866 913	2 119 610
Платежи - всего	4120	( 50 915 975 )	( 43 859 585 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 34 027 627 )	( 30 837 632 )
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	41211	( 2 068 808 )	( 2 489 159 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 6 286 203 )	( 4 804 583 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 440 030 )	( 665 472 )
налога на прибыль организаций	4124	( 2 394 150 )	( 2 072 797 )
прочие платежи	4129	( 7 767 965 )	( 5 479 101 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>8 227 930</b>	<b>11 312 939</b>

Наименование показателя	Код	За <u>1-12</u> 20 <u>11</u> г.1	За <u>1-12</u> 20 <u>10</u> г.2
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	695 479	462 924
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	28 313	56 534
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	41 989	21 033
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	348 226	137 310
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	153 473	213 722
в т.ч. суммы процентов, поступившие от основного акционера	4215	88 353	95 771
прочие поступления	4219	123 478	34 325
Платежи - всего	4220	( 17 395 649 )	( 9 776 964 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 16 204 828 )	( 9 757 269 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 0 )	( 0 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 0 )	( 512 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( 49 606 )	( 0 )
прочие платежи	4229	( 1 141 215 )	( 19 183 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>-16 700 170</b>	<b>-9 314 040</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	16 766 243	18 212 155
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 757 691	18 205 643
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	8 552	6 512

Наименование показателя	Код	За <u>1-12</u> <u>20 11</u> г.	За <u>1-12</u> <u>20 10</u> г.
Платежи - всего	4320	( 8 090 247 )	( 19 741 540 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( 0 )	( 0 )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 2 519 679 )	( 2 540 063 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 5 568 136 )	( 17 197 020 )
прочие платежи	4329	( 2 432 )	( 4 457 )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>8 675 996</b>	<b>-1 529 385</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>203 756</b>	<b>469 514</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	784 315	316 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 108 019	784 315
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	119 948	-1 799

Руководитель

(подпись)

А.В.Эмдин

(расшифровка подписи)

по доверенности №73/11 от 27.01.11г.

" 26 " марта 20 12 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Н.Б.Исиченко

(расшифровка подписи)



**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности  
ОАО «Группа «Илим» за 2011 год**

г. Санкт-Петербург  
2012 год

## Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
2.	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
2.1.	Основные положения учетной политики на 2011 год.....	3
2.2.	Изменения учетной политики на 2012 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 .....	12
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	12
5.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	13
6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	14
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	14
8.	КАПИТАЛ.....	14
9.	КРЕДИТЫ .....	15
10.	ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ .....	17
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	17
12.	ВЫРУЧКА.....	18
13.	ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ.....	18
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	18
15.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ .....	19
16.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
17.	ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ .....	19
18.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
18.1.	Судебные споры с участием общества.....	20
18.2.	Обеспечения, учтенные обществом .....	21
19.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	22
19.1.	Связанные стороны .....	22
19.2.	Информация об операциях со связанными сторонами.....	23
20.	ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	24
21.	КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЕ ПЕРИОДЫ.....	24

## **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 – Правопродшественники):

- 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 и региональные обособленные подразделения в городах Коряжма, Братск, Усть-Илимск и представительства в городах Москва, Архангельск, Иркутск, Пекин (КНР).

Общество принимает участие в 9 дочерних организациях, расположенных в Санкт-Петербурге, Архангельской и Иркутской областях РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2011 году составила 16 925 сотрудников (в 2010 году - 15 735 сотрудников). Прирост численности обусловлен тем, что в 2011 году была произведена консолидация активов предприятий группы в Архангельской области. Производственный персонал дочернего общества ООО «ИлимСеверЛес» был переведен на работу в Общество.

Реестродержателем Общества на отчетную дату является ЗАО «Регистраторское общество «Статус».

Аудитором Общества является ЗАО «БДО».

## **2. Порядок формирования отчетности и учетная политика**

Отчетность Общества за 2011 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации.

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 2011 год такие расходы составили 258 059 тыс. руб., за 2010 год – 189 331 тыс. руб. Указанные расходы отражены в составе показателей строк 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг» и 040 «Управленческие расходы» Отчета о прибылях и убытках.

МПЗ, приобретенные для инвестиционных проектов, принимаются к учету на отдельный счет и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «Внеоборотные активы». Авансы выданные, связанные с инвестиционной деятельностью, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» формы Бухгалтерский баланс.

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 2011 год**

В настоящем разделе изложен выбор методов учета, осуществлённый 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 документах.

### 2.1.1. Особенности организации бухгалтерского учета, связанные со структурой Общества

Филиалы Общества выделены на отдельный баланс и имеют расчётные (рублевые, валютные) счета в банках. Представительства Общества не имеют отдельного баланса, имеют текущие счета в банках, 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.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, который впоследствии будет принят к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива или НИОКР, и подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

В первоначальную стоимость инвестиционных активов включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Срок подготовки объекта к использованию и уровень существенности расходов закрепляются в стандарте Общества по учёту «Нематериальные активы».

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.

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

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.



Временные лесные дороги (мосты) сроком полезного использования более 12 месяцев, введенные в эксплуатацию после 31 декабря 2010 года, признаются основными средствами и отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов по строке «Основные средства».

Расходы на строительство временных лесных дорог (мостов) сроком полезного использования более 12 месяцев, подлежащих вводу в эксплуатацию после 31 декабря 2010 года, отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов по строке «Незавершенное капитальное строительство».

Расходы на строительство временных лесных дорог (мостов), введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2010 года включительно, независимо от срока полезного использования продолжают отражаться в отчетности в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» (в части дорог (мостов) СПИ менее 12 месяцев) и в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы» (в части дорог (мостов) СПИ более 12 месяцев) без последующей реклассификации в оборотные активы.

### 2.1.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений:

- при приобретении за плату – признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
- при получении в счёт вклада в уставный (складочный) капитал – признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками).

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 вложений<sup>1</sup>.

### 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 дизельного топлива и бензина при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. Оценка малоценных активов, спецодежды производится по стоимости единицы.

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

В иных случаях спецодежда учитывается в составе материалов и списывается в составе 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 объёмам 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.<sup>2</sup>

Причитающийся к уплате работодателю 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.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> п.26 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

<sup>2</sup> п.6 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», 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	31.12.10г.	30.06.11г.	31.12.11г.
10 Юаней КНР	46,1701	43,4294	51,1106
Евро	40,3331	40,3870	41,6714
Доллар США	30,4769	28,0758	32,1961

Стоимость основных средств и МПЗ, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия актива к учету.

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).

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. Оценочные резервы

В далее следующей таблице приведен порядок формирования резервов предстоящих расходов и оценочных резервов: по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости МПЗ, на выплату вознаграждения по итогам работы за год, на отпуска, по проектным премиям, на оплату обязательного и инициативного аудита отчетности, под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке, по условным фактам хозяйственной деятельности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности контрагентов, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями<sup>3</sup>. Резерв формируется с учетом оценки платежеспособности дебитора. Инвентаризация сумм задолженности для целей формирования резерва проводится ежемесячно, на последнее число отчетного месяца. Данный резерв создается для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае наличия факта их существенного обесценения<sup>5</sup>.

МПЗ, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва<sup>6</sup>. Резервирование осуществляется один раз в квартал. По готовой продукции, древесному сырью и химикатам – один раз в год (на 31 декабря).

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости вложений во внеоборотные активы и оборудование к установке. В случае, если учтенные на счете «Оборудование к установке» и на счете «Вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке» объекты, признаны не

<sup>3</sup> п.20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01, утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 760н

<sup>4</sup> п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 № 34н

<sup>5</sup> п.38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

<sup>6</sup> п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом МФ РФ от 9 июня 2001 г. № 44н

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 учёта классифицируются 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.<sup>7</sup>

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 деятельности<sup>8</sup>.

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.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности. Исключение составляют расходы на продажу в части железнодорожного тарифа на перевозку готовой продукции по договорам ответственного хранения на складах хранителя с целью ее последующей реализации. По указанным договорам суммы железнодорожного тарифа учитываются в составе расходов, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, подлежат списанию в составе коммерческих расходов в периоде реализации готовой продукции, к которой они относятся, пропорционально объему реализованной готовой продукции.

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.

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.

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

<sup>7</sup> п.6 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н

<sup>8</sup> п.5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 6 мая 1999 г. № 32н

Обществом расходов, формирующая фактическую себестоимость услуги, отражается как остаток НЗП на конец месяца.

#### **2.1.11. Прочие доходы и расходы**

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/расходов по операциям выбытия векселей, а также доходов/расходов от выбытия финансовых вложений в виде акций и долей.

Отдельные виды прочих расходов отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности с раскрытием в пояснительной записке.

#### **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 развёрнуто<sup>9</sup>.

Право налогоплательщика на получение налогового вычета, в случае соблюдения требований гл. 21 НК РФ, и обязанность налогоплательщика восстанавливать ранее принятый к учёту НДС в периоде сбора документов в учёте и отчетности отражаются развернуто.

Затраты, произведенные Обществом в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, соответствующие критериям актива, отражаются в бухгалтерском балансе:

- по строке «Прочие оборотные активы», в части затрат, срок признания которых не превышает 12 месяцев;
- по строке «Прочие внеоборотные активы» в части затрат, срок признания которых превышает 12 месяцев.

В составе расходов, произведенных Обществом в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам учитываются в т.ч.:

- Лицензирование по видам деятельности, сертификация;
- Разрешения на использования нормативов предельно допустимых выбросов (и аналогичные платежи);
- Программные продукты;
- Расходы на строительство временных лесовозных дорог (мостов) независимо от срока полезного использования, введенных в эксплуатацию до 31.12.2010 включительно с отражением в отчетности в составе прочих оборотных активов (в части дорог (мостов) СПИ менее 12 месяцев) и в составе прочих внеоборотных активов (в части дорог (мостов) СПИ более 12 месяцев) без последующей реклассификации в оборотные активы.

Расходы на строительство временных лесовозных дорог (мостов) сроком полезного использования не более 12 месяцев независимо от даты ввода в эксплуатацию с отражением в отчетности в составе прочих оборотных активов и другие.

#### **2.1.13. Отличия учетной политики на 2011 год от учетной политики 2010 года**

С 01.01.2011 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.Коряжма, 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.
- В связи с появлением у Общества новых видов хозяйственных операций дополнено понятие инвестиционного нематериального актива и инвестиционных НИОКР.
- Оценка дизельного топлива и бензина при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

<sup>9</sup> п.19 ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н

- В связи с изменением бухгалтерского и налогового законодательства увеличен стоимостной критерий признания актива объектом основных средств (амортизируемым имуществом) до 40 000 руб.
- В связи с изменением законодательства пересмотрен перечень расходов, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам.
  - затраты, не соответствующие критериям актива, будут единовременно признаваться в составе расходов. К таким затратам относятся, в частности: затраты на аттестацию рабочих мест, затраты на участие в тендерах;
  - затраты, соответствующие критериям признания актива, срок списания которых составляет более 12 месяцев будут отражаться в отчетности в составе прочих внеоборотных активов. К таким затратам, в частности, относятся: затраты на приобретение неисключительных прав на программные продукты, затраты на лицензирование отдельных видов деятельности и т.д.;
  - затраты, соответствующие критериям признания актива, срок списания которых составляет не более 12 месяцев будут отражаться в отчетности в составе прочих оборотных активов. К таким затратам, в частности, относятся: расходы на строительство лесных (лесовозных) дорог сроком полезного использования не более 12 месяцев.
- 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 единовременно, в периоде осуществления расхода.

## 2.2. Изменения учётной политики на 2012 год

В Учетную политику ОАО «Группа «Илим» на 2012 год внесены следующие изменения:

- В связи с внесением изменений в законодательство по бухгалтерскому учету<sup>10</sup>, раздел «Расходы будущих периодов» заменен на раздел «Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам». В разделе изложен порядок отражения в учете и отчетности указанных расходов, приведен перечень расходов, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам. Начиная с 01.01.2012 года затраты на участие в тендерах признаются единовременно как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.
- В связи с внесением на основании Федерального закона от 07.06.2011 № 132-ФЗ изменений в статью 262 НК РФ «Расходы на научные исследования и (или) опытно конструкторские разработки» уточнен порядок признания в бухгалтерском учете и в целях налогообложения прибыли расходов на НИОКР.

## 3. Внеоборотные активы

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.

<sup>10</sup> На основании Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н внесены изменения в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н)

### 3.1. Основные средства

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

Наименов-е	31.12.2009	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2010	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2011
Здания	2 071 796	200 501	(46 252)	2 226 045	490 798	(24 287)	2 692 556
Сооружения, передаточные устройства	1 731 628	276 452	(64 753)	1 943 327	672 657	(3 058)	2 612 926
Машины и оборудование	12 313 072	2 432 655	(1 122 053)	13 623 674	3 845 321	(438 555)	17 030 440
Транспорт. средства	1 651 128	1 908 139	(99 553)	3 459 714	793 327	(190 856)	4 062 185
Произв. и хоз.инвентарь	51 429	9 942	(1 907)	59 464	32 796	(1 250)	91 010
Другие виды основных средств	14 282	3 343	(548)	17 077	6 044	(51)	23 070
Земельные участки и объекты природ-я	63 713	76 824	-	140 537	3 474	(770)	143 241
<b>Итого по первоначальной стоимости</b>	<b>17 897 048</b>	<b>4 907 856</b>	<b>(1 335 066)</b>	<b>21 469 838</b>	<b>5 844 417</b>	<b>(658 827)</b>	<b>26 655 428</b>
Амортизация	(3 706 015)	(2 949 683)	415 521	(6 240 177)	(2 644 206)	243 041	(8 641 342)
<b>Итого стр. 1130 Баланса</b>	<b>14 191 033</b>	<b>1 958 173</b>	<b>(919 545)</b>	<b>15 229 661</b>	<b>3 200 211</b>	<b>(415 786)</b>	<b>18 014 086</b>

Структура амортизации	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Амортизация зданий, сооружений	380 867	589 500	846 065
Амортизация машин, оборудования, транспортных средств	3 300 411	5 612 851	7 741 985
Амортизация прочих основных средств	24 737	37 826	53 292
<b>Амортизация всего</b>	<b>3 706 015</b>	<b>6 240 177</b>	<b>8 641 342</b>

По состоянию на отчетную дату на консервации находится основных средств на сумму 326 073 тыс. руб. Земельные участки отражаются в отчетности по кадастровой стоимости.

Информация об арендованных основных средствах отражена в нижеследующей таблице.

Наименование	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Арендованные земельные участки	35 736 396	40 007 370	39 175 646
Арендованные здания	507 344	629 481	640 488
Прочие основные средства	287 156	267 405	298 234
<b>Итого</b>	<b>36 530 896</b>	<b>40 904 256</b>	<b>40 114 368</b>

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 и амортизации доходных вложений в материальные ценности приведены в следующих таблицах.

Наименов-е	31.12.09г.	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.10г.	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.11г.
Здания	201 188	35 039	(9 798)	226 429	19 624	(44 950)	201 103
Сооружения	66 643	22 384	-	89 027	755	(4 564)	85 218
Машины и оборудование	465 822	387 062	(597 129)	255 755	441 383	(113 438)	583 700
Транспорт-ые средства	159 014	155 161	(227 688)	86 487	189 543	(29 081)	246 949
Прочие	3 116	4 920	(902)	7 134	383	(301)	7 216
Амортизация	(247 603)	(158 231)	272 414	(133 420)	(237 565)	28 050	(342 935)
<b>Итого стр. 1140 Баланса</b>	<b>648 180</b>	<b>446 335</b>	<b>(563 103)</b>	<b>531 412</b>	<b>414 123</b>	<b>(164 284)</b>	<b>781 251</b>

Структура амортизации ДВМЦ	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Здания, сооружения	32 903	49 193	61 616
Машины, оборудование, транспортные средства	214 557	83 995	280 923
Прочие	143	232	396
<b>Всего</b>	<b>247 603</b>	<b>133 420</b>	<b>342 935</b>

### 3.3. Незавершенные капитальные вложения

Сведения о составе незавершенных капитальных вложений за 2011 год приведены в следующей таблице.

Наименование	31.12.2010	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2011
Приобретение объектов основных средств	25 476	1 872 105	(1 869 533)	28 048
Приобретение оборудования к установке	2 160 014	8 501 241	(3 133 566)	7 527 689
Строительно-монтажные работы	962 356	9 282 647	(3 322 347)	6 922 656
Проектные и консалтинговые работы	805 917	1 341 577	(796 125)	1 351 369
Прочие	248 179	1 195 339	(503 299)	940 219
Резерв под обесценение	(65 633)	(8 088)	15 445	(58 276)
<b>Итого стр.1190 Баланса</b>	<b>4 136 309</b>	<b>22 184 821</b>	<b>(9 609 425)</b>	<b>16 711 705</b>



Сведения о составе незавершенных капитальных вложений за 2010 год приведены в следующей таблице.

Наименование	31.12.2009	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2010
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)
<b>Итого стр.1190 Баланса</b>	<b>914 661</b>	<b>7 676 968</b>	<b>(4 455 320)</b>	<b>4 136 309</b>

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

Состав и оценка прочих внеоборотных активов приведена в нижеследующей таблице.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Программные продукты длительного пользования	551 260	671 367	811 350
НИОКР	20 360	36 749	126 934
Лицензирование по видам деятельности, сертификация	40 160	23 831	15 433
Разрешения на использование нормативов предельно допустимых выбросов	17 253	23 761	26 176
Расходы на строительство временных лесовозных дорог	242 830	661 926	473 598
Расходы, связанные с получением кредита	-	191 848	466 435
Прочие	11 580	82 890	132 979
<b>Итого стр.1170 Баланса</b>	<b>883 443</b>	<b>1 692 372</b>	<b>2 052 905</b>

### 4. Финансовые вложения

Все финансовые вложения Общества относятся к категории финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Состав и оценка финансовых вложений приведены в следующих таблицах.

Долгосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные прочим связанным сторонам	Резерв под обесценение финансовых вложений	Итого, стр.1150 Баланса
<b>Отчетная дата 31.12.2009г.</b>	3 104 539	6 071 520	654 302	(625 618)	9 204 743
Поступило	29 336	-	-	-	29 336
Рекласс	(2 117 319)	-	(295 830)	625 618	(1 787 531)
Выбыло	(4 635)	-	(30 000)	-	(34 635)
Курс.разницы	-	46 715	-	-	46 715
<b>Отчетная дата 31.12.2010г.</b>	1 011 921	6 118 235	328 472	-	7 458 628
Поступило	13 388	-	-	-	13 388
Рекласс	(7 980)	(6 445 738)	(197 629)	-	(6 651 347)
Выбыло	(1)	-	(79 929)	-	(79 930)
Курс.разницы	-	327 503	-	-	327 503
<b>Отчетная дата 31.12.2011г.</b>	1 017 328	-	50 914	-	1 068 242



Краткосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные прочим связанным сторонам	Задолж-ть по договорам цессии	Резерв под обесценение финансовых вложений	Итого, стр.1240 Баланса
<b>Отчетная дата 31.12.2009г.</b>	19 090	-	43 700	1 729	(16 765)	<b>47 754</b>
Поступило	17	-	512	-	(434 847)	(434 318)
Рекласс	2 117 319	-	295 831	-	(625 618)	1 787 532
Выбыло	(19 090)	-	(107 275)	(1 729)	-	(128 094)
<b>Отчетная дата 31.12.2010г.</b>	2 117 336	-	232 768	-	(1 077 230)	<b>1 272 874</b>
Поступило	3	-	-	926	1 008 489	1 009 418
Рекласс	7 980	6 445 738	197 629	-	-	6 651 347
Выбыло	(1 566 655)	-	(268 297)	-	-	(1 834 952)
Курс.разница	-	17 626	-	-	-	17 626
<b>Отчетная дата 31.12.2011г.</b>	558 664	6 463 364	162 100	926	(68 741)	<b>7 116 313</b>

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

<b>Финансовые вложения Общества, по которым создан резерв</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
ООО «ИлимСибЛес»	600 577	1 001 260	
ЗАО «Илим-Гофропак»		50 929	43 700
ОАО «Котласское автотранспортное предприятие»	25 041	25 041	25 041
ООО «Усть-Илимское энергоремонтное производство»	13 184	-	-
ОАО «Братсклес»	1 922	-	-
ООО «Охранное предприятие «Ижорец»	1 639	-	-
Прочие	20	-	-
<b>Итого резерв под обесценение</b>	<b>642 383</b>	<b>1 077 230</b>	<b>68 741</b>
<b>Справочно: проценты к получению, начисленные за 2009, 2010 и 2011 годы</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Проценты по займам, выданным основному акционеру	155 389	97 369	91 104
Проценты по займам, выданным прочим связанным сторонам	142 511	76 704	41 676
Прочие проценты	18 421	21 571	11 424
<b>Итого начислено процентов</b>	<b>316 321</b>	<b>195 644</b>	<b>144 204</b>

## 5. Материально-производственные запасы

Далее в следующей таблице приведены данные о составе и оценке МПЗ.

<b>Вид МПЗ</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>
Сырье	324 879	501 480	199 607
Вспомогательные материалы и запчасти	1 267 682	1 925 249	1 913 819
Готовая продукция и товары	249 489	312 460	427 281
Незавершенное производство	306 384	1 566 413	3 335 298
Резерв под обесценение МПЗ	(90 600)	(83 998)	(104 735)
<b>Итого стр. 1210 Баланса</b>	<b>2 057 834</b>	<b>4 221 604</b>	<b>5 771 270</b>

## 6. Прочие оборотные активы

Данные об изменении прочих оборотных активов представлены в следующих таблицах.

Виды расходов	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Программные продукты (краткосрочные)	31 160	24 657	5 933
Лицензии, сертификаты	35	135	166
Временные лесовозные дороги	-	34 675	55 563
Расходы, связанные с получением кредита	-	3 967	-
Недостачи и потери	2 855	3 540	8 051
Прочие	18 950	9 025	6 830
<b>Итого стр. 1260 Баланса</b>	<b>53 000</b>	<b>75 999</b>	<b>76 543</b>

## 7. Дебиторская задолженность и авансы по основной деятельности

В далее следующей таблице приведена информация о составе дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Дебиторская задолженность по основной деятельности	3 471 975	3 932 659	4 585 098
Авансы по основной деятельности	1 712 860	788 136	1 193 791
Задолженность бюджета	107 326	83 481	239 520
Вычеты по НДС до подтверждения экспорта	1 263 109	744 795	1 291 165
Прочие	101 969	123 259	854 973
Резерв по сомнительным долгам	(76 436)	(324 034)	(555 096)
<b>Итого стр. 1230 Баланса</b>	<b>6 580 803</b>	<b>5 348 296</b>	<b>7 609 451</b>
<b>Справочно:</b>			
Дебиторская задолженность в рублях	4 615 120	4 062 325	6 072 476
Дебиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	1 965 683	1 285 971	1 536 975

## 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 приведены в следующей таблице.

Показатель	2010 год	2011 год
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	1 936 197	7 639 337
Отчисления в резервный капитал	(4 430)	(73 618)
Направлено на выплату дивидендов	(2 755 392)	(2 632 931)
Чистая прибыль по деятельности за год	8 462 962	8 589 587
<b>Итого стр.1370 Баланса</b>	<b>7 639 337</b>	<b>13 522 375</b>

По итогам 2011 года базовая прибыль на одну акцию Общества составляет 1,4 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 разводненная прибыль на одну акцию не рассчитывается.

## 9. Кредиты

Данные о задолженности по краткосрочным кредитам и займам, представлены в нижеприведенной таблице. Сумма процентов, начисленных за отчетный период и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов за 2011г. составила 91 504 тыс. руб., за 2010г. – 13 548 тыс. руб.

Банк-кредитор	2009 год			2010 год			2011 год		
	Ставка %% годовых	Сумма (тыс.USD)	В млн. руб. на 31.12.09	Ставка %% годовых	Сумма (тыс.USD)	В млн. руб. на 31.12.10	Ставка % % годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. на 31.12.11
DZ Bank	-	-	-	-	-	-	3,16%	7 106	229
Nordea FI	-	-	-	-	-	-	2,90%	8 431	271
Nordea FI	-	-	-	-	-	-	Lib USD 6m + 0,80%	2 563	83
Nordea SWE	-	-	-	-	-	-	2,65%	8 959	288
SEB SWE	-	-	-	-	-	-	3,90%	4 914	158
ИНГ Банк	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,25%	20 000	644
Нордеа	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,50%	16 667	537
Росбанк Сев-Зап	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,10%	12 500	402
Эйч-Эс-Би-СИ	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,25%	25 000	806
КБ «Гаранти Банк-Москва»	12%	-	375	-	-	-	-	-	-
ЗАО Юникредит Банк	Lib +3,5%	20 000	605	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов (в рублях)	-	-	1 200	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов (в валюте)	-	124 747	3 773	-	155 681	4 745	-	-	-
Проценты (в рублях)	-	-	8	-	-	-	-	-	-
Проценты (в валюте)	-	115	3	-	127	4	-	1 132	36
<b>Итого стр. 1510</b>	-	<b>144 862</b>	<b>5 964</b>	-	<b>155 808</b>	<b>4 749</b>	-	<b>107 272</b>	<b>3 454</b>
<b>Баланса</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Банк-кредитор	2009 год			2010 год			2011 год		
	Ставка % годовых	Сумма (тыс.USD)	В млн. руб. на 31.12.09	Ставка % годовых	Сумма (тыс.USD)	В млн. руб. на 31.12.10	Ставка % годовых	Сумма (тыс. USD)	В млн. руб. на 31.12.11
С-3 Сбербанк РФ	13,5 – 19,0	-	3 000	-	-	-	13,5 – 19,0	-	-
АК СБ РФ	13,5 – 16,0	-	2 325	-	-	-	13,5 – 16,0	-	-
Синдициров. кредит	Libor +1%	100 000	3 024	-	-	-	-	-	-
ЗАО Юникредит Банк	Libor +3,75	80 000	2 420	-	-	-	-	-	-
СПБ "Нордеа Банк"	Libor +1,25	60 000	1 815	Libor от +1,25 до 4,10	180 767	5 509	Lib USD 1m + 2,50%	183 333	5 903
ExpDevelopment Canada	-	-	-	1,99	5 354	163	1,99	10 997	354
ILIM TRADING SA	-	-	-	Libor+3,00	1 800	55	Libor+3,00	1 800	58
VTB Bank (Austria) AG	-	-	-	Libor+4,00	70 000	2 133	-	-	-
DZ BANK AG	-	-	-	3,16	43 008	1 311	3,16	48 297	1 555
Росбанк Северо-Запад	Libor+1,25	6 500	197	Libor+2,50	75 000	2 286	Lib USD 1m + 2,10%	62 500	2 012
Росбанк Северо-Запад	-	-	-	Libor+2,70	75 000	2 286	Lib USD 1m + 2,10%	75 000	2 415
HSBC	-	-	-	Libor+2,25	40 000	1 219	Lib USD 1m + 1,90%	75 000	2 415
HSBC	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,25%	50 000	1 609
SkandinavEnskilda Bank	3,9	19 656	594	3,9	14 742	450	3,9	4 914	158
ИНГ Банк	-	-	-	-	-	-	Lib USD 1m + 2,25%	80 000	2 576
ИНГ Банк	-	-	-	-	-	-	Lib USD 3m + 2,00%	100 000	3 219
Nordea FI	-	-	-	-	-	-	2,90%	27 871	897
Nordea FI	-	-	-	-	-	-	2,14%	7 690	248
Nordea SWE	-	-	-	-	-	-	2,65%	49 631	1 598
<b>Всего</b>		<b>266 156</b>	<b>13 375</b>		<b>505 671</b>	<b>15 412</b>		<b>777 033</b>	<b>25 017</b>
Текущая часть долгосрочных кредитов (в рублях)	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	-
Текущая часть долгосрочных кредитов (в валюте)	-	(124 747)	(3 773)	-	(155 681)	(4 745)	-	-	-
<b>Итого стр. 1410</b>		<b>141 409</b>	<b>8 402</b>		<b>349 990</b>	<b>10 667</b>		<b>777 033</b>	<b>25 017</b>
<b>Баланса</b>									

## 10. Оценочные резервы

В следующей таблице представлена расшифровка оценочных резервов.

Вид резерва	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Резерв на оплату отпусков	268 765	417 578	597 712
Резерв на выплату годовой и проектной премий	252 886	401 385	500 436
Резерв аудиторских услуг	61 182	31 163	28 064
<b>Итого стр. 1540 Баланса</b>	<b>582 833</b>	<b>850 126</b>	<b>1 126 212</b>

## 11. Кредиторская задолженность

В далее следующих таблицах приведена информация о составе кредиторской задолженности.

Вид задолженности	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования и по целевому финансированию (долгосрочная)	558 934	162 796	186 187
Кредиторская задолженность по основной деятельности	2 589 001	3 397 385	4 262 418
<b>Итого стр. 1450 + стр. 1521 Баланса</b>	<b>3 147 935</b>	<b>3 560 181</b>	<b>4 448 605</b>

### Справочно:

Кредиторская задолженность в рублях	1 972 777	3 019 789	2 973 286
Кредиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	1 175 158	540 392	1 475 319

Прочая задолженность	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
Задолженность по авансам полученным НДС, предъявленный к вычету с авансов выданных	72 255	138 697	106 383
Задолженность по приобретению финансовых вложений	309 162	250 037	468 447
Задолженность по приобретению финансовых вложений	280	24 535	-
Задолженность по выплате вознаграждения Совету директоров	19 416	18 669	-
Прочая задолженность	11 899	23 399	23 410
<b>Итого стр. 1525 Баланса</b>	<b>413 012</b>	<b>455 337</b>	<b>598 240</b>

В 2011 году Обществу предоставлены средства целевого финансирования на общую сумму 72 723 тыс. руб. Средства на сумму 22 723 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».

В составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2011 года отражены средства в сумме 94 240 тыс. руб., полученные Обществом от реализации единиц сокращения выбросов. Данные средства Общество намерено направить на финансирование осуществления инвестиционного проекта по реконструкции энерготехнологической ТЭС-3 филиала Общества в г.Братск.

## 12. Выручка

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

Сегмент рынка	2010 год	2011 год
Продажи продукции ЦБП на экспорт	30 445 665	33 888 047
Продажи продукции ЦБП в РФ	20 398 588	22 532 017
Перепродажа товаров	1 932 761	2 060 492
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	730 554	757 870
<b>Итого стр.2110 Отчета о прибылях и убытках</b>	<b>53 507 568</b>	<b>59 238 426</b>

## 13. Полная себестоимость

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

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр. 2120 ОПУ)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОПУ)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОПУ)	
	2010 год	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год	2011 год	2010 год	2011 год
Материальные затраты	28 875	31 126	26 083	27 852	2 436	2 593	356	681
Затраты на оплату труда	5 593	6 923	3 692	4 692	113	133	1 788	2 098
Отчисления на социальные нужды	1 160	1 823	896	1 449	22	26	242	348
Амортизация	2 262	2 447	2 072	2 287	6	4	184	156
Прочие	2 947	3 032	594	585	184	164	2 169	2 283
<b>Итого</b>	<b>40 837</b>	<b>45 351</b>	<b>33 337</b>	<b>36 865</b>	<b>2 761</b>	<b>2 920</b>	<b>4 739</b>	<b>5 566</b>

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов составляют 11 758 млн. руб. (в 2010 году – 7 887 млн. руб.).

## 14. Прочие доходы

В таблице приводится информация о составе прочих доходов за 2011 и 2010 год.

Наименование дохода	2010 год	2011 год
Доходы от выбытия ОС и прочего имущества	251 386	309 807
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	35 804	8 670
Курсовая прибыль	-	40 626
Финансовый результат по формированию резерва по сомнительным долгам	-	57 683
Финансовый результат от купли-продажи валюты	92 684	100 326
Прибыль от выбытия акций и долей	1 823	50 544
Доходы, полученные при проведении инвентаризации	50 430	16 653
Доходы от целевого финансирования	296 005	22 948
Прочие доходы	166 368	36 063
<b>Итого стр. 2340 Отчета о прибылях и убытках</b>	<b>894 500</b>	<b>643 320</b>

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. В составе прочих доходов свернуто отражен финансовый результат от операций по выбытию финансовых вложений и восстановлению резерва под обесценение: 601 980 тыс. руб. – доходы от выбытия акций и долей, 1 559 925 тыс. руб. – расходы по списанию балансовой стоимости финансовых вложений, 1 008 489 тыс. руб. – доходы от восстановления резерва.

## 15. Прочие расходы

В таблице приводится информация о составе прочих расходов за 2011 и 2010 год.

Наименование расхода	2010 год	2011 год
Курсовой убыток	156 043	1 776 912
Резерв под обесценение финансовых вложений	434 847	-
Прочие оценочные резервы	210 491	305 444
Расходы по выбытию ОС и прочего имущества	264 415	321 051
Расходы по неутвержденным инвестпроектам	148 070	5 658
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	77 710	71 327
Налог на имущество	318 507	358 986
Убытки от недостачи и порчи ценностей	59 421	20 209
Расходы на благотворительность	207 583	394 376
НДС, списанный за счет собственных средств	49 980	33 701
Услуги банка и доп.расходы по кредитам	63 119	123 952
Прочие расходы	114 094	57 853
<b>Итого стр.2350 Отчета о прибылях и убытках</b>	<b>2 104 280</b>	<b>3 469 469</b>

## 16. Информация по сегментам

В качестве отчетных сегментов Общество выделяет филиалы 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	19 311 073	23 274 187	16 354 021	299 145	59 238 426
Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	(13 795 330)	(16 516 810)	(14 369 232)	(669 483)	(45 350 855)
Сальдо прочих доходов/расходов	(186 515)	(516 813)	(337 227)	(2 079 732)	(3 120 287)
<b>Прибыль до налогообложения, стр.2300 Отчета о прибылях и убытках</b>	<b>5 329 228</b>	<b>6 240 564</b>	<b>1 647 562</b>	<b>(2 450 070)</b>	<b>10 767 284</b>
Стоимость активов без ВХР	8 770 013	17 726 378	27 527 038	11 163 519	65 186 948
Остаточная стоимость основных средств	4 082 528	7 514 007	6 299 842	117 709	18 014 086
Незавершенные капвложения	337 982	2 808 626	13 492 263	72 834	16 711 705
Краткосрочная дебиторская задолженность и денежные средства	1 860 384	3 348 091	2 224 184	1 187 761	8 620 420
Обязательства: сумма строк 1400 и 1500 Баланса	1 255 507	2 308 449	2 831 611	30 313 934	36 709 501

## 17. Отложенный налог

Показатели	2010 год	2011 год
Условный расход по налогу на прибыль	2 192 530	2 153 455
Постоянное налоговое обязательство	315 361	103 062
Отложенный налоговый актив	111 185	90 281
Отложенное налоговое обязательство	(206 133)	(270 967)
<b>Начисленный налог на прибыль за отчетный год</b>	<b>2 412 943</b>	<b>2 075 831</b>
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	(8 707)	(78 886)
<b>Итого по строке 2410 Отчета о прибылях и убытках</b>	<b>2 404 236</b>	<b>1 996 945</b>

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 на 31.12.2011 года

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

#### Судебные требования Общества

Ответчик	Предмет и сумма требований (млн. руб.)	Статус рассмотрения	Комментарии в отношении исхода дела
Организации сферы ЖКХ, г. Братск	Взыскание задолженности за воду. Сумма непогашенного долга 26 млн. руб.	На рассмотрении в Арбитражном суде	ОАО «Группа «Илим» предъявлены иски о взыскании сумм задолженности.
ООО «ТАК-Энерго»	Взыскание задолженности по договору поставки на сумму 18 млн. руб.	Решением Арбитражного Суда требования удовлетворены.	Исполнительное производство.
ОАО «Архангельская областная энергетическая компания»	Взыскание задолженности по договору поставки нефтепродуктов на сумму 7 млн. руб.	На рассмотрении в суде.	



## 18.2. Обеспечения, учтенные Обществом

Полученные и выданные Обществом обеспечения приведены в следующих таблицах. Имущество, полученное в залог, отражено по договорной стоимости.

### Перечень обеспечений, полученных Обществом

Основание (договор и т.д.)	Сумма, тыс.руб. на 31.12.11г.	Срок действия	Принципал
Возврат аванса по договорам поставки оборудования	500 781	2013г.	Metso Paper Inc.
Возврат аванса по договорам поставки оборудования	705 931	2014г.	Metso Power
<b>Итого корпоративных гарантий</b>	<b>1 206 712</b>		
Поставка технологического оборудования, агентские договоры	3 190 790		
<b>Итого банковских гарантий</b>	<b>3 190 790</b>		
Договор поручительства	18 215	2011г.	ООО «Финтранс ГЛ»
<b>Итого поручительств полученных</b>	<b>18 215</b>		
Имущество, полученное в залог	8 737		ЗАО «ХК Опаринский ЛПХ»
Имущество, полученное в залог	9 032		ОАО «Березовский ЛПХ»
Имущество, полученное в залог	18 000		ОАО «Майсклес»
Имущество, полученное в залог	6 337		"Илимлестранс"
Договоры купли-продажи квартир	6 279	2014г.	Физические лица
<b>Итого залогов</b>	<b>48 385</b>		
<b>Итого</b>	<b>4 464 102</b>		

Сумма обеспечений, полученных Обществом, на 31.12.2009 года составила 361 310 тыс. руб., на 31.12.2010 года – 1 974 546 тыс. руб.

**Перечень обеспечений, выданных Обществом**

<b>Основание</b>	<b>Сумма, тыс. руб. на 31.12.11г.</b>	<b>Срок действия</b>	<b>Банк</b>
Поручительства за физических лиц по кредитам	19 019	2016г.	ЮниКредит СПб
Имущество, переданное в залог	2 654 099		
Обеспечение обязательств перед таможней	678 162	2012г.	
<b>Итого</b>	<b>3 351 280</b>		

**Банковские гарантии, выданные таможне по обязательствам Общества**

Обеспечение обязательств перед таможней	534 677	2012г.	ЗАО «Райффайзенбанк»
Обеспечение обязательств перед таможней	88 064	2012г.	ОАО АКБ «Росбанк»
<b>Итого</b>	<b>622 741</b>		

Сумма обеспечений, выданных Обществом, на 31.12.2009 года составила 11 678 114 тыс. руб., на 31.12.2010 года - 3 030 051 тыс. руб.

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

<b>Вид обязательства</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Срок действия</b>	<b>Бенефициар</b>
Обязательство под поставку лесозаготовительной техники	1 254 182	1 209 731	29.02.12г.	John Deere Forestry Oy
Обязательство под поставку дорожно-строительной техники VOLVO	276 164	313 211	25.02.12г.	ООО "ВФС Восток"
Обязательство под поставку гусеничной техники CATERPILLAR	115 175	180 837	01.03.12г.	ООО "Восточная Техника"
Обязательство под поставку автомобильной техники SISU	1 008 578	1 015 176	14.11.13г.	Skandinaviska Enskilda Banken
<b>Итого:</b>	<b>2 654 099</b>	<b>2 718 955</b>		

Балансовая стоимость имущества, являющегося предметом залога, по состоянию на конец отчетного периода составила 1 364 313 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2010 года – 1 578 216 тыс. руб.).

**19. Информация об операциях со связанными сторонами**

**19.1. Связанные стороны**

Связанными сторонами являются:

- Основной акционер Pim 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
	Хорхе Максимо Пачеко Матте
	Франц Йозеф Маркс
	Карлтон Кейто Или
	Томми Стивен Джозеф

- Дочерние общества, приведенные в следующей таблице.

Наименование лица	Доля участия в уставном капитале
ООО «ИлимСеверЛес»	100%
ЗАО «Илимхимпром»	100%
ООО «Финтранс ГЛ»	100%
ОАО «Илим Гофра»	100%
ООО «ИлимСеверТехно»	50%
ЗАО «Информационное агентство «АрхЮгИнформ»	100%
ОАО «Сибирский НИИ лесной и целлюлозно-бумажной промышленности»	100%
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	2011 год
<b>Продажи дочерним обществам, всего:</b>	<b>1 976 018</b>	<b>2 190 456</b>
• продажи на внутреннем рынке	1 976 018	2 190 456
<b>Поставки дочерних обществ, всего:</b>	<b>10 299 815</b>	<b>4 967 454</b>
• лесосырье	5 179 776	-
• технологические материалы	1 576 749	2 207 644
• производственные услуги	3 268 944	2 759 810
• прочие поставки	274 346	-
<b>Дебиторская задолженность дочерних обществ, всего:</b>	<b>1 043 501</b>	<b>1 181 816</b>
• авансы выданные	62 244	67 988
• поставки товаров, работ, услуг	971 168	1 047 322
• задолженность по процентам	19 449	66 506
• прочие расчеты	138	-
• резерв по задолженности дочерних обществ	(9 498)	-
<b>Кредиторская задолженность перед дочерними обществами, всего:</b>	<b>1 600 837</b>	<b>1 009 847</b>
• поставки товаров, работ, услуг	1 588 188	993 718
• прочие расчеты	12 649	16 129
<b>Продажи лицам, принадлежащим к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>28 035 344</b>	<b>32 509 306</b>
• продажи на экспорт	28 035 344	32 509 306
<b>Дебиторская задолженность лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>1 458 000</b>	<b>1 484 590</b>
• поставки товаров, работ, услуг	1 458 000	1 484 590

Дополнительная информация об операциях со связанными сторонами приведена в пункте 4 настоящего документа.

- Денежное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества (кроме членов Совета директоров) за 2011 год составило 420 833 тыс. руб. (в 2010 году – 208 808 тыс. руб.).
- Членам Совета директоров Общества в 2011 году начислено вознаграждение в сумме 73 315 тыс. руб. и компенсация расходов в сумме 16 544 тыс. руб. В 2010 г. вознаграждение составило 74 230 тыс. руб., компенсация расходов – 14 623 тыс. руб.

## 20. Движение денежных средств

Денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто в составе прочих поступлений или прочих выплат по текущей деятельности.

Дельта от сворачивания НДС отражена за 2010 год в строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 696 108 тыс. руб., за 2011 год – в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 1 345 505 тыс. руб. В составе строки 4119 «Прочие поступления» отражаются также поступления средств целевого финансирования и возврат авансов.

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже.

	2010 год	2011 год
Дельта НДС	-	1 345 505
Налоги и социальные отчисления	4 048 045	5 001 073
Авансы выданные, связанные с текущей деятельностью	337 485	260 963
Расчеты по имущественному страхованию	475 466	581 553
Прочее	618 105	578 871
<b>Итого по строке 4129 Отчета</b>	<b>5 479 101</b>	<b>7 767 965</b>

## 21. Корректировки отчетности за прошлые периоды

В целях приведения в сопоставимый вид показателей бухгалтерской отчетности на 31.12.2010 года и 31.12.2009 года были проведены следующие корректировки вступительных показателей Бухгалтерского баланса: на 31.12.2010 года – расходы будущих периодов в сумме 1 044 491 тыс. руб., ранее отражаемые в составе строки 1210 «Запасы», отражены в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» в сумме 12 433 тыс. руб., строки 1170 «Прочие оборотные активы» в сумме 959 599 тыс. руб., строки 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 72 459 тыс. руб.

На 31.12.2009 года расходы будущих периодов в сумме 350 176 тыс. руб., ранее отражаемые в составе строки 1210 «Запасы», отражены в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» в сумме 13 593 тыс. руб., строки 1170 «Прочие оборотные активы» в сумме 286 438 тыс. руб., строки 1260 «Прочие оборотные активы» 50 145 тыс. руб.

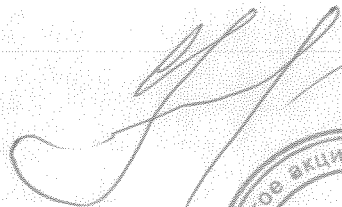
Авансы, выданные под инвестиционную деятельность, отражены по строке 1180 в составе внеоборотных активов Баланса. Ранее указанные авансы отражались в составе дебиторской задолженности.

Заместитель генерального директора

ОАО «Группа «Илим»

Главный бухгалтер

ОАО «Группа «Илим»



А.В.Эмдин

Доверенности №73/11  
от 27.01.11 г.



Н.В.Исиченко

26 марта 2012 г.

