

В архив ЗАО «БДО»
Подпись _____
«__» _____ г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Группа Илим»
о бухгалтерской отчетности открытого
акционерного общества «Группа Илим»
по итогам деятельности за 2012 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Группа Илим» о бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Группа Илим» по итогам деятельности за 2012 год.

Аудируемое лицо - Открытое акционерное общество «Группа Илим»

Зарегистрировано межрайонной ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу, о чем выдано 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 – 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 01.01.2013 № 8-01/2013-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Группа Илим», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Группа Илим» несет 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.

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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

8 апреля 2013 года

Всего сброшюровано 38 листов.



С.Н. Рудаков

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

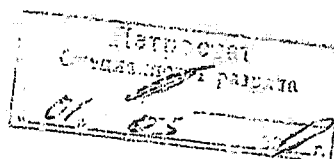
Организация Открытое акционерное общество "Группа Илим
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2012
96789280		
7840346335		
21.1		
47		23
384		

Местонахождение (адрес) 191025, Санкт-Петербург, ул. Марата 17

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2012 г.	2011 г.	2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3 782	4 357	5 141
	Результаты исследований и разработок	1120	5 391	5 391	12 433
п.3.1	Основные средства	1130	18 870 072	18 014 086	15 229 661
п.3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1140	784 100	781 251	531 412
п.4	Финансовые вложения	1150	7 119 396	1 068 242	7 458 628
	Отложенные налоговые активы	1160	283 859	265 387	175 106
п.3.3	Прочие внеоборотные активы	1170	2 172 128	2 052 905	1 692 372
	Авансы, выданные под инвестиционную деятельность	1180	2 563 551	3 257 181	2 921 794
п.3.4	Незавершенное капитальное строительство	1190	31 843 164	16 711 705	4 136 309
	Итого по разделу I	1100	63 645 443	42 160 505	32 162 856
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Запасы	1210	6 474 700	5 771 270	4 221 604
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 357 479	2 015 390	2 346 858
	затраты в незавершенном производстве	1213	3 743 241	3 335 298	1 566 413
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	363 921	407 160	308 333
	товары отгруженные	1215	10 059	13 422	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 070 452	1 344 847	851 062
п.7	Дебиторская задолженность	1230	7 468 549	7 609 451	5 348 296
	долгосрочная дебиторская задолженность	1231	11 949	97 050	143 753
	в том числе покупатели и заказчики	1232	11 177	96 096	134 040
	краткосрочная дебиторская задолженность	1233	7 456 600	7 512 401	5 204 543
	в том числе покупатели и заказчики	1234	3 714 478	4 084 386	3 357 366
п.4	Финансовые вложения	1240	563 224	7 116 313	1 272 874
	Денежные средства	1250	178 595	1 108 019	784 361
п.6	Прочие оборотные активы	1260	190 437	76 543	75 999
	Итого по разделу II	1200	15 945 957	23 026 443	12 554 196
	БАЛАНС	1600	79 591 400	65 186 948	44 717 052


 Главный бухгалтер
 [Подпись]

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря		На 31 декабря
			20 12 г.	20 11 г.	20 10 г.
	ПАССИВ				
	III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 525 824	8 525 824	8 525 824
	Резервный капитал	1360	306 155	306 155	232 537
п. 8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 560 152	13 522 375	7 639 337
	Итого по разделу III	1300	27 515 224	28 477 447	22 520 791
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 9	Заемные средства	1410	25 615 740	25 017 437	10 666 596
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 037 980	973 152	702 185
	Резервы под условные обязательства	1430			
п. 11	Прочие обязательства	1450	246 315	186 187	162 796
	Итого по разделу IV	1400	26 900 035	26 176 776	11 531 577
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п. 9	Заемные средства	1510	15 887 394	3 453 744	4 748 538
	Кредиторская задолженность	1520	7 830 076	5 949 085	5 062 858
	в том числе:				
п. 11	поставщики и подрядчики	1521	5 916 180	4 262 418	3 397 385
	задолженность перед персоналом организации	1522	368 007	610 806	324 162
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	146 192	167 003	86 213
	задолженность по налогам и сборам	1524	251 869	300 049	733 712
п. 11	прочие кредиторы	1525	1 131 796	598 240	455 337
	(учредителями) по выплате доходов	1526	16 032	10 569	66 049
	Доходы будущих периодов	1530	4 418	3 673	3 143
п. 10	Оценочные резервы	1540	1 453 956	1 126 212	850 126
	Прочие обязательства	1550	297	11	19
	Итого по разделу V	1500	25 176 141	10 532 725	10 664 684
	БАЛАНС	1700	79 591 400	65 186 948	44 717 052

Руководитель

29

(подпись)
марта 20 12 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Ионченко Н.В.

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 12 г.

Организация Открытое акционерное общество "Группа Илим"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Производство целлюлозы, бумаги, картона

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частник

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ/OKФC

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2012
96789280		
7840346335		
21.1		
47		23
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь	
			20 <u>12</u> г.	20 <u>11</u> г.
п.12	Выручка	2110	52 685 432	59 238 426
п.13	Себестоимость продаж	2120	(39 103 807)	(36 864 857)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 581 625	22 373 569
п.13	Коммерческие расходы	2210	(3 066 605)	(2 919 581)
п.13	Управленческие расходы	2220	(5 432 153)	(5 566 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 082 867	13 887 571
	Доходы от участия в других организациях	2310	17 380	8 288
	Проценты к получению	2320	183 551	144 204
	Проценты к уплате	2330	(819 988)	(446 630)
п.14	Прочие доходы	2340	1 602 836	643 320
п.15	Прочие расходы	2350	(1 710 198)	(3 469 469)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 356 448	10 767 284
п.17	Текущий налог на прибыль	2410	(865 346)	(1 996 945)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	90 523	103 062
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(64 828)	(270 967)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 472	90 281
	Прочее	2460	(1 290)	(66)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 443 456	8 589 587
	СПРАВОЧНО			
	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	3 443 456	8 589 587
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00056	0,00122
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

29

марта

20 12 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Исиченко Н.Б.

(расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Коды	
0710003	
31	12 2012
96789280	
7840346335	
21.1	
47	23
384	(385)

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН Дата (число, месяц, год) 31 12 2012
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКПО/ОКФС
открытое акционерное общество по ОКПО/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	6 123 093		8 525 824	232 537	7 639 337	22 520 791
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0			
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 589 587	8 589 587
переоценка имущества	3212	x	x		x	8 589 587	8 589 587
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216				x		

Петров
Специальный раздел
И. П. Петров

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(2 632 931)	(2 632 931)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x		()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()		()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()		()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()				()	()
уменьшение количества акций	3225	()				()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x		(2 632 931)	(2 632 931)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		73 618	()	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	6 123 093	(0)	8 525 824	306 155	13 522 375	28 477 447
За 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	3 443 456	3 443 456
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x		3 443 456	3 443 456
переоценка имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314					x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(4 405 679)	(4 405 679)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x		()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()		()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()		()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()				()	()
уменьшение количества акций	3325	()				()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x		(4 405 679)	(4 405 679)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			()	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	6 123 093	()	8 525 824	306 155	12 560 152	27 515 224

Форма 0710023 с. 3

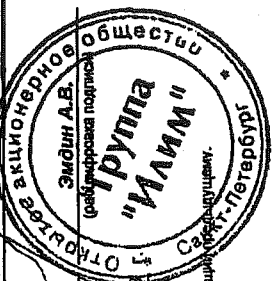
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 20 12 г. ²		На 31 декабря
		20 11 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	20 12 г. ²
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 12 г. ³	20 11 г. ²	20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	27 519 642	28 481 120	22 523 934

Руководитель (подпись) _____ Главный бухгалтер _____
 по достоверности № _____ от _____ Ищенко Н.Б.
 "29" марта 2014 г. (расшифровка подписи)



Примечания
 1. Указывается год, продолжительность периода.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 12 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Группа "Илим" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКУД
 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

Коды		
0710004		
31	12	2012
96789280		
7840346335		
21.1		
47		23
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	57 022 402	59 143 905
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	53 183 461	57 972 423
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	41111	1 967 085	1 009 886
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	319 706	304 569
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	3 519 235	866 913
Платежи - всего	4120	(50 572 452)	(50 915 975)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 747 368)	(34 027 627)
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	41211	3 678 128	(2 068 808)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 958 684)	(6 286 203)
процентов по долговым обязательствам	4123	(871 964)	(440 030)
налога на прибыль организаций	4124	(868 939)	(2 394 150)
прочие платежи	4129	(8 125 497)	(7 767 965)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 449 950	8 227 930

Исполнитель

 2012 г.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 12 г.	За январь-декабрь 20 11 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	364 580	695 479
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	38 144	28 313
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		41 989
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	135 257	348 226
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	135 271	153 473
в т.ч. суммы процентов, поступившие от основного акционера	4215	95 520	88 353
прочие поступления	4219	55 908	123 478
Платежи - всего	4220	(17 974 615)	(17 395 649)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 298 142)	(16 204 828)
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	42211	(27 396)	(52 935)
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	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	166 173	(49 606)
прочие платежи	4229	(510 300)	(1 141 215)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-17 610 035	-16 700 170
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	27 858 478	16 766 243
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 818 186	16 757 691
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	40 292	8 552

Наименование показателя	Код	январь-декабрь За <u>20 12</u> г.	январь-декабрь За <u>20 11</u> г.
Платежи - всего	4320	(17 541 870)	(8 090 247)
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	(223 356)	(2 519 679)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(17 302 965)	(5 568 136)
прочие платежи	4329	(15 549)	(2 432)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 316 608	8 675 996
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-843 477	203 756
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 108 020	784 315
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	178 595	1 108 019
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(85 948)	119 948

Руководитель _____

(подпись)

по доверенности №73/11 от 27.01.11г

" 29 " марта 20 13 г.



Главный бухгалтер _____

(подпись)

Н.Б.Исиченко

(расшифровка подписи)



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ОАО «Группа «Илим» за 2012 год**

г. Санкт-Петербург

2013 год

Оглавление

1. Общие сведения об Обществе	4
2. Порядок формирования отчетности и учетная политика	4
2.1. Основные положения учетной политики на 2012 год	5
2.1.1. Особенности организации бухгалтерского учета, связанные со структурой Общества	5
2.1.2. Основные средства и нематериальные активы	5
2.1.3. Финансовые вложения	6
2.1.4. Материально-производственные запасы и затраты (МПЗ)	7
2.1.5. Кредиты и займы полученные	7
2.1.6. Операции в иностранной валюте	7
2.1.7. Оценочные резервы	8
2.1.8. Дебиторская и кредиторская задолженность	9
2.1.9. Доходы от обычных видов деятельности	9
2.1.10. Учет затрат	9
2.1.11. Прочие доходы и расходы	10
2.1.12. Порядок учета отдельных операций	10
2.1.13. Отличия учетной политики на 2012 год от учетной политики 2011 год	11
2.2. Изменения учётной политики на 2013 год	11
3. Внеоборотные активы	11
3.1. Основные средства	12
3.2. Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)	13
3.3. Прочие внеоборотные активы	14
3.4. Незавершенные капитальные вложения	14
4. Финансовые вложения	15
5. Материально-производственные запасы	16
6. Прочие оборотные активы	17

7.Дебиторская задолженность и авансы по основной деятельности	17
8.Капитал	17
9.Кредиты	18
10.Оценочные обязательства	20
11.Кредиторская задолженность	20
12.Выручка	21
13.Полная себестоимость	21
14.Прочие доходы	21
15.Прочие расходы.....	22
16.Информация по сегментам.....	22
17. Отложенный налог	23
18.Условные факты хозяйственной деятельности.....	23
18.1.Судебные споры с участием Общества на отчетную дату	23
18.2.Обеспечения, учтенные Обществом.....	23
19.Информация об операциях со связанными сторонами	24
19.1.Связанные стороны	24
19.2.Информация об операциях со связанными сторонами.....	25
20.Движение денежных средств.....	26

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 8 дочерних организациях, расположенных в Санкт-Петербурге, Архангельской и Иркутской областях РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества в 2012 году составила 16 534 сотрудников (в 2011 году - 16 925 сотрудников).

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 2012 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства по бухгалтерскому учету Российской Федерации. Допущенные отклонения от действующих нормативных требований раскрыты далее в настоящем разделе.

С целью формирования в бухгалтерском учете наиболее полной и достоверной информации о деятельности Общества, её имущественном положении и финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, в том числе расходы, которые носят социальный характер, 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 работника и членов семьи;
- подарки и поощрения к юбилейным датам;
- выплаты при выходе на пенсию и т.д.

За 2012 год такие расходы составили 221 537 тыс. руб., за 2011 год 258 059 тыс.руб.

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

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. НДС по таким авансам показан в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

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

2.1. Основные положения учетной политики на 2012 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 отчетного 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 и 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 вложений¹.

2.1.4. Материально-производственные запасы и затраты (МПЗ)

Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- материалов и товаров по себестоимости первых по времени поступления материально-производственных запасов (метод ФИФО);
- полуфабрикатов собственного производства, готовой продукции и древесного сырья по средней себестоимости;
- 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;
- дизельного топлива и бензина по средней себестоимости;
- малоценных активов, спецодежды 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 эксплуатацию) 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 составе затрат на производство в месяце передачи указанных объектов работникам организации (в эксплуатацию).

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.¹

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.³

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств в состав прочих расходов производится в том отчётном 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	31.12.11г.	30.06.12г.	31.12.12г.
10 Юаней КНР	51,1106	51,6436	48,7406
Евро	41,6714	41,323	40,2286
Доллар США	32,1961	32,8169	30,3727

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

² п.6 ПБУ 15/01 «Учёт займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н.

³ 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

Стоимость вложений во внеоборотные материальные активы (основные средства) и материально-производственных запасов, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции. Датой совершения операции в иностранной валюте признается день возникновения у организации права в соответствии с законодательством РФ или договором принять к бухгалтерскому учету активы, которые являются результатом этой операции.

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

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

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

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

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

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

2.1.7. Оценочные резервы

Общество создает оценочные резервы по:

- сомнительным долгам, если дебиторская задолженность контрагентов не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями⁴. Резерв формируется с учетом оценки платежеспособности дебитора. Инвентаризация сумм задолженности для целей формирования резерва проводится ежемесячно, на последнее число отчётного месяца. Данный резерв создается для целей бухгалтерского и налогового учета;

- под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае наличия факта их существенного обесценения⁵. Резерв начисляется в бухгалтерском учете;

- по МПЗ, на которые в течение отчётного года рыночная цена снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчётного года по текущей рыночной стоимости с учётом физического состояния запасов. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учёте в виде начисления резерва⁶. Резервирование осуществляется один раз в квартал. По готовой продукции, древесному сырью и химикатам – один раз в год (на 31 декабря);

- 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 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

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

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

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

размере 100% от первоначальной стоимости таких объектов. Резерв создается в бухгалтерском учете.

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

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если до момента ее погашения остается 365 дней и менее на отчётную дату.⁷

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

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

2.1.10. Учет затрат

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

Исключение составляют расходы 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 отчётного периода. Фактическая себестоимость формируется с учётом общепроизводственных расходов, распределенных на объекты НЗП.

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

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

Стоимость возвратных отходов исключается из стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов, израсходованных на производство продукции.

Оценка и учёт попутных полуфабрикатов осуществляется аналогично оценке и учёту возвратных отходов.

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

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

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

2.1.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто, за исключением доходов/расходов:

- по операциям купли-продажи валюты,
- по курсовым разницам,
- по формированию и восстановлению сумм резервов всех видов,
- по операциям хеджирования,
- по операциям выбытия векселей,
- от выбытия финансовых вложений в виде акций и долей.

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

2.1.12. Порядок учета 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 развернуто

- сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.
- 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.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным 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 2012 год от учетной политики 2011 год

С 01.01.2012 внесены следующие изменения в учетную политику Общества:

- В связи с внесением изменений в законодательство по бухгалтерскому учету⁸, раздел «Расходы будущих периодов» заменен на раздел «Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам». В данном 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;
- В связи с утверждением Постановления Правительства Российской Федерации от 16.04.2012 N 308 "Об утверждении перечня объектов, имеющих высокую энергетическую эффективность, для которых не предусмотрено установление классов энергетической эффективности" для целей налогового учета установлен повышающий коэффициент равный 2, применяемый с 01.01.2012 г. к норме амортизации по энергоэффективным объектам основных средств и порядок его применения.

2.2. Изменения учётной политики на 2013 год

В Учетную политику ОАО «Группа «Илим» на 2013 год внесены следующие изменения:

- В целях равномерного учета прибыли расходов на оплату отпусков для целей налогообложения с 01.01.2013г. предусмотрено создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков и способ резервирования;
- Формулировки Учетной политики на 2013 год приведены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", вступающим в действие с 01.01.2013 г.;
- В связи со вступлением в силу с 01.01.2013г. Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" предусмотрено, что с 01.01.2013г. первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью;
- Изменено подразделение Общества на территории Иркутской области, через которое осуществляется уплата налога на прибыль и налога на имущество в бюджет Иркутской области, с филиала в г. Усть-Илимск, на филиал в г. Братск.

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.

⁸ Приказ Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н

3.1. Основные средства

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

Наименование показателя	31.12.2010	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2011	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2012
Здания	2 226 045	490 798	(24 287)	2 692 556	258 173	(58 349)	2 892 380
Сооружения и передаточные устройства	1 943 327	672 657	(3 058)	2 612 926	1 018 122	(37 109)	3 593 939
Машины и оборудование	13 623 674	3 845 321	(438 555)	17 030 440	2 481 222	(183 292)	19 328 370
Транспортные средства	3 459 714	793 327	(190 856)	4 062 185	216 378	(105 115)	4 173 448
Производ. и хоз.инвентарь	59 464	32 796	(1 250)	91 010	3 892	(541)	94 361
Другие виды основных средств	17 077	6 044	(51)	23 070	10 447	(232)	33 285
Земельные участки и объекты природопол-я	140 537	3 474	(770)	143 241	1 684	(1 666)	143 259
Итого по первоначальной стоимости	21 469 838	5 844 417	(658 827)	26 655 428	3 989 918	(386 304)	30 259 042
Амортизация	(6 240 177)	(2 644 206)	243 041	(8 641 342)	(2 955 422)	207 793	(11 388 970)
Итого стр. 1130 Баланса	15 229 661	3 200 211	(415 786)	18 014 086	1 034 496	(178 511)	18 870 072

Структура амортизации	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Амортизация зданий, сооружений	589 500	846 065	1 190 562
Амортизация машин, оборудования, транспортных средств	5 612 851	7 741 985	10 125 920
Амортизация прочих основных средств	37 826	53 292	72 488
Амортизация всего	6 240 177	8 641 342	11 388 970

По состоянию на отчетную дату на консервации находится основных средств на сумму 247 632 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 г. на консервации находилось основных средств на сумму 234 451 тыс.руб.

Земельные участки отражаются в отчетности по восстановительной стоимости. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 143 259 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2011 г. стоимость земельных участков составляла 143 241 тыс.руб.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетном году составила сумма 1 595 879 тыс.руб.

Информация об арендованных основных средствах отражена в нижеследующей таблице.

Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Арендованные земельные участки	40 007 370	39 175 646	33 564 240
Арендованные здания	629 481	640 488	502 096
Прочие основные средства	267 405	298 234	340 053
Итого	40 904 256	40 114 368	34 406 388

Принятые сроки полезного использования основных средств Общества приведены в таблице ниже

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.

Наименование показателя	31.12.2010	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2011	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2012
Здания	226 429	19 624	(44 950)	201 103	61 260	(23 172)	239 191
Сооружения	89 027	755	(4 564)	85 218	97 077	(7 638)	174 657
Машины и оборудование	255 755	441 383	(113 438)	583 700	65 473	(19 130)	630 043
Транспортные средства	86 487	189 543	(29 081)	246 949	15 114	(19 600)	242 463
Прочие	7 134	383	(301)	7 216	-	(1 963)	5 253
Амортизация	(133 420)	(237 565)	28 050	(342 935)	(187 014)	22 442	(507 507)
Итого стр.1140 Баланса	531 412	414 123	(164 284)	781 251	51 910	(49 061)	784 100

Структура амортизации ДВМЦ	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Здания, сооружения	49 193	61 616	75 745
Машины, оборудование, транспортные средства	83 995	280 923	431 374
Прочие	232	396	388
Всего	133 420	342 935	507 507

3.3. Прочие внеоборотные активы

Состав и оценка прочих внеоборотных активов приведена в нижеследующей таблице.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Программные продукты длительного пользования	671 367	811 350	912 673
НИОКР	36 749	126 934	163 226
Лицензирование по видам деятельности, сертификация	23 831	15 433	5 586
Разрешения на использование нормативов предельно допустимых выбросов	23 761	26 176	28 755
Расходы на строительство временных лесовозных дорог	661 926	473 598	324 453
Расходы, связанные с получением кредитов	191 848	466 435	535 127
Прочие	82 890	132 979	202 308
Итого стр.1170 Баланса	1 692 372	2 052 905	2 172 128

В составе показателей строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы по комиссиям банков, связанных с получением долгосрочных кредитов. Краткосрочная часть указанных расходов по состоянию на 31.12.2010 составляла 84 847 тыс.руб., на 31.12.2011 – 119 151 тыс.руб., на 31.12.2012 – 139 832 тыс.руб.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенного капитального строительства в отчетности Общества отражены:

Наименование показателя	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Приобретение объектов основных средств	25 476	28 048	-
Приобретение оборудования к установке	2 160 014	7 527 689	8 009 272
Строительно-монтажные работы	962 356	6 922 656	20 673 700
Проектные и консалтинговые работы	805 917	1 351 369	1 107 591
Прочие	248 179	940 219	2 152 044
Резерв под обесценение	(65 633)	(58 276)	(63 443)
Итого стр.1190 Баланса	4 136 309	16 711 705	31 843 164

4. Финансовые вложения

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

Долгосрочные финансовые вложения:

Долгосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные дочерним Обществам	Переуступка права требования долга	Итого, стр.1150 Баланса
Отчетная дата 31.12.2010г.	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)
Курсовые разницы	-	327 503	-	-	327 503
Отчетная дата 31.12.2011г.	1 017 238	-	50 914	-	1 068 242
Поступило	-	-	-	104	104
Рекласс	-	6 256 712	(29 600)	-	6 227 112
Выбыло	-	-	(16 667)	-	(16 667)
Курсовые разницы	-	(159 395)	-	-	(159 395)
Отчетная дата 31.12.2012г.	1 017 328	6 097 317	4 647	104	7 119 396

Краткосрочные финансовые вложения:

Краткосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные дочерним обществам	Задолженность по договорам цессии	Резерв под обесценение финансовых вложений	Итого, стр.1240 Баланса
Отчетная дата 31.12.2010г.	2 117 336	-	232 768	-	(1 077 230)	1 272 874
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)
Курсовая разница	-	17 626	-	-	-	17 626
Отчетная дата 31.12.2011г.	558 664	6 463 364	162 100	926	(68 741)	7 116 313
Поступило	-	-	-	19 053	68 741	87 794
Рекласс	-	(6 256 712)	29 600	-	-	(6 227 112)
Выбыло	(25 040)	-	(118 400)	(19 979)	-	(163 419)
Курсовая разница	-	(206 652)	-	-	-	(206 652)
Выбытие просроченных займов	-	-	(43 700)	-	-	(43 700)
Отчетная дата 31.12.2012г.	533 624	-	29 600	-	-	563 224

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

Финансовые вложения Общества, по которым создан резерв	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
ООО «ИлимСибЛес»	1 001 260	-	-
ЗАО «Илим-Гофропак»	50 929	43 700	-
ОАО «Котласское автотранспортное предприятие»	25 041	25 041	-
Итого резерв под обесценение	1 077 230	68 741	-

Справочно: проценты к получению, начисленные за 2010, 2011 и 2012 годы	2010	2011	2012
Проценты по займам, выданным основному акционеру	97 369	91 104	142 883
Проценты по займам, выданным прочим связанным сторонам	76 704	41 676	12 731
Прочие проценты	21 571	11 424	27 937
Итого начислено процентов	195 644	144 204	183 551

5. Материально-производственные запасы

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

Запасы	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Сырье	501 480	199 607	421 961
Вспомогательные материалы и запчасти	1 925 249	1 913 819	2 042 903
Готовая продукция и товары для перепродажи	312 460	427 281	381 744
Незавершенное производство	1 566 413	3 335 298	3 743 241
Резерв под обесценение МПЗ	(83 998)	(104 735)	(115 149)
Итого стр. 1210 Баланса	4 221 604	5 771 270	6 474 700

6. Прочие оборотные активы

Данные об изменении прочих оборотных активов представлены в следующих таблицах.

Виды активов	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Программные продукты (краткосрочные)	24 657	5 933	27 332
Лицензии, сертификаты	135	166	-
Временные лесовозные дороги	34 675	55 563	127 471
Расходы, связанные с получением кредита	3 967	-	-
Недостачи и потери	3 540	8 051	17 017
Прочие	9 025	6 830	18 617
Итого стр. 1260 Баланса	75 999	76 543	190 437

7. Дебиторская задолженность и авансы по основной деятельности

Информация о составе и динамике дебиторской задолженности отражена ниже.

Дебиторская задолженность	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Дебиторская задолженность по основной деятельности	3 932 659	4 585 098	4 027 947
Авансы по основной деятельности	788 136	1 193 791	1 239 127
Задолженность бюджета	83 481	239 520	428 679
Вычеты по НДС до подтверждения экспорта	744 795	1 291 165	1 773 717
Прочие	123 259	854 973	325 487
Резерв по сомнительным долгам	(324 034)	(555 096)	(326 408)
Итого стр. 1230 Баланса	5 348 296	7 609 451	7 468 549
Справочно:			
Дебиторская задолженность в рублях	4 062 325	6 072 476	6 609 753
Дебиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	1 285 971	1 536 975	858 796

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.

Наименование показателя	2011 год	2012 год
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	7 639 337	13 522 375
Отчисления в резервный капитал	(73 618)	-
Направлено на выплату дивидендов	(2 632 931)	(4 405 679)
Чистая прибыль по деятельности за год	8 589 587	3 443 456
Итого стр.1370 Баланса	13 522 375	12 560 152

По итогам 2012 года базовая прибыль на одну акцию Общества составляет 0,56 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

Классификация задолженности как краткосрочной осуществлена консервативно, с учетом выборки по кредитам в будущих периодах, которые менеджмент ожидает исходя из принципов разумности и осмотрительности. Такие выборки будущих периодов, если случаются, могут увеличивать сумму погашений текущего года.

Сумма процентов, начисленных за отчетный период и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов за 2010 год составила 13 356 тыс. руб., за 2011 год – 91 504 тыс. руб., 2012 год – 182 909 тыс. руб.

Данные о задолженности по краткосрочным кредитам и займам, предоставлены в нижеследующей таблице.

Банк-кредитор	2011 год		2012 год	
	Сумма в тыс. USD на 31.12.11	Сумма в тыс. руб. на 31.12.11	Сумма в тыс. USD на 31.12.12	Сумма в тыс. руб. на 31.12.12
DZ Bank	7 106	228 788	14 522	441 088
Nordea FI	8 431	271 447	17 252	524 018
Nordea FI	2 563	82 531	2 563	77 856
Nordea SWE	8 959	288 457	18 357	557 569
SEB SWE	4 914	158 210	-	-
ИНГ Банк	20 000	643 922	-	2 528 400
СПБ "НордеаБанк"	16 667	536 602	53 846	1 635 453
Санкт-Петербургский ф-л ЗАО "БСЖВ"	12 500	402 451	-	4 408 250
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)	25 000	804 903	50 000	1 518 635
HSBC	-	-	37 500	1 138 976
ExpDevelopment Canada	-	-	3 620	109 973
DZ Bank	-	-	5 873	178 399
DZ Bank	-	-	8 119	246 625
DZ Bank	-	-	5 747	174 569
ЗАО Юникредит Банк	-	-	25 000	759 318
ЗАО Юникредит Банк	-	-	50 000	1 518 635
Проценты (в рублях)	-	-	-	19 552
Проценты (в валюте)	1 132	36 433	1 648	50 078
Итого стр. 1510 Баланса	107 272	3 453 744	294 047	15 887 394

Сумма задолженности по краткосрочным кредитам на 31.12.2010 года составляла 4 748 538 тыс. руб.

Данные о задолженности по долгосрочным кредитам и займам, предоставлены в нижеследующей таблице.

Банк-кредитор	2011год		2012год	
	Сумма в тыс. USD на 31.12.11	Сумма в тыс. руб. на 31.12.11	Сумма в тыс. USD на 31.12.12	Сумма в тыс. руб. на 31.12.12
Ilim Holding SA(*)	-	-	-	3 888 503
ЗАО Юникредит Банк	-	-	75 000	2 277 953
ЗАО Юникредит Банк	-	-	50 000	1 518 635
СПБ "Нордеа Банк"	183 333	5 902 618	130 769	3 971 815
ExpDevelopment Canada	10 997	354 052	11 067	336 164
ILIM TRADING SA	1 800	57 953	1 800	54 670
VTB Bank (Austria) AG	-	-	100 000	3 037 270
DZ BANK AG	48 297	1 554 958	36 443	1 106 880
Санкт- Петербургский ф-л ЗАО "БСЖВ"	62 500	2 012 256	-	-
Санкт- Петербургский ф-л ЗАО "БСЖВ"	75 000	2 414 708	-	-
HSBC	75 000	2 414 708	37 500	1 138 976
HSBC	50 000	1 609 805	-	-
HSBC	-	-	25 000	759 318
SkandinavEnskilda Bank	4 914	158 210	-	-
ИНГ Банк	80 000	2 575 688	-	-
ИНГ Банк	100 000	3 219 610	-	3 167 000
Nordea FI	27 871	897 346	42 798	1 299 908
Nordea FI	7 690	247 593	5 126	155 714
Nordea SWE	49 631	1 597 932	44 506	1 351 786
DZ Bank	-	-	16 650	505 718
DZ Bank	-	-	19 704	598 469
DZ Bank	-	-	14 715	446 961
Итого стр. 1410 бюанса	777 033	25 017 437	611 078	25 615 740

(*) Займ от ILIM HOLDING SA был получен путем новации задолженности по выплате дивидендов в заемное обязательство по договору от 29.12.2012 года.

По состоянию на 31 декабря 2012 года средневзвешенная эффективная процентная ставка по кредитам в долларах США кроме кредитов ЕСА составила 3,5% годовых и 8,9% годовых для кредитов, номинированных в российских рублях, по кредитам ЕСА – процентная ставка составила - 4,9% годовых (на 31 декабря 2011 2,7% годовых, 5,0% годовых и 4,2% годовых соответственно).

Сумма задолженности по долгосрочным кредитам на 31.12.2010 года составляла 10 666 596 тыс. руб.

Открыты, но не выбраны средства по кредитным линиям по состоянию на 31.12.2012 года на сумму 2 944 272 тыс.руб. (96 938 тыс. USD), которые Общество имеет возможность выбрать в пределах выше указанных сумм при условии гашения предыдущих траншей.

По состоянию на 31.12.2012 не выбраны овердрафты на сумму 1 630 000 тыс. рублей (5 316 тыс. USD), которые Общество имеет возможность брать.

10. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств приведена в таблице:

Вид оценочного обязательства	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Оценочные обязательства на оплату отпусков	417 578	597 712	618 667
Оценочные обязательства на выплату годовой премии	401 385	500 436	810 564
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	31 163	28 064	24 725
Итого стр. 1540 Баланса	850 126	1 126 212	1 453 956

11. Кредиторская задолженность

Информация о составе и динамике кредиторской задолженности приведена в таблице.

Вид задолженности	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования (долгосрочная)	162 796	186 187	246 315
Кредиторская задолженность по основной деятельности	3 397 385	4 262 418	5 916 180
Итого стр. 1450 + стр. 1521 Баланса	3 560 181	4 448 605	6 162 495
Справочно:			
Кредиторская задолженность в рублях	3 019 789	2 973 286	3 978 066
Кредиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	540 392	1 475 319	2 184 429
Прочая задолженность			
Задолженность по авансам полученным НДС, предъявленный к вычету с авансов выданных	138 697	106 383	86 198
Задолженность по приобретению финансовых вложений	250 037	468 447	1 024 779
Задолженность по приобретению финансовых вложений	24 535	-	-
Задолженность по выплате вознаграждения членам Совета директоров	18 669	-	-
Прочая задолженность	23 399	23 410	20 819
Итого стр. 1525 Баланса	455 337	598 240	1 131 796

В 2012 году Обществу предоставлены средства целевого финансирования на общую сумму 50 000 тыс. руб. в рамках договора между Обществом и Министерством образования и науки РФ по реализации комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства «Разработка инновационной технологии комплексной переработки древесины лиственницы».

В составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2012 года отражены средства в сумме 28 911 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 таблице.

Сегмент рынка	2011 год	2012 год
Продажи продукции ЦБП на экспорт	33 888 047	28 393 830
Продажи продукции ЦБП в РФ	22 532 017	21 518 709
Перепродажа товаров	2 060 492	1 870 790
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	757 870	902 103
Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах	59 238 426	52 685 432

13. Полная себестоимость

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

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр.2120 ОоФР)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОоФР)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОоФР)	
	2011 год	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год	2012 год	2011 год	2012 год
Материальные затраты	31 126	32 317	27 852	28 716	2 593	2 770	681	831
Затраты на оплату труда	6 923	7 429	4 692	5 460	133	116	2 098	1 853
Отчисления на социальные нужды	1 823	2 028	1 449	1 568	26	27	348	433
Амортизация	2 447	2 855	2 287	2 705	4	5	156	145
Прочие	3 032	2 974	585	655	164	149	2 283	2 170
Итого затрат	45 351	47 603	36 865	39 104	2 920	3 067	5 566	5 432

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов составили в 2011 году 11 758 млн. руб., в 2012 году 13 215 млн.руб.

14. Прочие доходы

В таблице приводится информация о составе прочих доходов за 2011 и 2012 год.

Наименование дохода	2011 год	2012 год
Доходы от выбытия ОС и прочего имущества	309 807	224 479
Доходы от продажи ранее приобретенного права требования долга		22 488
Доходы от реализации имущественных прав		12 761
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	8 670	41 094
Прибыль от курсовых разниц	40 626	888 098
Доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений	-	68 741
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	57 683	138 392
Финансовый результат от купли-продажи валюты	100 326	97 182
Прибыль от выбытия акций и долей	50 544	-
Доходы, полученные при проведении инвентаризации	16 653	5 432
Доходы от целевого финансирования	22 948	413
Поступившие штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	25 100
Поступление возмещения причиненных организации убытков	-	9 612
Прочие доходы	36 063	69 044
Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах	643 320	1 602 836

В составе прочих доходов отражены доходы от возмещение судебных издержек и другие аналогические доходы.

15. Прочие расходы

В таблице приводится информация о составе прочих расходов за 2011 и 2012 год.

Наименование расхода	2011 год	2012 год
Убыток от курсовых разниц	1 776 912	-
Доп. затраты, связ. с получ. кредитов, займов	-	21 262
Балансовая стоимость проданных паев и других имущественных прав	-	37 801
Стоимость ранее приобретенного права требования	-	19 979
Расходы по выбытию ОС и прочего имущества	321 051	304 602
Расходы по неутвержденным инвестпроектам	5 658	2 525
Списание ОС неудовлетворяющих критериям актива	-	38 059
НИОКР, не давшие положительного результата	-	46 206
Прочие оценочные резервы	305 444	9 830
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	71 327	150 185
Налог на имущество	358 986	404 734
Убытки от недостачи и порчи ценностей	20 209	17 397
Расходы на благотворительность	394 376	226 519
НДС, списанный за счет собственных средств	33 701	69 423
Услуги банка и доп. расходы по кредитам	123 952	154 683
Прочие расходы	57 853	67 652
Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах	3 469 469	1 710 198

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	15 596 600	23 352 188	13 461 560	275 084	52 685 432
Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	(14 367 143)	(18 120 360)	(14 779 945)	(335 117)	(47 602 565)
Сальдо прочих доходов/расходов	(154 497)	(215 548)	(325 023)	(31 351)	(726 419)
Прибыль до налогообложения, стр.2300 Отчета о финансовых результатах	1 074 960	5 016 280	(1 643 408)	(91 384)	4 356 448
Стоимость активов без ВХР	7 505 029	23 571 826	38 096 336	10 418 209	79 591 400
Остаточная стоимость основных средств	4 158 188	8 348 099	6 272 615	91 170	18 870 072
Незавершенные капвложения	126 989	8 230 908	23 365 892	119 375	31 843 164
Краткосрочная дебиторская задолженность и денежные средства	866 345	3 828 684	2 125 919	814 247	7 635 195
Обязательства: сумма стр. 1400 и стр. 1500 Баланса	1 550 518	3 306 807	3 979 124	43 239 727	52 076 176

17. Отложенный налог

Показатели	2011 год	2012 год
Условный расход по налогу на прибыль	2 153 455	871 290
Постоянное налоговое обязательство	103 062	90 523
Отложенный налоговый актив	90 281	18 472
Отложенное налоговое обязательство	(270 967)	(64 828)
Начисленный налог на прибыль за отчетный год	2 075 831	915 457
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	(78 886)	(50 111)
Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	1 996 945	865 346

В процессе хозяйственной 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 существенное оказали влияние социальные выплаты персоналу Общества и благотворительная помощь.

18. Условные факты хозяйственной деятельности

18.1. Судебные споры с участием Общества на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2012 года ОАО «Группа «Илим» не ведется судебных процессов, правительственных расследований, к ОАО «Группа «Илим» не предъявлено претензий, которые отвечали бы требованию существенности и могли бы привести к появлению дополнительных обязательств.

18.2. Обеспечения, учтенные Обществом

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

Полученные обеспечения	на 31.12.2011г.	на 31.12.2012г.
Гарантии полученные (поставка технологического оборудования)	4 397 501	1 321 370
Поручительства полученные	18 215	-
Имущество полученное в залог	48 385	30 385
Итого	4 464 102	1 351 755

Выданные обеспечения	на 31.12.2011г.	на 31.12.2012г.
Обеспечение обязательств перед таможенной	678 162	1 846
Банковские гарантии выданные перед таможенной	622 741	8 900
Обеспечение возврата НДС	-	1 999 821
Гарантии выданные поставщику	-	123 331
Поручительства выданные за физических лиц	19 019	17 942
Имущество, переданное в залог	2 654 099	-
Итого	3 974 021	2 151 840

Сумма обеспечений, полученных Обществом, на 31.12.2010 года составила – 1 974 546 тыс.руб.
 Сумма обеспечений, выданных Обществом, на 31.12.2010 года – 3 030 051 тыс.руб.
 Имущества Общества, находящегося в залоге на 31.12.2012 год – нет.

19. Информация об операциях со связанными сторонами

19.1. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

- Основной акционер Ilim Holding SA (Швейцария).
- Члены Совета Директоров Общества:

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%
ООО «Илим Байкал»	100%

- Крупнейшими юридическими лицами, принадлежащими к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, являются Ilim Trading SA (Швейцария), Ilim (Beijing) Business Consulting Co., Ltd (Китай).
- Генеральный директор Общества и директора (генеральные директора) дочерних и зависимых обществ.

19.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Информация об основных операциях со связанными сторонами, приведена в далее следующей таблице.

Виды операций	2011 год	2012 год
Закупки МПЗ у дочерних обществ, всего:	2 440 913	2 427 248
в том числе		
• древесное сырье	194 702	23 421
• химикаты	2 002 316	2 226 854
• вспомогательные материалы	243 895	176 973
Закупка услуг у дочерних обществ, всего:	3 740 459	4 464 756
в том числе:		
• закупка услуг, связанных с доставкой МПЗ	867 916	1 067 023
• закупка услуг, связанных с продажей ГП	2 488 726	3 010 640
• закупка услуг производственного характера	423 817	387 093
Прочие операции с дочерними обществами, всего:	7 447	14 663
в том числе:		
• штрафы уплаченные	4 820	9 383
• вклад в имущество	2 300	4 300
Кредиторская задолженность дочерних обществ, всего:	1 003 982	1 240 731
в том числе:		
• авансы полученные	-	792
• поставки МПЗ, услуг	1 003 982	1 239 939
Продажи дочерним обществам, всего:	2 190 456	2 414 594
в том числе:		
• готовая продукция	1 069 676	1 306 751
• услуги производственного характера	237 736	222 836
• товары для перепродажи	873 502	866 438
• прочая реализация	9 542	18 569
Дебиторская задолженность дочерних обществ, всего:	1 181 816	1 375 018
том числе		
• авансы выданные	67 988	232 590
• поставки товаров, работ, услуг	1 047 322	1 142 428
Продажи лицам, принадлежащим к той же группе лиц, что и Общество, всего:	32 509 306	27 320 775
в том числе продажи на экспорт	32 509 306	27 230 775
Дебиторская задолженность лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, всего:	1 484 590	704 635
В том числе за поставки товаров, работ, услуг	1 484 590	704 635

Денежное вознаграждение основному управленческому персоналу Общества (кроме членов Совета директоров) за 2012 год составило 360 276 тыс. руб. (в 2011 году – 420 833 тыс. руб.). Членам Совета директоров Общества в 2012 году начислено вознаграждение в сумме 57 053 тыс. руб. и компенсация расходов в сумме 24 544 тыс. руб. В 2011 г. вознаграждение составило 73 315 тыс. руб., компенсация расходов – 16 544 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 2011 год – в строке 4129 «Прочие платежи» в сумме 1 345 505 тыс. руб., за 2012 год в сумме 3 200 080 тыс. руб. – в строке 4119 «Прочие поступления». В составе строки 4119 «Прочие поступления» отражаются также поступления средств целевого финансирования и возврат авансов.

Расшифровка строки 4119 Отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	2011 год	2012 год
Дельта НДС	-	3 200 080
Возврат авансов выданных, связанных с текущей деят.	30 780	25 971
Возвраты по налогам и сборам	84 996	98 191
Расчеты по имущественному и личному страхованию	26 974	30 929
Возвраты по расчету с персоналом	21 476	9 875
Авансы полученные прочие, связанные с текущей деят.	66 200	5 362
Штрафы, пени	19 588	17 629
Прочее	616 899	131 198
Итого по строке 4119 Отчета о движении денежных средств	866 913	3 519 235

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

Наименование показателя	2011 год	2012 год
Дельта НДС	1 345 505	-
Налоги и социальные отчисления	5 001 073	6 745 097
Авансы выданные, связанные с текущей деятельностью	260 963	295 428
Расчеты по имущественному страхованию	581 553	408 284
Прочее	578 871	676 688
Итого по строке 4129 Отчета о движении денежных средств	7 767 965	8 125 497

Главный финансовый директор
ОАО «Группа «Илим»



Главный бухгалтер
ОАО «Группа «Илим»

А.В.Эмдин
по доверенности № 73/11
от 27.01.2011 г.

Н.Б.Исиченко
01 апреля 2013 г.