



# 2018

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА «ГРУППА «ИЛИМ»

Годовой отчет Акционерного общества  
«Группа «Илим» за 2018 год

Утвержден  
Решением Совета директоров АО «Группа «Илим»  
(Протокол № 19 (234) от 24.04.2019 г.)



Достоверность данных, приведенных в годовом отчете Акционерного общества «Группа «Илим» за 2018 год, подтверждена Ревизионной комиссией (Заключение Ревизионной комиссии Акционерного общества «Группа «Илим» по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Группа «Илим» за 2018 год от 01.04.2019 г.)

В данном документе термины АО «Группа «Илим», Компания относятся к Акционерному обществу «Группа «Илим».

Под Группой «Илим», а также местоимением «мы» и его различных форм следует понимать совокупность компаний, состоящую из АО «Группа «Илим» и его дочерних (зависимых) обществ\*.

\* По состоянию на 31.12.18 г.

# Содержание

1. ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА .....	4
2. О КОМПАНИИ .....	6
2.1. История создания Компании .....	7
2.2. Награды и достижения 2018 года .....	8
2.3. Основные события 2018 года .....	9
2.4. Структура .....	11
2.5. Приоритетные направления деятельности .....	12
2.6. География производственной и сбытовой деятельности .....	13
3. СТРАТЕГИЯ И ПЕРСПЕКТИВЫ .....	15
3.1. Миссия, видение и ценности .....	15
3.2. Приоритеты развития на 2019 год .....	16
3.3. Перспективы развития .....	17
4. РЕЗУЛЬТАТЫ РАЗВИТИЯ ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	19
4.1. Положение в отрасли .....	19
4.2. Основные финансовые и производственные показатели .....	21
4.3. Информация об использовании энергетических ресурсов .....	23
4.4. Инвестиционная деятельность .....	23
4.5. Инновационная деятельность .....	24
5. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ .....	26
5.1. Ценные бумаги и акционерный капитал .....	26
5.2. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов в 2018 году .....	27
5.3. Структура корпоративного управления .....	28
5.4. Общее собрание акционеров .....	29
5.5. Совет директоров .....	30
5.5.1. Комитеты Совета директоров .....	41
5.6. Генеральный директор .....	42
5.7. Ревизионная комиссия .....	43
5.8. Сведения о сделках с особым порядком заключения (за отчетный период) .....	43
5.9. Сведения о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления .....	44
6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ .....	46
6.1. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Компании .....	46
6.2. Внутренний контроль и аудит .....	50
7. КОРПОРАТИВНАЯ СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ .....	51
7.1. Кадровая и социальная политика .....	51
7.2. Охрана труда, пожарная и экологическая безопасность .....	52
8. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2018 ГОД .....	58
9. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ .....	99
Контактная информация .....	103

# ОБРАЩЕНИЕ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА

01



**Ксения Соснина**

Генеральный директор АО «Группа «Илим»

## Уважаемые акционеры!

2018 год стал для Компании одним из самых успешных с финансовой точки зрения. Операционная EBITDA составила 73 млрд рублей, что существенно выше плана. Ситуация на наших ключевых рынках оставалась благополучной. Это был год роста спроса и цен на целлюлозно-бумажную продукцию на внешних рынках. Внутри страны конъюнктура рынка также была благоприятной, инфляция была стабильна, росло потребление. Кроме того, мы достигли серьезных результатов от неценовых улучшений и существенно превысили этот показатель по сравнению с 2017 годом. Он составил 50 млн долларов.

Компания активно реализует масштабную инвестиционную программу, которая предполагает модернизацию действующих, а также создание новых производств. На реализацию инвестпрограммы в 2018 году было направлено более 23 млрд рублей. В 2019 году сумма инвестиций станет рекордной и составит более 55 млрд рублей. Речь идет, прежде всего, о реконструкции картонного производства в г. Братске и модернизации производства целлюлозы в г. Усть-Илимске.

Ключевым инвестиционным проектом, о котором мы объявили в 2018 году, стал «Большой Усть-Илимск». К 2022 году в филиале Компании в г. Усть-Илимске будет построен новый целлюлозно-картонный комбинат. Его производительность составит 600 тысяч тонн картона и другой упаковочной продукции в год. Этот проект позволит нарастить присутствие Компании в сегменте упаковочных материалов, в первую очередь, на растущих азиатских рынках. Наш ключевой потребитель – Китай. В 2018 году мы провели несколько серьезных мероприятий с существующими и потенциальными партнерами. В 2019 году эта работа продолжится. Наша цель – к 2024 году создать сеть дистрибуции во все регионы Китая и увеличить поставки до 2,4 млн тонн готовой продукции в год.

В 2018 году в состав Группы «Илим» вошел проектный институт «Сибгипробум» (АО «Сибгипробум»). Приобретение института – это стратегическое решение. Высокая квалификация сотрудников и опыт института в проектировании крупнейших

предприятий российской целлюлозно-бумажной промышленности позволят эффективно реализовать наши инициативы. Мы намерены сохранить профиль деятельности организации, а также обеспечить модернизацию института в соответствии с программой его развития до 2020 года.

В 2018 году в Компании произошло еще одно знаковое событие – была разработана инновационная стратегия, в которой определены ключевые направления инновационной деятельности, касающиеся продуктовой линейки и цифровизации процессов. Инновации – это инструмент формирования будущего. Для возобновляемого ресурса, каким является лес, круг применения быстро выйдет за пределы традиционных продуктов, а цифровизация уже является основой многих процессов в нашей жизни и ее роль в бизнесе будет только расширяться.

Мы достигли определенных успехов в области устойчивого лесопользования и внедрения передовых практик лесобеспечения. Успех этой работы будет залогом долгосрочного развития нашей Компании. Здесь передовым филиалом выступает филиал Компании в г. Коряжме, где успешно опробована новая модель интенсивного ведения лесного хозяйства. В 2019 году данная модель будет внедрена и в филиале Компании в г. Усть-Илимске. Первые успехи достигнуты в реализации проекта «Сквозной учет леса», который позволяет повысить прозрачность, эффективность и управляемость всех операций от делянки до бирж производственных площадок.

Что касается объемов производства, то в 2018 году мы достигли очередного исторического максимума по объемам выпуска товарной продукции – 3 404,9 тыс. тонн. Несмотря на все трудности, связанные с реконструкцией и строительством новых объектов инвестиционной программы, действующие производства достойно завершили год, не допустив сокращения объемов.

При разработке инвестпрограммы, мы уделили огромное внимание экологическому аспекту. Модернизация и строительство новых объектов будут

выполнены с учетом внедрения наилучших доступных технологий. В 2018 году на реализацию проектов, имеющих в том числе экологическую направленность, было направлено более 11 млрд рублей.

Безопасность и здоровье сотрудников остаются нашим главным приоритетом. Проводимые мероприятия позволили нам выработать устойчивый позитивный тренд на снижение производственного травматизма в целом. Одним из важных аспектов работы в 2019 году станет внедрение проактивной модели управления безопасностью. Эта система построена на отслеживании и анализе так называемых лидирующих, или опережающих, индикаторов. Она позволит выявлять проблемные зоны на ранних этапах и исключать возможные риски.

В 2018 году, который был объявлен в России Годом добровольца, наша программа «Добровольцы-спасатели» была признана лучшим корпоративным проектом на всероссийском конкурсе «Лучшие социальные проекты».

Я благодарю акционеров за доверие и уверена, что в 2019 году мы успешно справимся со всеми поставленными задачами и возьмем новые высоты.

**С уважением,  
Соснина Ксения Николаевна  
Генеральный директор  
АО «Группа «Илим»**

# О КОМПАНИИ

# 02

Группа «Илим» — лидер целлюлозно-бумажной промышленности России по объемам и эффективности производства, крупнейший инвестор в отрасли и один из ведущих отраслевых игроков в мире.

Производственные активы, расположенные в Архангельской, Иркутской, Ленинградской и Московской областях, являются ключевыми в российском лесопромышленном комплексе Российской Федерации.



## 3 место

в Европе по объему производства товарной целлюлозы



## 10 место

в мире по объему производства товарной целлюлозы



## 10%

российской бумаги



## 20%

картона



## 75%

всей российской целлюлозы



## 17 000

человек – численность сотрудников



## 6 дочерних

(зависимых) обществ \*



## 6 регионов

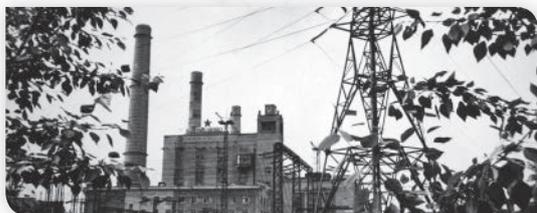
присутствия в Российской Федерации



\* По состоянию на 31.12.18 г.

## 2.1. История создания Компании

• 1953



Начало строительства Котласского целлюлозно-бумажного комбината (ОАО «Котласский целлюлозно-бумажный комбинат» – правопреемственник АО «Группа «Илим»).

• 1958



Начало строительства Братского лесопромышленного комплекса (ОАО «Лесопромышленная холдинговая компания «Братский лесопромышленный комплекс» – правопреемственник АО «Группа «Илим»).

• 1973



Начало строительства Усть-Илимского лесопромышленного комплекса (ОАО «Производственное объединение «Усть-Илимский лесопромышленный комплекс» – правопреемственник АО «Группа «Илим»).

• 2006



Создание АО «Группа «Илим».

• 2007



Реорганизация АО «Группа «Илим» в форме присоединения к нему ОАО «Производственное объединение «Усть-Илимский лесопромышленный комплекс» (ОГРН 1023802003004, ИНН 3817018917), ОАО «Целлюлозно-картонный комбинат» (ОГРН 1023800838302, ИНН 3803101393), ОАО «Котласский целлюлозно-бумажный комбинат» (ОГРН 1022901141218, ИНН 2905000650), ОАО «Лесопромышленная холдинговая компания «Братский лесопромышленный комплекс» (ОГРН 1023800838291, ИНН 3803101234).



### 02 июля 2007 года

завершение процесса реорганизации Компании в форме присоединения к ней вышеперечисленных обществ.

## 2.2. Награды и достижения 2018 года



### Lesprom Awards-2018

В рамках ежегодной отраслевой Всероссийской лесопромышленной премии Lesprom Awards-2018 Компания стала победителем сразу в двух номинациях: Соснина Ксения Николаевна признана Генеральным директором года, а Компания получила Специальный приз журнала «Лесная индустрия» по итогам ежегодного рейтинга «ТОП-50 ведущих лесопромышленных компаний за 2017 г.» за самый рентабельный бизнес в ЛПК.

### XIV Ежегодный форум крупного бизнеса RAEX-600

В рамках XIV Ежегодного форума крупного бизнеса «Кто создает экономику России» (RAEX-600). Компания получила диплом II степени в номинации «Лидеры бизнеса: расходы на экологию».



### Лучшая организация и проведение мероприятий Года экологии в Архангельской области

Филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме получил Диплом I степени в номинации «Самое активное предприятие» областного конкурса на лучшую организацию и проведение мероприятий Года экологии в Архангельской области.

### Лучший социальный проект

Проект «Добровольцы-спасатели» победил в номинации «Корпоративные проекты» на конкурсе «Лучшие социальные проекты». В рамках конкурса крупные российские компании представили лучшие практики в области социальных проектов на разные актуальные темы – от раздельного сбора и утилизации пластика до проектов объединения общества и власти в благотворительных целях.



### Гонка героев

Компания приняла участие в спортивном мероприятии «Гонка героев» (Москва) и вошла в пятерку лидеров среди 32 корпоративных команд со всей России. В составе – 16 сотрудников АО «Группа «Илим» из филиалов в г. Братске, г. Усть-Илимске и г. Коряжме. В общем зачете команда Компании заняла 7 место из всех 92 команд, принимавших участие в мероприятии.

## 2.3. Основные события 2018 года

### Апрель

В г. Чжэнчжоу (провинция Хэнань, Китай) состоялась конференция АО «Группа «Илим», посвященная увеличению поставок продукции в регион. В мероприятии приняли участие топ-менеджеры Компании и руководители 23 ведущих предприятий бумажной продукции провинции Хэнань с общей мощностью производств – 3 млрд тонн в год и потреблением целлюлозы – более 1 млрд тонн в год. Компания объявила о планируемом увеличении присутствия на рынке и доли поставок своей продукции в Хэнань. Дистрибьютором продукции в провинции Хэнань выступит компания Henan Xinyu Pulp & Paper International.



### Май

На площадке информационного партнера ПМЭФ-2018 – ИА «ТАСС» – состоялась дискуссия «Российский экспорт: вызовы развития». В мероприятии приняла участие генеральный директор АО «Группа «Илим» Соснина Ксения Николаевна. Во встрече приняли участие представители профильных министерств, руководители российских предприятий и представители бизнес-сообществ. Ключевыми темами обсуждения стали механизмы повышения спроса на отечественную продукцию за рубежом и меры поддержки российских производителей со стороны государства.



АО «Группа «Илим» завершило сделку по приобретению 100% акций АО «Сибгипробум» – компании специализирующейся на научно-исследователь-

ских, проектных и конструкторских работах в области лесной, деревообрабатывающей и целлюлозно-бумажной промышленности. АО «Сибгипробум» выполняет комплексные проектные работы, необходимые для строительства, реконструкции и технического перевооружения предприятий в про-



фильных отраслях промышленности.

### Июнь

21 июня в филиале АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске Председатель Совета директоров Смушкин Захар Давидович и губернатор Иркутской области Левченко Сергей Георгиевич приняли участие в торжественной церемонии старта комплексного инвестиционного проекта «Большой Усть-Илимск», предусматривающего создание нового целлюлозно-картонного комбината мощностью 600 тыс. тонн в год с объемом инвестиций порядка 1 млрд долларов.



### Июнь-Июль

Дочернее общество АО «Группа «Илим» – АО «Илим Гофра» отметило 10-летний юбилей. К юбилею АО «Илим Гофра» выпущена виртуальная игра «Илим Гофра 1.0», презентация которой состоялась в рамках международной выставки упаковочной индустрии RosUpack 2018. Посетители выставки с помощью компьютерных технологий смогли погрузиться в виртуальный мир «Илима», самостоятельно пройти всю производственную цепочку от лесозаготовки до конечного продукта – картонной коробки.

## Сентябрь

Компания выступила генеральным партнером и спонсором XXVIII международного кинофестиваля «Послание к человеку». В рамках XXVIII фестиваля были представлены лучшие документальные, игровые, анимационные и экспериментальные фильмы. В конкурсные программы вошли 74 фильма, в том числе 10 мировых премьер, 3 международных и более 30 российских премьер. В 2018 году для участия в конкурсе XXVIII Международного кинофестиваля «Послание к человеку» свои работы прислали режиссеры из 98 стран. Почетными гостями фестиваля в 2018 году стали Паоло Соррентино (Италия), Фанни Ардан (Франция), Джэм Коэн (США), Кристиан Бергер (Австрия), Йорн Доннер (Финляндия).



В Китае (г. Баодин) состоялась международная конференция с участием крупнейших игроков целлюлозно-бумажной промышленности России и Китая. Организатором мероприятия выступило АО «Группа «Илим» в партнерстве с Xiamen C&D Paper And Pulp Co., Ltd. Темами конференции стали глобальные тренды на рынке целлюлозы и картона, а также ключевые инвестиционные проекты по увеличению объемов производства продукции Компании. В мероприятии приняли участие более 300 делегатов из 120 компаний и предприятий.



## Октябрь

АО «Группа «Илим» отметило 5-летие бренда «Омега» – первой в России высококачественной целлюлозной мелованной бумаги. Первая партия бумаги была выпущена в филиале в г. Коряжме 13 октября 2013 года. По этому случаю в Тбилиси (Грузия) состоялась выездная конференция дистрибьюторов АО «Группа «Илим», на которой представители Компании обсудили с партнерами вопросы, касающиеся тенденций на рынке белых бумаг, рассказали о планах по развитию бренда, а также получили обратную связь по улучшению качества продукции и сервиса. В конференции приняли участие 11 компаний-партнеров.



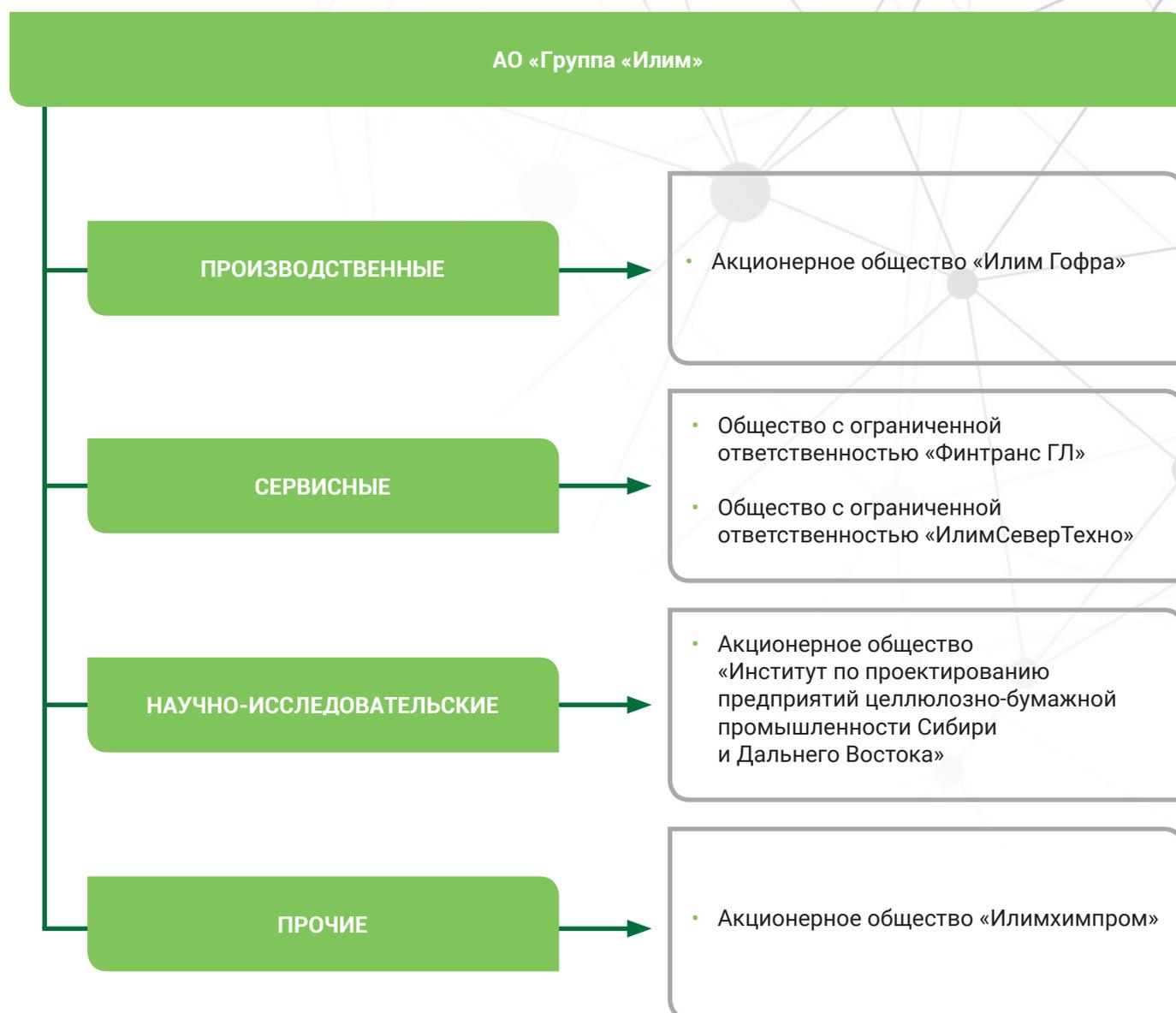
## Ноябрь

АО «Группа «Илим» приняло участие в ежегодной «Лондонской неделе целлюлозы» (London pulp week), в рамках которой руководство Компании встретилось с ключевыми европейскими и азиатскими партнерами – потребителями как целлюлозной, так и картонно-бумажной продукции. Суммарный годовой объем поставок этим компаниям составляет более 860 тысяч тонн готовой продукции.

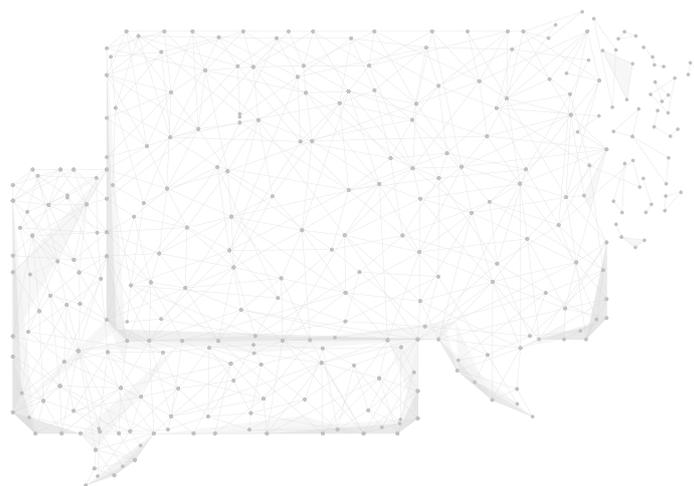


## 2.4. Структура

В структуру АО «Группа «Илим» в 2018 году входили следующие дочерние общества:



Наряду с вышеуказанными обществами Компания на паритетных началах с Акционерным обществом «Управляющая компания «Биохимического холдинга «Оргхим» участвует в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Янтарный поток».



## 2.5. Приоритетные направления деятельности

АО «Группа «Илим» специализируется на производстве целлюлозы, древесной массы, бумаги и картона (ОКВЭД 17.1.).

Основную продукцию, выпускаемую АО «Группа «Илим», можно разделить на следующие продуктовые группы:

Продукция, выпускаемая АО «Группа «Илим»		
<p><b>Целлюлоза</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Целлюлоза сульфатная беленая из лиственных пород древесины</li> <li>• Целлюлоза сульфатная беленая из хвойных пород древесины</li> <li>• Целлюлоза сульфатная небеленая из хвойных пород древесины</li> <li>• Целлюлоза сульфатная небеленая из опилок и отходов сортирования</li> </ul>	<p><b>Белые бумаги</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Бумага мелованная</li> <li>• Бумага – основа для обоев</li> <li>• Бумага листовая для офисной техники.</li> <li>• Бумага для печати офсетная</li> <li>• Бумага для контрольно-кассовой ленты</li> </ul>	<p><b>Упаковочные материалы</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Картон для плоских слоев гофрированного картона (крафтлайнер)</li> <li>• Бумага для гофрирования из первичного целлюлозного волокна (флютинг)</li> <li>• Бумага мешочная</li> <li>• Картон «Белый лайнер»</li> <li>• Котласлайнер</li> <li>• Бумага упаковочная</li> <li>• Бумага – основа для упаковки</li> <li>• Картон одностороннего мелования</li> </ul>

Наряду с основными видами продукции, можно выделить дополнительные виды продукции, выпускаемые АО «Группа «Илим» **и/или его дочерними (зависимыми) обществами:**

Продукция, выпускаемая АО «Группа «Илим» и/или его дочерними (зависимыми) обществами		
<p><b>Гофроупаковка*</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Гофрокартон</li> <li>• Гофроящики</li> </ul>	<p><b>Лесохимические продукты**</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Канифоль талловая</li> <li>• Жирные кислоты таллового масла (ЖКТМ)</li> <li>• Масло талловое дистиллированное (ДТМ)</li> <li>• Масло талловое легкое (ЛТМ)</li> <li>• Скипидар сульфатный очищенный</li> <li>• Пек талловый</li> </ul>	<p><b>Круглый лес</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Пиловочник</li> </ul>

\* Производство осуществляется дочерним обществом АО «Группа «Илим» – АО «Илим Гофра» на базе двух заводов по производству гофроупаковки, расположенные в Ленинградской и Московской областях.

\*\* Производство осуществляется как АО «Группа «Илим» самостоятельно, так и в партнерстве с АО «Управляющая компания «Биохимического холдинга «Оргхим» (совместным предприятием ООО «Янтарный поток»).

## 2.6. География производственной и сбытовой деятельности

### Производственная деятельность

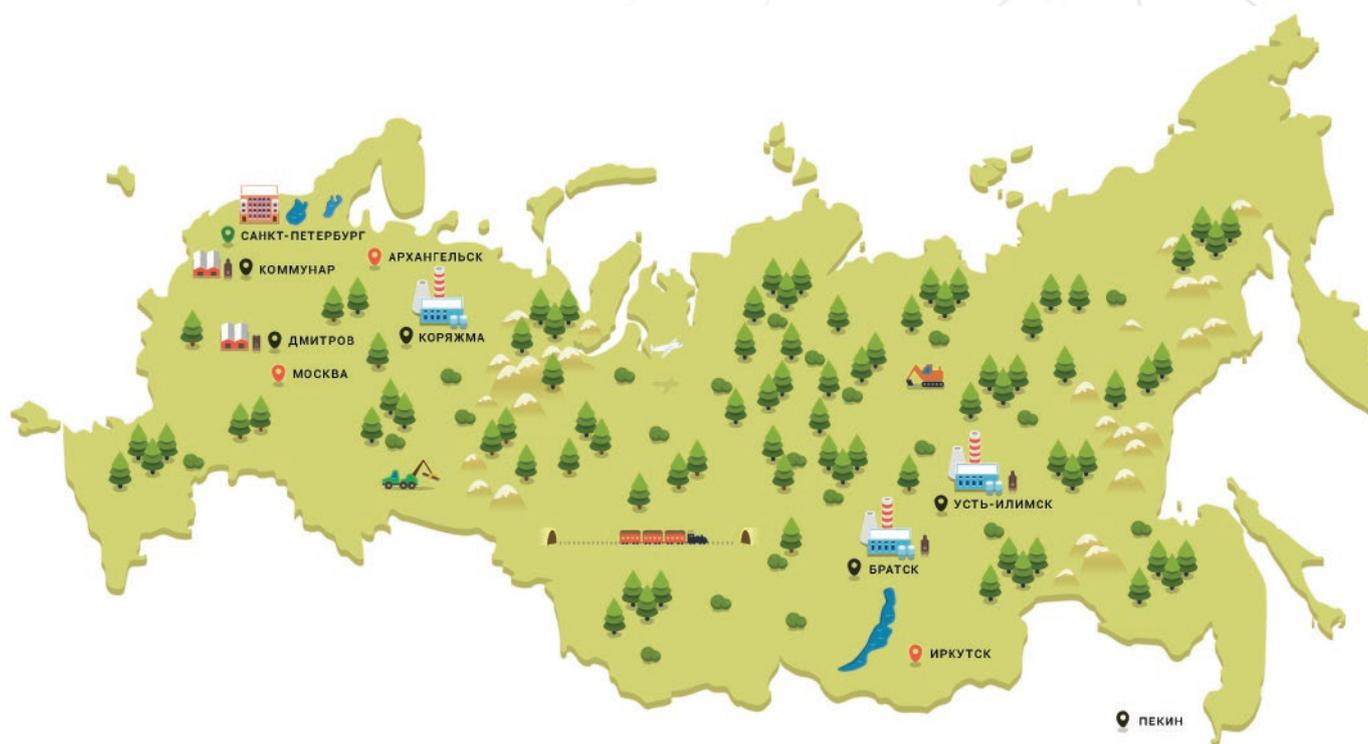
Все производственные активы Группы «Илим» структурированы по продуктово-географическому принципу.

В европейской части России расположены филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме и Лесной филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме (Архангельская область), региональное сервисное предприятие и предприятие, осуществляющее производство лесохимической продукции, расположенные в Архангельской области, а также заводы по производству гофроупаковки, расположенные в Ленинградской и Московской областях.

В Сибири находятся филиалы АО «Группа «Илим» в г. Братске и Братском районе Иркутской области, филиалы АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске и Усть-Илимском районе Иркутской области, а также проектный институт в г. Иркутске.

Представительства Компании расположены в г. Москве, г. Архангельске, г. Иркутске и г. Пекине (КНР).

Центральный офис Компании расположен в г. Санкт-Петербурге.



#### Коряжма (Архангельская область)

- Упаковочные материалы
- Белые бумаги
- Целлюлоза
- Лесохимические продукты
- Круглый лес

#### Усть-Илимск (Иркутская область)

- Целлюлоза
- Лесохимические продукты
- Круглый лес

#### Братск (Иркутская область)

- Упаковочные материалы
- Целлюлоза
- Лесохимические продукты
- Круглый лес

#### Коммунар (Ленинградская область)

- Гофроупаковка

#### Дмитров (Московская область)

- Гофроупаковка

## Сбытовая деятельность (география поставок)

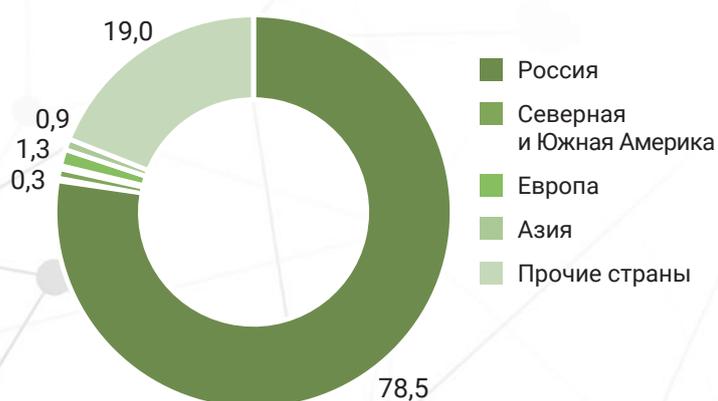
### Целлюлоза (%)



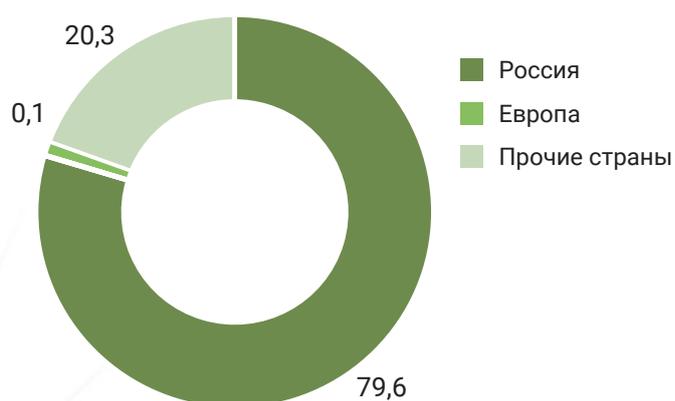
### Упаковочные материалы (%)



### Бумага (%)



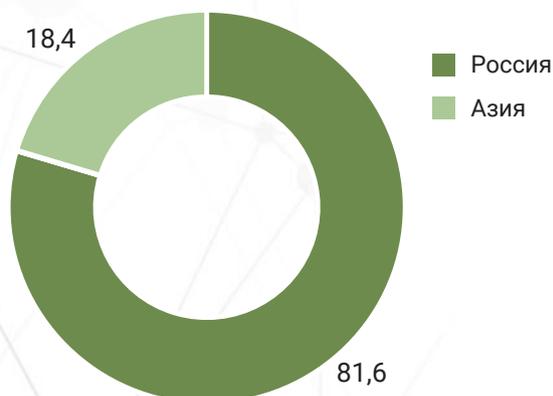
### Гофроупаковка (%)



### Лесохимическая продукция (%)



### Круглый лес (%)



# СТРАТЕГИЯ И ПЕРСПЕКТИВЫ

03

## 3.1. Миссия, видение, ценности



### Миссия

От дерева к бумаге – используя возобновляемые природные ресурсы, мы создаем ценности и улучшаем жизнь людей в России и во всем мире.



### Видение:

Мы – лидеры российской целлюлозно-бумажной промышленности. На основе международного партнерства мы внедряем лучшие мировые практики и обеспечиваем глобальную конкурентоспособность российской лесной отрасли.



### Ценности:

#### Безопасность и экология

Безопасность человека и забота об окружающей среде являются нашими основными ценностями.



#### Отраслевое лидерство

Мы внедряем лучшие мировые практики, совершенствуем производственные процессы, повышаем качество продукции и поощряем инициативу.



#### Устойчивое развитие

Наши приоритеты – устойчивый рост компании, ответственное лесопользование, социальная ответственность и развитие сотрудников.



#### Порядок

Мы действуем в соответствии с корпоративными правилами и стандартами и несем ответственность за достигнутые результаты.



#### Ориентированность на клиентов

Удовлетворение потребностей клиентов является главной задачей на всех этапах производства и поставки продукции.

## 3.2. Приоритеты развития на 2019 год

Ежегодно АО «Группа «Илим» определяет приоритеты развития – ключевые результаты которых необходимо достичь за год.

На 2019 год установлены следующие приоритеты развития по 4 направлениям:

# ПРИОРИТЕТЫ ГРУППЫ «ИЛИМ» НА 2019 ГОД

### Люди

- Ноль смертельных случаев и внедрение проактивной модели управления безопасностью
- Сокращение нагрузки на окружающую среду, в том числе путем внедрения наилучших доступных технологий
- Развитие компании через лидерство, ключевые компетенции и кросс-функциональное взаимодействие команд

### Стратегия и развитие

- Исполнение инвестиционной программы
- Устойчивое лесопользование, развитие передовых практик лесобеспечения
- Разработка инициатив развития, включая новые мощности, продукты, цифровые технологии для создания новой стоимости компании

### Финансы и эффективность

- Выполнение плана по операционной EBITDA
- Достижение НЦУ не менее 3,3%
- Автоматизация производственных процессов и бизнес-процессов управления компанией

### Наши клиенты

- Развитие уровня сервиса и удовлетворенность клиентов
- Повышение эффективности продаж, логистики и цепочки поставок
- Обеспечение конкурентного качества продукции на международном уровне

### 3.3. Перспективы развития

АО «Группа «Илим» – глобальная компания, которая стремится стать лидером во всех ключевых сегментах рынка целлюлозно-бумажной промышленности, оставаясь одной из самых прибыльных в отрасли.

Компания активно реализует масштабную инвестиционную программу, в рамках которой деятельность Компании сфокусирована на развитии следующих направлений:

- повышение экологической и промышленной безопасности на всех производственных площадках Компании – в г. Братске, г. Коряжме и г. Усть-Илимске.

- достижение максимальных запланированных показателей по реализованным инвестиционным проектам.
- снижение затрат и повышение эффективности работы оборудования.
- повышение эффективности операционной деятельности и бизнес-процессов.
- разработка и реализация планов по дальнейшему наращиванию производства за счет ликвидации узких мест.

В настоящее время инвестиционная программа предусматривает развитие трех основных производственных площадок:

#### Усть-Илимск

-  Большой Усть-Илимск
-  Техническое перевооружение отбелки (КЩО). Строительство новой кислородной станции
-  Увеличение выпуска товарной продукции.
-  Техническое перевооружение 1 и 2 потоков
-  Техническое перевооружение известерегенерационных печей

#### Братск

-  Техническое перевооружение содорегенерационного котла СРК-1750 ст.11
-  Реконструкция картонного потока
-  Строительство вакуум-выпарной станции №8
-  Строительство нового древесно-подготовительного цеха
-  Реконструкция листовного потока
-  Реконструкция потока каустизации и регенерации извести
-  Техническое перевооружение вакуум-выпарных установок №№6 и 7
-  Модернизация систем очистки дымовых газов

#### Коряжма

-  Строительство нового древесно-подготовительного цеха

Ключевым проектом инвестиционной программы является комплексный инвестиционный проект «Большой Усть-Илимск».

## Комплексный инвестиционный проект «БОЛЬШОЙ УСТЬ-ИЛИМСК»

Срок реализации		2018–2022 гг.
Выход на проектные мощности		2023 год
Объем инвестиций в проект		1 млрд долл.
Продукция		картон и другие упаковочные материалы
Ключевой рынок		Китай

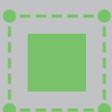
### Состав проекта:

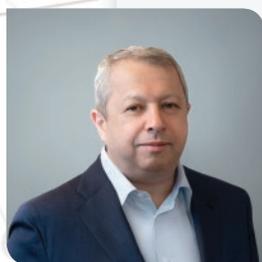
картоноделательная машина, деревоперерабатывающее производство, выпарная станция, цех каустизации и регенерации извести, известерегенерационная печь, хвойная и лиственная варки, сордерегенерационный котел и коревые котлы, склад.

### Новая картоноделательная машина:

Производительность:  
 **600** тыс. тонн/год

Ширина машины:  
 **9,4** м

Площадь склада готовой продукции:  
 **19** тыс. м<sup>2</sup>



### Председатель Совета директоров АО «Группа «Илим» Смушкин З.Д.:

« Мы последовательно выстраиваем свою стратегию по развитию производства, ориентируясь на потребности рынка. Новый инвестиционный проект позволит производить востребованные виды продукции. При этом он соответствует одной из ключевых задач, поставленных Президентом России перед отечественной промышленностью – наращиванием несырьевого экспорта.

Вместе с тем проекты подобного масштаба – это всегда не только производственные, но и социальные инвестиции. С пуском нового завода будет создано дополнительно порядка 600 рабочих мест. Поэтому реализация данного проекта должна быть сопряжена с комплексным развитием инфраструктуры территории. Над этой задачей мы сегодня совместно работаем с Правительством Иркутской области.



# РЕЗУЛЬТАТЫ РАЗВИТИЯ ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

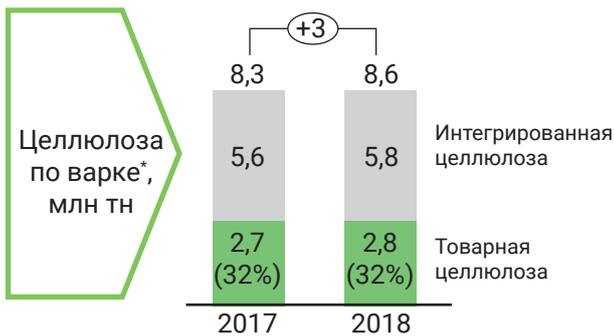
04



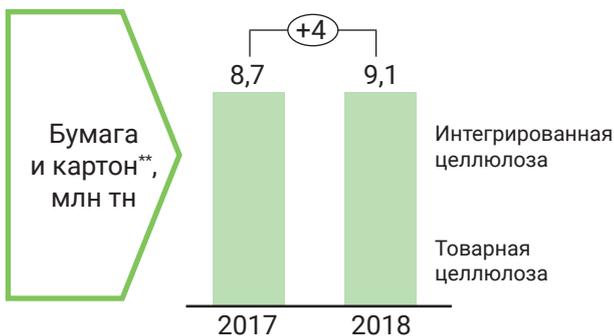
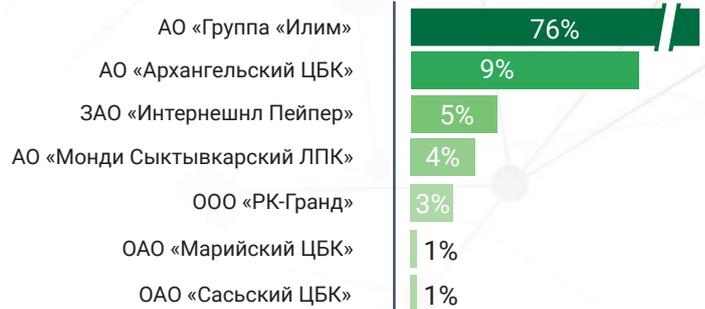
## 4.1. Положение в отрасли

**АО «Группа «Илим» является лидером целлюлозно-бумажной промышленности России по объемам производства.**

Объемы производства в РФ



Доля Компании в объеме производства в 2018



\* Информация подготовлена на основе оперативных данных Росстата за 12 месяцев 2018 года об общем количестве целлюлозы, изготовленном на предприятиях РФ, и собственной оценке АО «Группа Илим» в части данных по товарной целлюлозе (с 2017 года Росстат исключил из статистики данные по товарной целлюлозе).

\*\* Информация подготовлена на основе оперативных данных Росстата за 12 месяцев 2018 года об общем количестве бумаги и картона, изготовленном на предприятиях РФ.

## Объемы производства продукции, выпускаемой Группой «Илим» (по итогам 2018 года):

### Основные виды продукции:



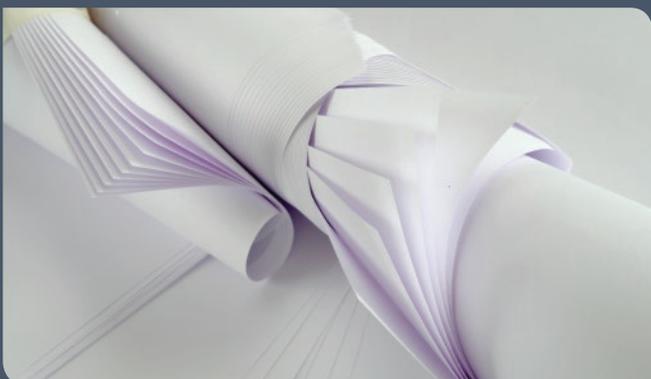
**Целлюлоза**  
2 095 тыс. тонн.



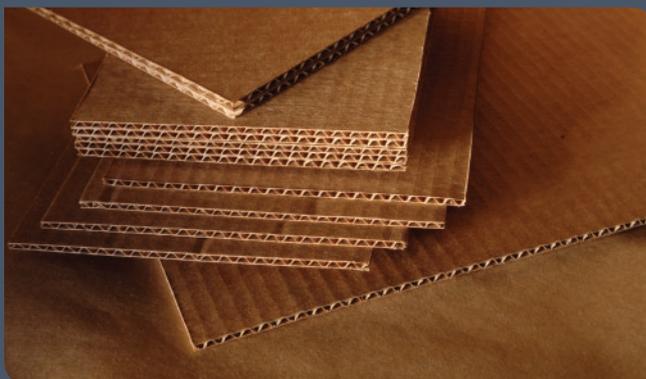
**Упаковочные материалы**  
867 тыс. тонн.



**Белые бумаги**  
342 тыс. тонн.



**Гофроупаковка**  
229 млн м<sup>2</sup>



**Лесохимические продукты**  
81 тыс. тонн

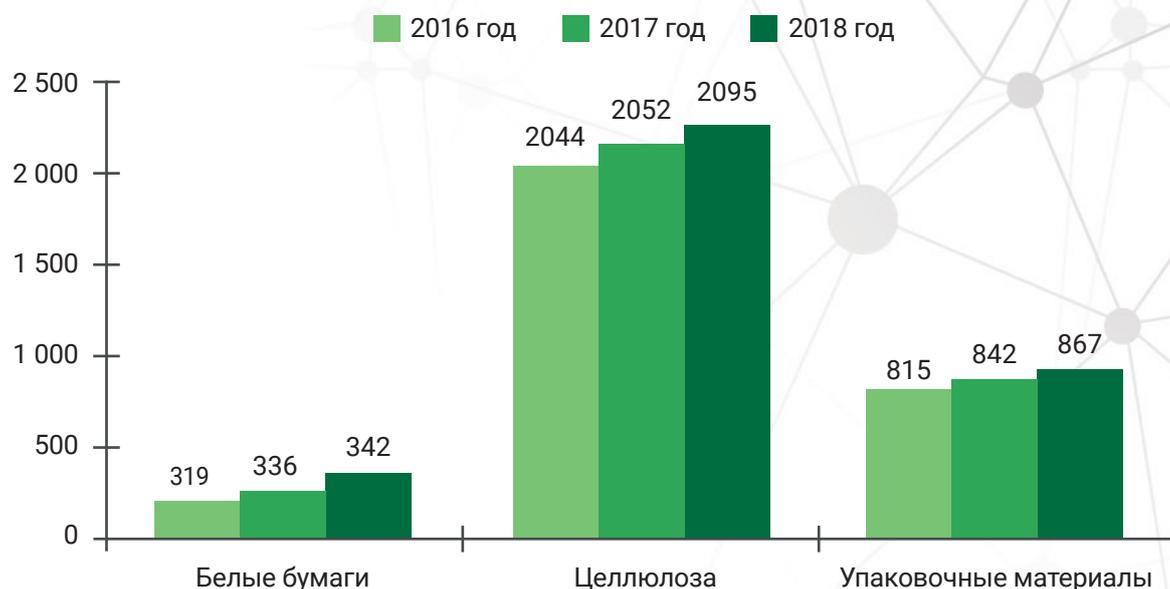


**Круглый лес**  
2,6 млн м<sup>3</sup>

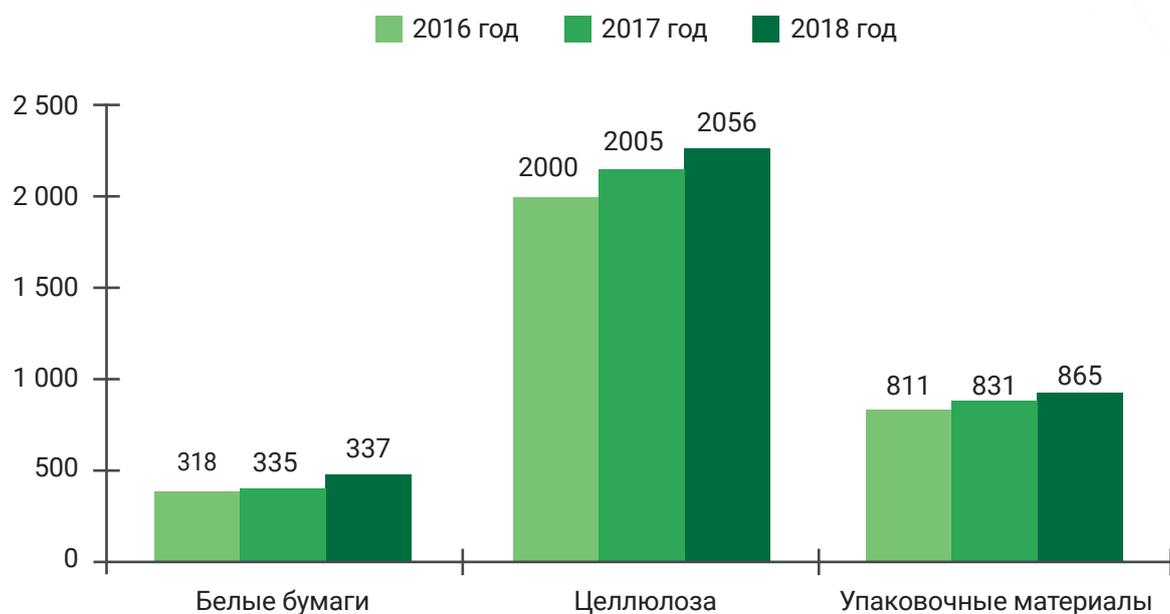


## 4.2. Основные финансовые и производственные показатели\*

Динамика показателей производственной деятельности (по основным видам продукции) (тыс. тонн)

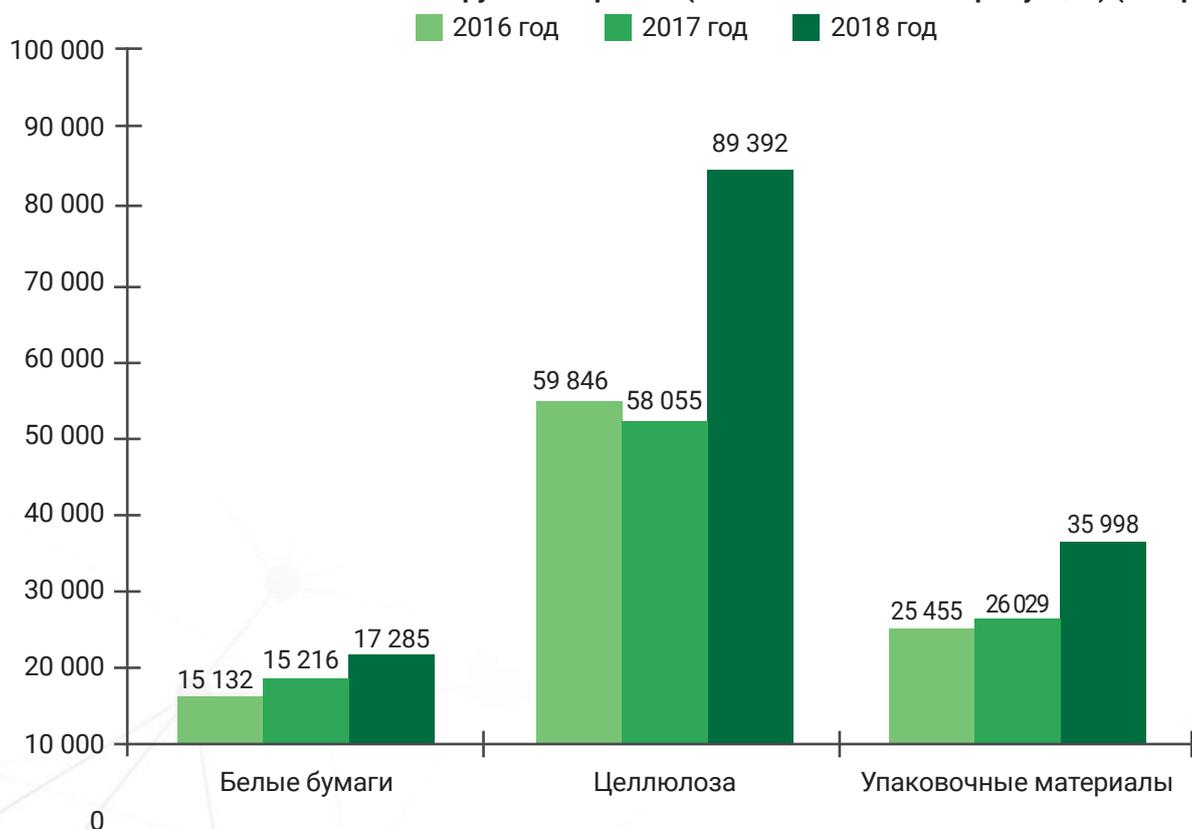


Динамика показателей объемов продаж (по основным видам продукции) (тыс. тонн)

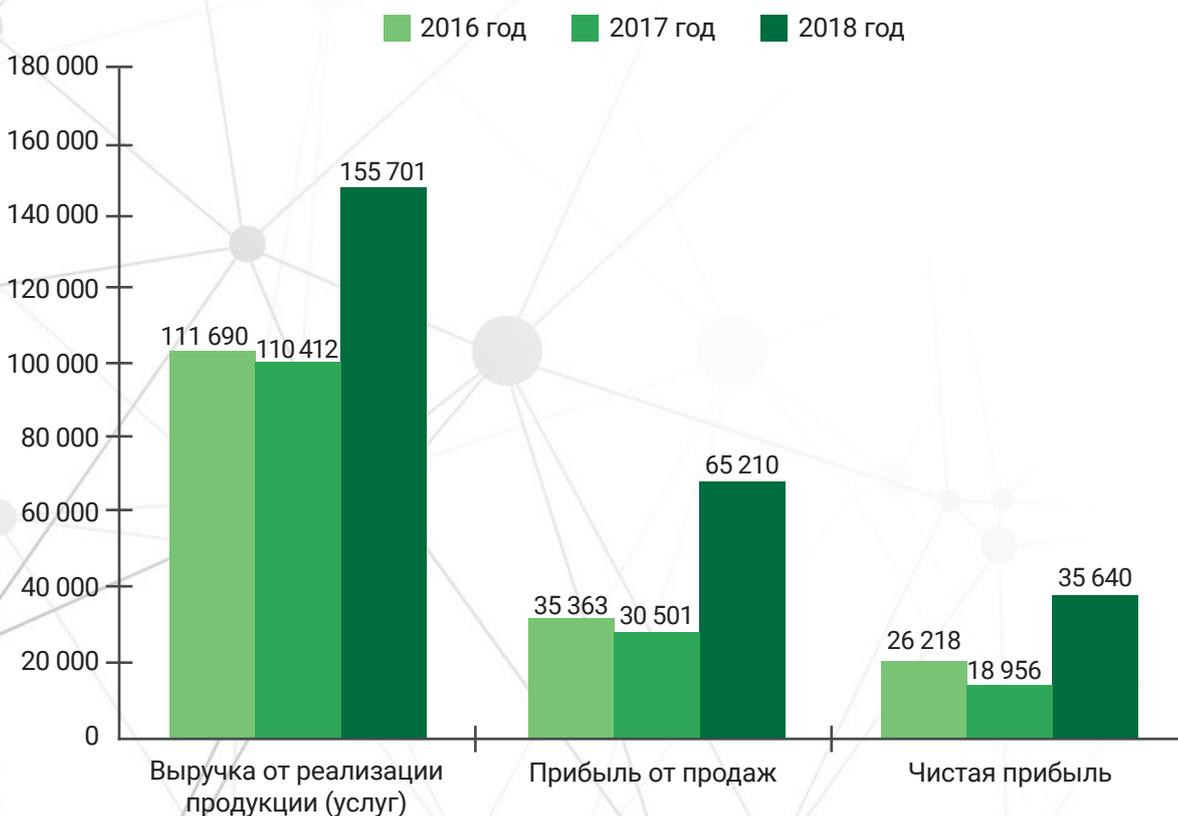


\* По данным российских стандартов бухгалтерского учета.

### Динамика показателей объемов выручки от продаж (по основным видам продукции) (млн руб.)



### Динамика результатов финансово-хозяйственной деятельности (млн руб.)



### 4.3. Информация об использовании энергетических ресурсов

Наименование энергетического ресурса	Единицы измерения	Произведено		Закуплено	
		Всего (в натуральном выражении)	В т.ч. использовано на собственные нужды, (в натуральном выражении)	В натуральном выражении	В денежном выражении (млн руб.)
Электрическая энергия	млн кВт/ч	2 198	2 179	1 637	3 279
Тепловая энергия	тыс. Гкал	15 404	14 823	1 536	1 526
Бензин автомобильный	тонн	-	-	1 185	52
Топливо дизельное	тонн	-	-	58 788	2 628
Мазут	тонн	-	-	95 256	1 593
Газ	тыс. м <sup>3</sup>	-	-	802 492	3 182
Уголь	тонн	-	-	17 930	52

Иные виды энергетических ресурсов в течение 2018 года АО «Группа «Илим» не использовало.

### 4.4. Инвестиционная деятельность

Ключевыми направлениями инвестиционной деятельности в 2018 году являлись:

- Разработка и реализация инвестиционных проектов Компании на всех филиалах с целью увеличения объемов производства и повышения качества продукции
- Разработка планов дальнейшего развития Компании с целью повышения эффективности бизнеса
- Развитие бизнес-процессов инвестиционной деятельности
- Поддержание надежности существующего оборудования и соответствие требованиям государственного надзора

В 2018 году были завершены следующие инвестиционные проекты:

№	Наименование проекта	Стоимость, млн долларов США
Филиал АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске		
1	Техническое перевооружение выпарных станций	18,8
2	Модернизация древесно-подготовительного цеха	51,4
3	Техническое перевооружение содорегенерационного котла	58,2
Филиал АО «Группа «Илим» в г. Братске		
4	Техническое перевооружение производства диоксида хлора для обеспечения отбеливающими химикатами отбельных цехов	6,3
5	Реконструкция производства деминерализованной воды	9,9

В рамках инвестиционной программы в 2018 году также реализовывались следующие основные инвестиционные проекты:

№	Наименование проекта	Статус реализации
<b>Филиал АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске</b>		
1	Техническое перевооружение известерегенерационных печей	6%
2	Техническое перевооружение отбелки (КЩО). Строительство новой кислородной станции	92%
3	Увеличение выпуска товарной продукции. Техническое перевооружение первого потока	44%
4	Увеличение выпуска товарной продукции. Техническое перевооружение второго потока	5%
<b>Филиал АО «Группа «Илим» в г. Братске</b>		
5	Реконструкция картонного потока	30%
6	Техническое перевооружение содорегенерационного котла СРК-1750 ст.11	47%
7	Строительство вакуум-выпарной станции № 8	42%
8	Строительство нового древесно-подготовительного цеха	32%
9	Реконструкция лиственного потока	10%
10	Реконструкция потока каустизации и регенерации извести	25%
11	Техническое перевооружение вакуум-выпарных установок №№6 и 7	3%
<b>Филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме</b>		
12	Строительство нового древесно-подготовительного цеха	1%

#### 4.5. Инновационная деятельность

Компания осуществляет инновационную деятельность в соответствии с инновационной стратегией, включающей повышение эффективности производства, разработку новых материалов и продуктов, внедрение цифровых технологий, а также развитие передовых практик лесообеспечения.



Компания осуществляет поиск проектов, соответствующих инновационной стратегии Компании, посредством использования инструментов открытых инноваций (технологический скаутинг, проведение открытых конкурсов, использование внешних платформ открытых инноваций, работа со стартапами), реализация осуществляется в тесном сотрудничестве с внешними партнерами на стадиях разработки (НИР), масштабирования (пилотные установки) и коммерциализации продуктов.

## Приоритетные направления для отбора проектов



НОВЫЕ ЦЕЛЛЮЛОЗНЫЕ МАТЕРИАЛЫ



DIGITAL & AI



МАРЖИНАЛЬНЫЕ ОРГАНИЧЕСКИЕ ПРОДУКТЫ



НОВЫЕ МАРКИ И ТИПЫ ЦЕЛЛЮЛОЗЫ



НОВЫЕ ТИПЫ УПАКОВКИ



ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОИЗВОДСТВА



НОВЫЕ МАТЕРИАЛЫ НА БАЗЕ БУМАГИ И КАРТОНА



НОВЫЕ ИСТОЧНИКИ СЫРЬЯ



БЕЗОТХОДНАЯ ЛЕСОЗАГОТОВКА И ПРОИЗВОДСТВО, ЛОГИСТИКА

Для реализации проектов по повышению эффективности производства и разработке новых марок продукции Компания использует внутренние научно-исследовательские подразделения Компании, располагающиеся на производственных площадках в филиалах Компании в г. Братске, г. Усть-Илимске, г. Коряжме.

За 2018 год было проанализировано более 250 проектов, 18 из которых находятся на стадии проработки и реализации.

### Основные направления проектов

- разработка целлюлозных композитов и химически модифицированной целлюлозы для замены пластика,
- разработка технологии производства бумаги и упаковки новых типов, биотехнологий переработки отходов в биотопливо,
- извлечение и переработка лигнина и гемицеллюлозы,
- освоение технологии ускоренного выращивания леса,
- внедрение инновационных цифровых технологий (искусственный интеллект, большие данные, машинное обучение).

# КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

## 5.1. Ценные бумаги и акционерный капитал

В период с 01 января 2018 года по 28 декабря 2018 года уставный капитал Компании составлял 6 123 092 946 рублей.

На основании решения внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» об уменьшении уставного капитала АО «Группа «Илим» от 02 октября 2018 года (Протокол №2/2018 от 02.10.18 г.) и утвержденного Советом директоров АО «Группа «Илим» Отчета об итогах погашения принадлежащих АО «Группа «Илим» собственных акций, приобретенных в порядке п. 2 ст. 72 Федерального

закона «Об акционерных обществах» и не реализованных по их рыночной стоимости в соответствии со ст. 29, ст. 72 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в течение года с даты приобретения (Протокол №12 (227) от 19.12.18 г.) 28 декабря 2018 года были зарегистрированы изменения в устав АО «Группа «Илим», связанные с уменьшением уставного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2018 года размер уставного капитала Компании составил 5 510 783 652 рублей.

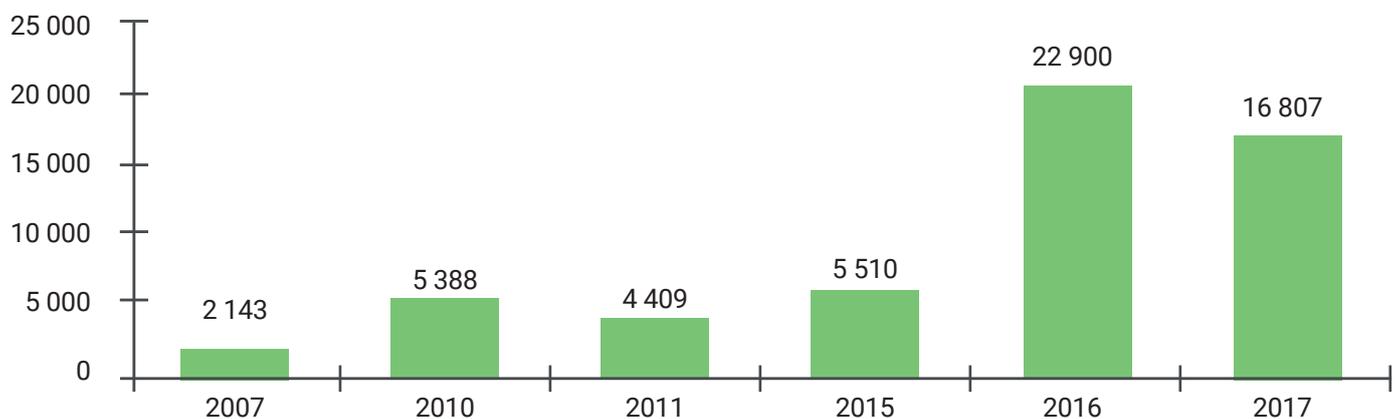
### Информация о ценных бумагах по состоянию на 31 декабря 2018 года

Вид и категория ценных бумаг	Обыкновенные именные акции
Форма выпуска	Бездокументарные
Объем выпуска	5 510 783 652 штук
Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги	1 (один) рубль
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг	1-01-03913-D
Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг	10 ноября 2006 года
Дата государственной регистрации дополнительных выпусков ценных бумаг	22 марта 2007 года

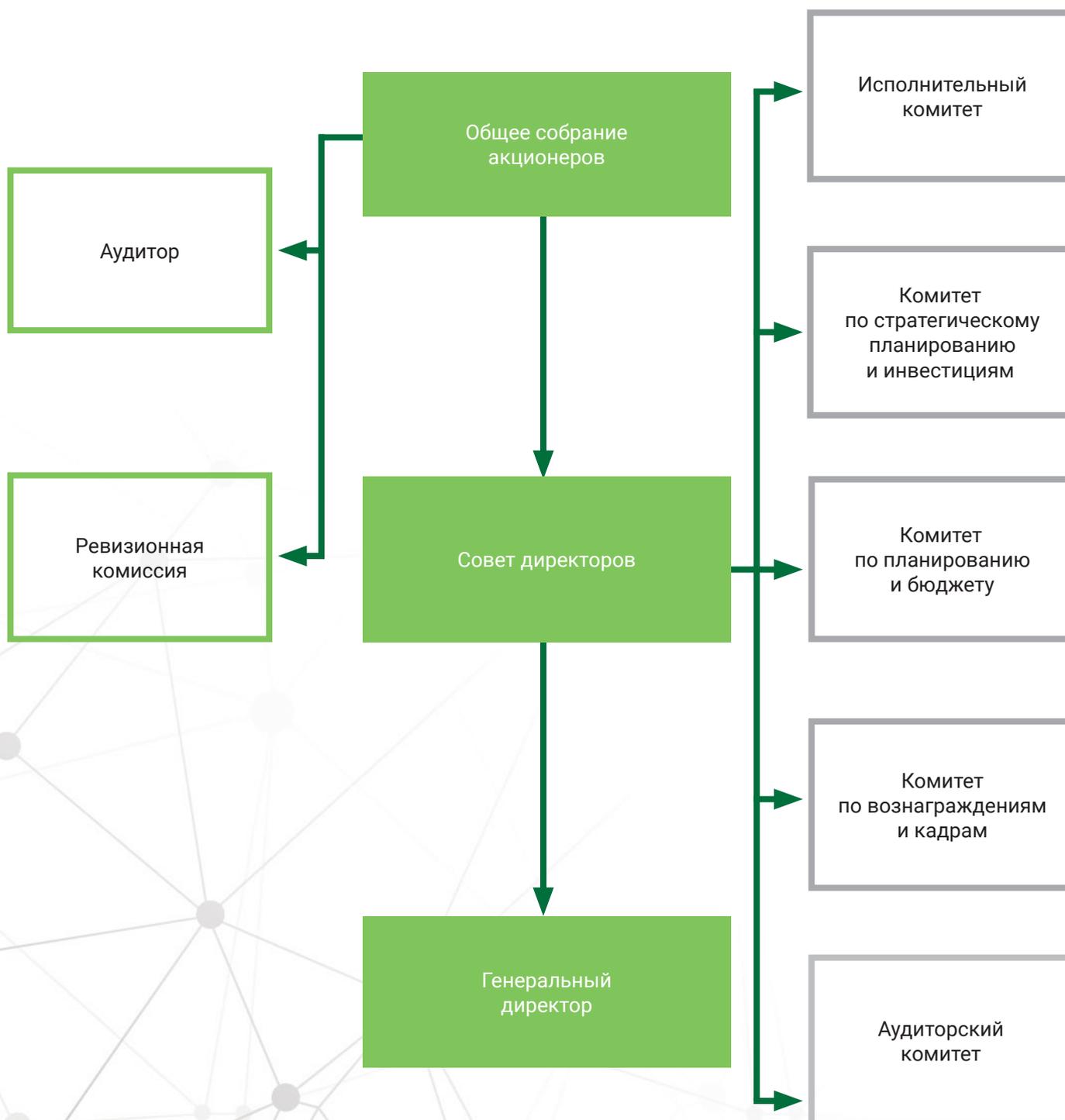
## 5.2. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов в 2018 году

Период, за который выплачивались дивиденды	Основание
9 месяцев 2017 года	<p>Решение внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 30 ноября 2017 года (Протокол №4/2017 от 01.12.17 г.).</p> <p>Выплатить дивиденды по обыкновенным именованным акциям Акционерного общества «Группа «Илим» по результатам 9 месяцев 2017 года в денежной форме в размере 2 рубля 10 копеек на одну обыкновенную именованную акцию Акционерного общества «Группа «Илим».</p>
2017 год	<p>Решение годового Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 04 июня 2018 года (Протокол №1/2018 от 04.06.18 г.).</p> <p>Выплатить дивиденды по обыкновенным именованным акциям Акционерного общества «Группа «Илим» по результатам 2017 года в денежной форме в размере 95 копеек на одну обыкновенную именованную акцию Акционерного общества «Группа «Илим» (не включающие промежуточные дивиденды, выплаченные по результатам 9 месяцев 2017 года в размере 2 (два) рубля 10 копеек на одну обыкновенную именованную акцию).</p>
9 месяцев 2018 года	<p>Решение внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 22 ноября 2018 года (Протокол №3/2018 от 23.11.18 г.).</p> <p>Выплатить дивиденды по обыкновенным именованным акциям Акционерного общества «Группа «Илим» по результатам 9 месяцев 2018 года в денежной форме в размере 4 рубля 90 копеек на одну обыкновенную именованную акцию Акционерного общества «Группа «Илим».</p>

**Общая сумма денежных средств, направленная на выплату дивидендов за 2007-2017 гг. (включая промежуточные дивиденды) (млн руб.)**



### 5.3. Структура корпоративного управления



 орган управления Общества

 не является органом управления Общества

 избрание/ утверждение

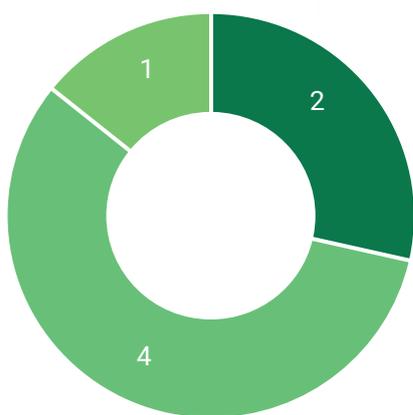
## 5.4. Общее собрание акционеров

Общее собрание акционеров - высший орган управления Компании, через который акционеры реализуют свое право на участие в управлении Компанией.

Порядок подготовки, созыва, проведения и подведения итогов Общего собрания акционеров определяются Уставом АО «Группа «Илим» и Положением об Общем собрании акционеров АО «Группа «Илим».

В 2018 году состоялось 3 Общих собраний акционеров (включая годовое Общее собрание акционеров), 1 из которых состоялось в очной форме, 2 – в форме заочного голосования.

В 2018 году Общим собранием акционеров в общей сложности было рассмотрено 7 вопросов.



### Вопросы, рассмотренные Общим собранием акционеров в 2018 году, по направлениям

- Дивиденды
- Назначения и вознаграждения
- Уменьшение уставного капитала

### Вопросы, рассмотренные на Общих собраниях акционеров в 2018 году

Годовое Общее собрание акционеров 04 июня 2018 года	<ul style="list-style-type: none"> <li>• О распределении прибыли (в том числе о выплате (объявлении) дивидендов) и убытков Акционерного общества «Группа «Илим» по результатам 2017 года.</li> <li>• Об избрании членов Совета директоров Акционерного общества «Группа «Илим».</li> <li>• Об избрании членов Ревизионной комиссии Акционерного общества «Группа «Илим».</li> <li>• Об утверждении аудитора Акционерного общества «Группа «Илим» для проверки финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Группа «Илим» на 2018 год.</li> </ul>
Внеочередное Общее собрание акционеров 01 октября 2018 года	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Об уменьшении уставного капитала Акционерного общества «Группа «Илим».</li> </ul>
Внеочередное Общее собрание акционеров 22 ноября 2018 года	<ul style="list-style-type: none"> <li>• О выплате (объявлении) дивидендов Акционерного общества «Группа «Илим» по результатам 9 месяцев 2018 года.</li> <li>• Об определении размера и выплате вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Акционерного общества «Группа «Илим».</li> </ul>

## 5.5. Совет директоров

Совет директоров - орган управления, осуществляющий общее руководство деятельностью Компании.

В компетенцию Совета директоров входит решение вопросов деятельности Компании, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора. Порядок созыва и проведения заседаний, а также иные вопросы деятельности Совета директоров регулируются Положением о Совете директоров АО «Группа «Илим».

Целями деятельности Совета директоров являются обеспечение достижения максимальной стоимости бизнеса, увеличение активов Компании, защита прав и законных интересов акционеров Компании, осуществление эффективного контроля за Генеральным директором, обеспечение полноты, достоверности и объективности публичной информации о Компании.

В 2018 году Советом директоров было проведено 20 заседаний, 7 из которых состоялись в очной форме, 13 – в форме заочного голосования.

В 2018 году Советом директоров в общей сложности было рассмотрено 404 вопроса.

### Ключевые вопросы, рассмотренные на заседаниях Совета директоров в 2018 году

#### Годовой бюджет и Бизнес-план

- утверждение Бизнес-плана
- рассмотрение и утверждение Годового бюджета

#### Инвестиции

- утверждение инвестиционных проектов
- утверждение сделок в рамках инвестиционных обязательств

#### Корпоративное управление

- рассмотрение вопросов, для включения в повестку дня Общего собрания акционеров
- рассмотрение вопросов, связанных с созывом и проведением Общих собраний акционеров
- рассмотрение вопросов о выдаче рекомендаций по порядку распределению прибыли и выплате дивидендов
- вынесение вопросов на рассмотрение Общего собрания акционеров вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность
- рассмотрение вопроса об избрании Председателя Совета директоров
- формирование составов комитетов Совета директоров
- утверждение Плана работы и графика проведения заседаний Совета директоров
- утверждение внутренних документов Компании

#### Одобрение сделок, в том числе в совершении которых имеется заинтересованность

- согласование заключения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность
- рассмотрение вопросов об одобрении сделок, требующих одобрения в соответствии с Уставом Компании

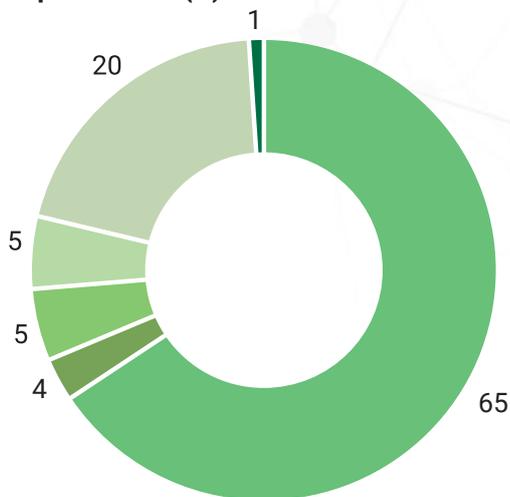
#### Контроль и отчетность

- утверждение годового отчета
- рассмотрение отчетов менеджмента о результатах деятельности

#### Назначения и вознаграждения

- рассмотрение вопросов о кандидатурах в органы управления дочерних обществ
- рассмотрение вопросов о предоставлении согласий на назначение менеджмента
- определение условий трудового договора, заключаемого с Генеральным директором
- принятие решений о премировании и мотивации менеджмента

**Ключевые вопросы, рассмотренные на заседаниях Совета директоров в 2018 году, по направлениям (%)**



- Одобрение сделок, в том числе в совершении которых имеется заинтересованность
- Контроль и отчетность
- Назначения и вознаграждения
- Инвестиции
- Корпоративное управление
- Годовой бюджет и Бизнес-план

В соответствии с Уставом Компании Совет директоров состоит из 8 членов Совета директоров.

Работу Совета директоров организует Председатель Совета директоров АО «Группа «Илим», который избирается членами Совета директоров из числа членов Совета директоров большинством голосов от общего числа всех членов Совета директоров на срок, соответствующий сроку полномочий Совета директоров.

**Основные функции Председателя Совета директоров:**

- организует работу Совета директоров, созывает заседания и председательствует на них, обеспечивает на заседаниях ведение протокола, председательствует на Общем собрании акционеров;
- осуществляет контроль за обеспечением членов Совета директоров материалами, необходимыми для всестороннего рассмотрения вопросов повестки дня заседаний Совета директоров и принятия решений по вопросам повестки дня заседаний;
- контролирует исполнение решений, принятых Советом директоров или Общим собранием акционеров.

В период с 01 января 2018 года до 04 июня 2018 года (Протокол №3/2017 внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 21.09.17 г.) и с 04 июня 2018 года по 31 декабря 2018 года (Протокол №1/2018 внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 04.06.18 г.) Совет директоров АО «Группа «Илим» был сформирован в следующем составе:

1. Смушкин Захар Давидович.
2. Зингаревич Борис Геннадьевич.
3. Зингаревич Михаил Геннадьевич.
4. Ерухимович Леонид Аркадьевич.
5. Карлтон Кейто Или (Carleton Cato Ealy).
6. Томми Стивен Джозеф (Tommy Steven Joseph).
7. Джон Ван Симс (John Van Sims).
8. Кит Роджер Таунсенд (Keith Roger Townsend).

Изменений в составе Совета директоров за период исполнения ими обязанностей в 2018 году не происходило.



## **Смушкин Захар Давидович** **Председатель Совета директоров**

Родился 23 января 1962 г.

Окончил Ленинградский государственный технологический институт целлюлозно-бумажной промышленности. По окончании аспирантуры работал в профильном научно-исследовательском институте.

- 1992 г. – с группой единомышленников основал лесопромышленную компанию Илим Палп Энтерпрайз, реорганизованную в 1996 году в ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз». Будучи генеральным директором Компании, создал крупнейшую в России вертикально-интегрированную лесопромышленную корпорацию.
- 1996 г. – член Совета директоров ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз».

С сентября 2006 года – Председатель Совета директоров АО «Группа «Илим».

Член бюро правления Российского союза промышленников и предпринимателей, член попечительского совета Санкт-Петербургского государственного технологического университета растительных полимеров и президиума Конфедерации лесопромышленников Севера-Запада.

Удостоен звания почетного доктора Санкт-Петербургской лесотехнической академии.

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## **Зингаревич Борис Геннадьевич**

### **Член Совета директоров**

Родился 8 июля 1959 г.

Окончил Ленинградский технологический институт целлюлозно-бумажной промышленности.

- 1981 г. – начало карьеры в целлюлозно-бумажной отрасли, механик на Кондопожском целлюлозно-бумажном комбинате.
- 1985 г. – мастер картоноделательного цеха на Ленинградской картонной фабрике.
- 1989 г. – начальник производства Ленинградской картонной фабрики, избран Председателем профсоюзного комитета фабрики.
- 1991 г. – принял участие в основании компании ТОО «Техноферм» и возглавил ее в качестве генерального директора, Компания специализировалась в области продажи товаров на основе бумаги и картона.
- 1992 г. – с группой единомышленников основал лесопромышленную компанию Илим Палп Энтерпрайз, реорганизованную в 1996 году в ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз». Участвовал в создании крупнейшей в России вертикально-интегрированной лесопромышленной корпорации. Занимал должность заместителя генерального директора ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз», занимался вопросами оперативного управления.
- 1996 г. – вошел в состав Совета директоров ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз».

С сентября 2006 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Удостоен звания почетного профессора Санкт-Петербургского государственного технологического университета растительных полимеров.

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## **Зингаревич Михаил Геннадьевич**

### **Член Совета директоров**

Родился 8 июля 1959 г.

Окончил Ленинградский технологический институт целлюлозно-бумажной промышленности по специальности «машины и аппараты ЦБП».

- С 1981 по 1991 гг. – работал на различных предприятиях отрасли, в том числе на Сегежском ЦБК, Измаильском ЦКЗ.
- 1991 г. – руководитель отдела продаж в компании ТОО «Техноферм».
- 1992 г. – с группой единомышленников основал лесопромышленную компанию Илим Палп Энтерпрайз, реорганизованную в 1996 году в ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз». Занимал должность директора по маркетингу и логистике.
- С 1998 года – член Совета директоров ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз», курировал продажи компании, маркетинговую стратегию и развитие новых бизнесов.

С сентября 2006 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Удостоен звания почетного профессора Санкт-Петербургского государственного технологического университета растительных полимеров.

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## Ерухимович Леонид Аркадьевич

### Член Совета директоров

Родился 23 ноября 1959 г.

Окончил Ленинградский технологический институт целлюлозно-бумажной промышленности.

- С 1987 по 1990 годы работал в производственном объединении «Ленгаз», в объединении «Пластполимер» начальником смены.
- 1987 г. – начальник смены в производственном объединении «Ленгаз».
- 1990 г. – работал в компании Hadera Paper Mills в Израиле.
- 1993 г. – занимался развитием трейдинга и повышением эффективности экспортных операций лесопромышленной компании «Илим Палп Энтерпрайз». Директор представительства АО «Intertsez S. A.» (Швейцария) в Санкт-Петербурге.
- 1996 г. – член Совета директоров ЗАО «Илим Палп Энтерпрайз».
- 2004 г. – Директор представительства «Interpulp Trading Ltd.» (Ирландия) в Санкт-Петербурге.

С сентября 2006 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## Карлтон Кейто Или

### Член Совета директоров

Родился 14 января 1957 г.

Окончил Йельский университет, имеет степень бакалавра по экономике и степень магистра менеджмента Высшей школы менеджмента Sloan Массачусетского технологического института.

- 1979 г. – начало карьеры в MRR Consultants.
- 1983 г. – партнер по вопросам государственных и муниципальных финансов в PaineWebber Inc.
- 1984 г. – партнер по вопросам ипотечного финансирования в PaineWebber Inc.
- 1986 г. – вице-президент, курирующим вопросы слияний и поглощений в PaineWebber Inc.
- 1989 г. – директор в Charterhouse Inc.
- 1992 г. – директор по корпоративному развитию в International Paper.
- 1996 г. – вице-президент в International Paper.
- 2003 г. – старший вице-президент International Paper. Отвечает за программы International Paper по приобретениям и продаже компаний как внутри США, так и за их пределами.

С сентября 2007 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## Томми Стивен Джозеф

### Член Совета директоров

Родился 08 октября 1959 г.

Окончил Университет штата Миссисипи, получив степень бакалавра химико-технологических наук, прошел обучение по программе MBA для руководителей в Университете штата Луизиана.

- 1982 – 1996 гг. – начало карьеры в International Paper в качестве инженера-технолога комбината в г. Натчез, штат Миссисипи; позже работал на комбинате в городе Ривердейл, руководителем по техническому обслуживанию производства подразделения печатных и офисных бумаг.
- 1996 г. – возглавил комбинат в г. Камден, штат Арканзас.
- 1998 г. – директор комбината в г. Мэнсфилд, штат Луизиана.
- 2001 г. – директор по производству тарного картона и крафтлайнера, руководитель подразделения бумаг специального назначения и крафт-бумаг.
- 2004 г. – вице-президент International Paper по производству бумаг специального назначения, позже занял должность вице-президента по технологии.
- 2009 г. – старший вице-президент International Paper по производству, технологии, экологии, охране труда, промышленной безопасности и глобальной цепи поставок, отвечает за реализацию международных инициатив International Paper в сфере производства, а также производство, технологию, экологию, охрану труда, промышленную безопасность и глобальную цепь поставок для обеспечения международных операций International Paper.

Является членом Совета директоров Национального совета по улучшению воздушного и водного бассейнов (NCASI).

С января 2011 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## Джон Ван Симс

### Член Совета директоров

Родился 7 августа 1962 г.

Окончил Военно-морскую академию США, получив степень бакалавра по специальности «Машиностроение», а также получил диплом магистра бизнес-администрирования Мичиганского университета.

- 1994 г. – начало карьеры в целлюлозно-бумажной промышленности в компании International Paper.
- с 2008 г. занимает руководящие посты в International Paper:
  - вице-президент по стратегическому планированию;
  - вице-президент по финансам и стратегическому развитию в подразделении по производству промышленной упаковки в Северной Америке;
  - вице-президент и руководитель американского подразделения по производству бумаги для фотопечати;
  - вице-президент и руководитель подразделения North American Papers.
- 2016 г.
  - вице-президент и генеральный директор подразделения European Papers International Paper, а затем старший вице-президент и президент International Paper, Европа, Ближний Восток, Африка и Россия.
  - председатель совета директоров, управляющий директор и специальный менеджер International Paper Switzerland GmbH;
  - менеджер B International Paper Investments (Luxembourg) S.à.r.l.

Также занимает должность Старшего вице-президента International Paper.

С октября 2016 года является членом Совета директоров АО «Группа «Илим».

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.



## Кит Роджер Таунсенд

### Член Совета директоров

Родился 6 декабря 1968 г.

Окончил Технологический институт штата Джорджия, имеет степень бакалавра по специальности «Машиностроение» и свидетельство о присвоении квалификации в области целлюлозно-бумажной промышленности, а также имеет степень мастера бизнес-администрирования Университета Южной Алабамы.

- 1991-2010 гг.:
  - начало карьеры в International Paper на комбинате г. Мобил, Алабама, в области инжиниринга и производства;
  - директор по маркетингу подразделения «Промышленная упаковка»;
  - региональный генеральный директор предприятий по производству тарного картона вдоль южной границы США, в Мексике и Чили.
- 2011-2015 гг.:
  - вице-президент International Paper;
  - генеральный директор упаковочного бизнеса Container the Americas, в восточном и южном регионах;
  - вице-президент попечительского совета Детского музея в г. Мемфис.
- 2016 г. – по н.в.:
  - вице-президент International Paper, президент ЗАО «Интернешнл Пейпер»;
  - член совета директоров Американской Торговой Палаты в России.

С сентября 2017 года входит в состав Совета директоров АО «Группа «Илим».

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершал.

## Сведения о вознаграждении членов Совета директоров

В соответствии с п. 2 ст. 64 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Размер таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров.

На 2018 год решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 30 ноября 2017 года (Протокол №4/2017 от 01 декабря 2017 года) членам Совета директоров были установлены следующие выплаты:

«Членам Совета директоров Акционерного общества «Группа «Илим» установить в период исполнения ими своих обязанностей в 2018 году размер вознаграждения в сумме 17 442 000 (семнадцать миллионов четыреста сорок две тысячи) рублей РФ для члена Совета директоров, 20 058 300 (двадцать миллионов пятьдесят восемь тысяч триста) рублей РФ для Председателя Совета директоров. Выплата вознаграждения членам Совета директоров в 2018 году осуществляется в рублях РФ или в долларах США в соответствии с заявлениями чле-

нов Совета директоров ежеквартально в течение 10 рабочих дней после окончания соответствующего квартала. При выплате вознаграждения членам Совета директоров в долларах США вознаграждение пересчитывается в доллары США по курсу ЦБ РФ на дату выплаты.

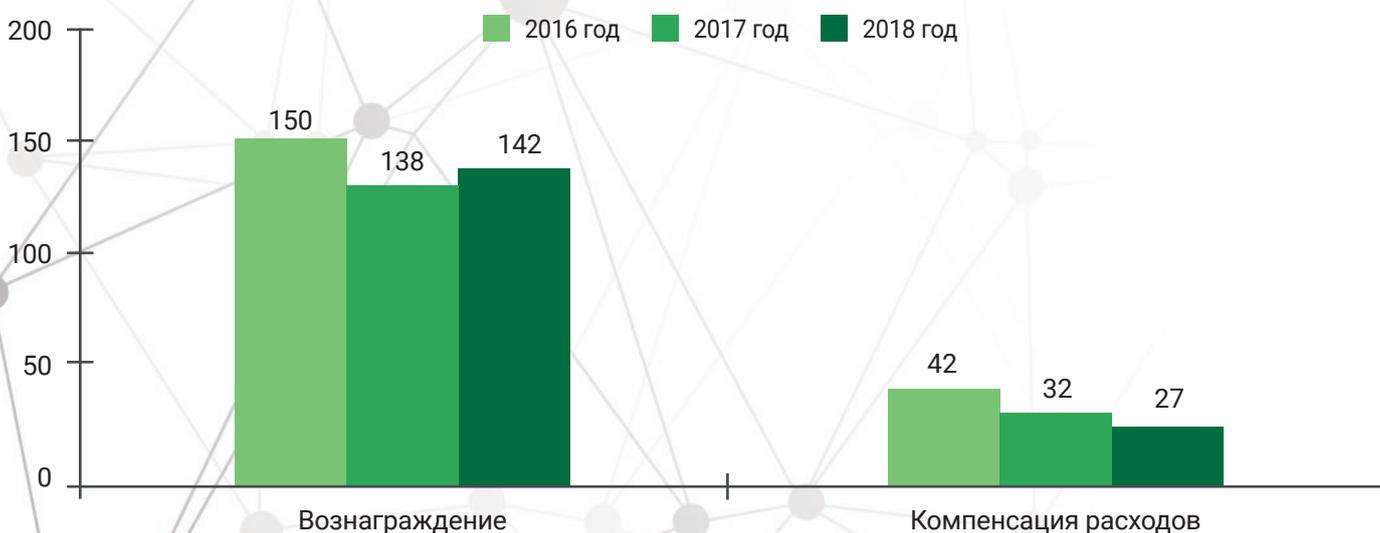
Членам Совета директоров Акционерного общества «Группа «Илим» установить размер компенсации расходов, связанных с исполнением ими в 2018 году функций членов Совета директоров АО «Группа «Илим», в общей сумме, не превышающей 115 000 000 рублей. Выплата компенсаций осуществляется в рублях РФ или в долларах США в соответствии с заявлениями членов Совета директоров в течение 45 календарных дней с даты окончания очередного квартала при условии предъявления в Общество (АО «Группа «Илим») подтверждающих произведенные расходы документов. При этом расходы, понесенные членами Совета директоров, в валюте отличной от выбранной валюты выплаты компенсаций пересчитываются в выбранную валюту по курсу (кросс-курсу) ЦБ РФ на дату окончания соответствующего квартала.»

Иные виды выплат членам Совета директоров в 2018 году не устанавливались.

### Общий размер выплат членам Совета директоров в 2018 году

Наименование выплат	Сумма, млн руб.
Вознаграждение	142
Компенсации расходов	27
Итого:	169

### Динамика общих выплат членам Совета директоров (млн руб.)



### 5.5.1. Комитеты Совета директоров

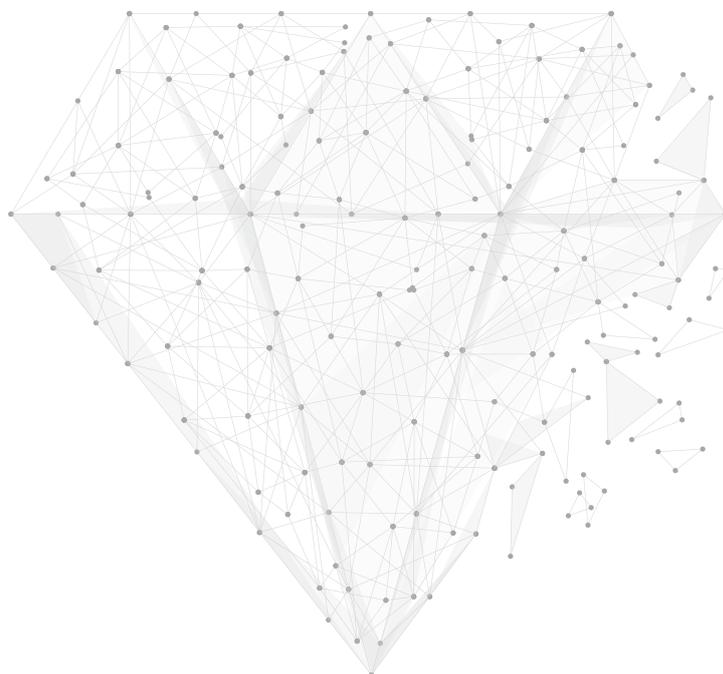
С учетом рекомендаций, приведенных в Кодексе корпоративного управления (рекомендован Письмом Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463), для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров, в Компании в соответствии с п.9.42 Устава созданы и действуют Комитеты Совета директоров:

- Комитет по стратегическому планированию и инвестициям
- Комитет по вознаграждениям и кадрам
- Аудиторский комитет
- Комитет по планированию и бюджету
- Исполнительный комитет

Комитеты Совета директоров действуют в рамках полномочий, устанавливаемых Советом директоров. Необходимость создания каждого Комитета Совета директоров, функции и роль каждого Комитета Совета директоров определяется Советом директоров на периодической основе.

В течение 2018 года Комитеты Совета директоров действовали в следующем составе:

Комитет по стратегическому планированию и инвестициям	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Томми Стивен Джозеф</li> <li>• Смушкин Захар Давидович</li> <li>• Карлтон Кейто Или</li> <li>• Зингаревич Борис Геннадьевич</li> </ul>
Комитет по планированию и бюджету	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Зингаревич Борис Геннадьевич</li> <li>• Кит Роджер Таунсенд</li> <li>• Смушкин Захар Давидович</li> <li>• Джон Ван Симс</li> </ul>
Аудиторский комитет	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Карлтон Кейто Или</li> <li>• Смушкин Захар Давидович</li> <li>• Ерухимович Леонид Аркадьевич</li> <li>• Джон Ван Симс</li> </ul>
Комитет по вознаграждениям и кадрам	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Зингаревич Михаил Геннадьевич</li> <li>• Джон Ван Симс</li> <li>• Кит Роджер Таунсенд</li> <li>• Смушкин Захар Давидович</li> </ul>
Исполнительный комитет	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Томми Стивен Джозеф</li> <li>• Смушкин Захар Давидович</li> </ul>



## 5.6. Генеральный директор

В соответствии с Уставом АО «Группа «Илим», руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.

Генеральный директор подотчетен в своей деятельности Совету директоров и Общему собранию акционеров.

К компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, в том числе, обычной хозяйственной деятельностью Компании, за исключением во-

просов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

В период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года Генеральным директором АО «Группа «Илим» являлась Соснина Ксения Николаевна.

Генеральный директор АО «Группа «Илим» Соснина Ксения Николаевна назначена решением Совета директоров АО «Группа «Илим» от 31 мая 2016 года (Протокол №22 (175) от 31.05.16 г.) на срок до 31 декабря 2019 года.

### Ксения Соснина

Родилась 7 июля 1968 г.

Получила высшее образование по экономике и финансам в Национальном исследовательском ядерном университете МИФИ (г. Обнинск, РФ). Прошла стажировку в области управления бизнесом в университете Южной Каролины в США.

- 2004 г. – генеральный директор компании Stora Enso Packaging в Прибалтике.

До этого занимала различные управляющие должности в компании Stora Enso.

- 2008 г. – вице-президент компании Stora Enso Packaging, Россия.
- 2013 г. – президент International Paper в России.
- 2015 г. – член совета директоров АО «Группа «Илим».

С июня 2016 г. является Генеральным директором АО «Группа «Илим».

Акциями АО «Группа «Илим» не владеет.

В течение 2018 года сделок по приобретению или отчуждению акций АО «Группа «Илим» не совершала.



## 5.7. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года на основании решений годовых Общих собраний акционеров АО «Группа «Илим» (Протокол №2/2017 от 09.06.17 г., Протокол №1/2018 от 04.06.18 г.) действовал следующий состав Ревизионной комиссии:

Фамилия, имя, отчество	Сведения о должностях, занимаемых членами Ревизионной комиссии в АО «Группа «Илим» в период исполнения ими своих функций
Зайнутдинов Сирождиддин Сайфутдинович	Вице-президент по внутреннему аудиту АО «Группа «Илим»
Дорофеев Виталий Сергеевич	Директор по налоговому планированию Управления по финансам АО «Группа «Илим»
Коновалова Ирина Александровна	Директор по внутреннему аудиту АО «Группа «Илим» Управления по внутреннему аудиту АО «Группа «Илим»
Уемлянин Борис Викторович	Директор по защите активов Центрального офиса – заместитель Руководителя Управления по защите активов АО «Группа «Илим»
Юрова Ирина Анатольевна	Директор по правовой поддержке Центрального офиса Управления по правовым вопросам АО «Группа «Илим»

Изменений в составе Ревизионной комиссии за период исполнения ими обязанностей в 2018 году не происходило.

## 5.8. Сведения о сделках с особым порядком заключения (за отчетный период)

**Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.**

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, в 2018 году не совершались.

**Перечень совершенных Компанией в отчетном году сделок, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность.**

Перечень совершенных АО «Группа «Илим» в 2018 году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, приведен в Приложении №1 к настоящему Годовому отчету.

## 5.9. Сведения о соблюдении АО «Группа «Илим» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

АО «Группа «Илим» стремится соответствовать принципам и рекомендациям, которые предусмотрены в Кодексе корпоративного управления (рекомендован Письмом Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463):

### 1. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав.

В Обществе обеспечивается равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Компанией, а также равенство условий для них и равное отношение к ним со стороны Компании. В целях реализации данного принципа в Обществе утвержден внутренний документ, определяющий основные процедуры подготовки, созыва и проведения Общих собраний акционеров Компании. Действующий порядок ведения Общего собрания акционеров обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.

Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций наличием независимого регистратора. Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в распределении прибыли Компании посредством получения дивидендов.

Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Компании.

### 2. Совет директоров Компании

В Компании сформирован Совет директоров, подотчетный акционерам Компании, который осуществляет стратегическое управление Компанией, определяет основные принципы и подходы к организации в Компании системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность единоличного исполнительного ор-

гана, а также реализует иные ключевые функции. Совет директоров является эффективным и профессиональным органом, который способен выносить объективные и независимые суждения, отвечающие интересам Компании и его акционеров. Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров, а члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно, на основе достаточной информированности и с должной степенью заботливости и осмотрительности. В целях реализации данного принципа внутренними документами Компании закреплен порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях Совета директоров, проводимых в очной форме.

### 3. Корпоративный секретарь

Функции корпоративного секретаря в Компании осуществляет Секретарь Совета директоров. Секретаря Совета директоров назначает Председатель Совета директоров. Секретарь Совета директоров не должен являться членом Совета директоров.

Секретарь Совета директоров проводит анализ результатов исполнения решений Совета директоров, представляет Председателю Совета директоров и членам Совета директоров информацию о таких результатах.

Также для обеспечения деятельности Совета директоров в Компании создано специальное подразделение – Аппарат Совета директоров. Аппарат Совета директоров возглавляет Руководитель Аппарата Совета директоров.

Руководитель Аппарата Совета директоров:

- организует работу Аппарата Совета директоров по подготовке заседаний Совета директоров;
- разрабатывает под руководством Председателя Совета директоров план работы Совета директоров и уточняет его с учетом принятых Советом директоров решений;
- организует мониторинг хода исполнения решений Совета директоров;

- анализирует практику работы Совета директоров и вырабатывает рекомендации по совершенствованию работы Совета директоров с учетом отечественной и зарубежной практики;
- организует работу Аппарата Совета директоров по обеспечению деятельности Комитетов Совета директоров;
- организует информационное взаимодействие между Советом директоров и должностными лицами Компании.

#### **4. Система вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Компании**

Уровень выплачиваемого Компанией вознаграждения является достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Компании компетенцией и квалификацией. При определении размера вознаграждения единоличного исполнительного органа и иных ключевых работников учитываются результаты работы Компании и личный вклад в достижение этого результата. Компания не применяет других форм денежного вознаграждения членов Совета директоров, кроме фиксированного годового вознаграждения. Все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам Совета директоров, единоличному исполнительному органу и иным ключевым руководящим работникам Компании, регламентированы надлежащим образом с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации.

#### **5. Система управления рисками и внутреннего контроля**

В Компании создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Компанией целей. Советом директоров определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании. Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления Компания организует проведение внутреннего аудита. Для реализации данной функции в Компании создано отдельное структурное подразделение – Управление по внутреннему аудиту.

#### **6. Раскрытие информации о Компании, информационная политика Компании.**

В соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации Компания и ее деятельность являются прозрачными для акционеров и заинтересованных лиц. Компания своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию о себе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Компании. При этом, предоставление информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами доступности и необременительности. В целях обеспечения разумного баланса между интересами конкретных акционеров и интересами самой Компании, заинтересованной в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность, в Компании разработан и действует внутренний документ, определяющий порядок предоставления информации акционерам («Политика предоставления информации акционерам АО «Группа «Илим»», утвержденная Приказом Генерального директора от 06.12.2017 г. №ГД-0650/17).

#### **7. Существенные корпоративные действия**

Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Компании и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных лиц. Компания обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает возможность влиять на их совершение и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий. Во внутренних документах Компании установлен принцип обеспечения равных условий для всех акционеров Компании при совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров.

# УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ



## 6.1. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Компании

Компания, в лице менеджмента, осуществляет постоянный мониторинг и оценку факторов риска, связанных с деятельностью Компании, и не рассматривает на данный момент указанные ниже риски как значительные для деятельности Компании.

### Отраслевые риски

#### Риски, связанные со сбытом продукции

АО «Группа «Илим» – лидер российской целлюлозно-бумажной промышленности по объемам производства продукции. Продукция Компании реализуется на рынках России, странах Юго-Восточной Азии, странах Европы и СНГ.

Являясь крупным экспортером целлюлозы и тарного картона, Компания несет риски, связанные с изменением цен на свою продукцию, что может произойти в результате структурных изменений спроса/предложения или экономического спада на рынках присутствия, а также в случае изменения обменных курсов.

По итогам 2018 года наблюдался существенный рост цен на указанные виды продукции, что благоприятно сказалось на финансовом результате Компании. Данный рост возник в результате введения ограничений на импорт макулатуры в Китай и последовавшего за этим ростом спроса на целлюлозное волокно.

Руководство Компании на регулярной основе проводит обзор аналитических материалов, подготовленных внутренними и внешними аналитиками, в отношении ожидаемой динамики развития рынков продукции, реализуемой Компанией. Исходя из данных обзоров, менеджмент Компании полагает, что в долгосрочной перспективе спрос на целевых рынках сбыта будет демонстрировать тенденцию к росту при сохранении краткосрочной волатильности. В частности, в начале 2019 года ожидается краткосрочное снижение цен на целлюлозу, связанное с накоплением запасов на складах Китая.

#### Риски, связанные с зависимостью от доступности лесосырьевой базы

Деятельность Компании зависит от доступности лесных участков, на которых она может вести ле-

созаготовительные работы, и их породного состава. Лесосырьевая база Компании арендована на долгосрочной основе.

В целях минимизации риска дефицита лесосырьевой базы Компания проводит превентивные мероприятия, которые, в частности, включают:

- повышение эффективности лесозаготовки;
- модернизацию древесно-подготовительных цехов на производственных площадках;
- работу с государственными органами для получения в аренду дополнительных лесных участков для реализации приоритетных инвестиционных проектов в области освоения лесов;
- внедрение интенсивного лесопользования;
- приобретение нового лесфонда через сделки M&A;
- оптимизацию продуктового микса с учетом доступного лесного ресурса.

#### Риски, связанные с соблюдением законодательства в сфере охраны окружающей среды

Компания производит периодическую оценку своих обязательств в области охраны окружающей среды. В условиях текущей практики применения действующего законодательства Российской Федерации Компания не имеет значительных обязательств по возмещению вреда окружающей среде.

Тем не менее, на данный момент наблюдается тенденция ужесточения законодательства Российской Федерации в сфере охраны окружающей среды. Компания в процессе деятельности производит сбросы и выбросы вредных веществ с учетом действующих допустимых норм.

Компания предпринимает меры, в том числе, осуществляя крупные инвестиционные проекты с применением наилучших технологий, для сокращения вредного воздействия на окружающую среду и минимизации собственных рисков. В частности, инвестиционная программа Компании предусматривает экологические проекты, направленные на снижение сбросов специфических загрязнений в водоёмы и выбросов дурно пахнущих газов в атмосферу.

### **Риски, связанные с деятельностью монопольных поставщиков**

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Компания пользуется материалами и услугами, приобретаемыми у широкого круга поставщиков. Компания не имеет контроля над инфраструктурой указанных монопольных поставщиков, размером взимаемых тарифов и ценообразованием поставщиков сырья и услуг. Компания осуществляет ряд мероприятий, направленных на сокращение влияния подобных рисков, в том числе закупку необходимых материалов с использованием различных каналов поставки, долгосрочное контрактование с фиксацией объемов и цены на весь период действия договоров, реализацию инвестиционных и организационных мероприятий, направленных на сокращение удельных норм расхода данных ресурсов.

Данные мероприятия позволяют снизить до приемлемого уровня риски, связанные с использованием услуг и приобретением товаров у монопольных поставщиков, и обеспечить бесперебойную деятельность Компании.

### **Страновые риски**

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, однако сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и его контрагентов. Нестабильность на рынках капитала может привести к ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Компания не рассматривает данный риск как значительный, т.к. Компания имеет достаточный опыт и надежную деловую репутацию, которые позволяют заключать кредитные сделки по мере необходимости, в приемлемые сроки и на выгодных условиях, в том числе напрямую с иностранными банками.

АО «Группа «Илим» следит за изменениями, происходящими как в экономике Российской Федерации, так и в мировой экономике, и учитывает их при принятии управленческих решений. На регулярной основе проводятся анализы чувствительности прогнозного финансового результата Компании к различным макроэкономическим параметрам.

Компания проводит регулярное ранжирование и приоритизацию инвестиционных проектов с целью формирования портфеля инвестиционных проектов, максимизирующего доходность для акционеров при приемлемом уровне риска.

### **Финансовые риски**

В процессе обычной хозяйственной деятельности Компании подвергается кредитному риску, валютному риску, риску изменения процентной ставки и риску ликвидности. Целью общего управления финансовыми рисками Компании является минимизация потенциального неблагоприятного влияния волатильности финансовых рынков на финансовые результаты Компании.

Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков на регулярной основе. В Компании приняты политики в отношении валютных и процентных рисков.

В Компании также установлены процедуры контроля и оценки, анализа рисков, а также текущего мониторинга и раскрытия финансовых рисков в отчетности.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск - это риск того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Компанией продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Компания подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Большинство потребителей продукции Компании ведет хозяйственную деятельность в целлюлозно-бумажной промышленности, поэтому на степень кредитного риска Компании могут повлиять негативные изменения в данной отрасли. Фактором развития этого риска также является ограничение возможностей покупателей на внутреннем рынке привлекать заемные средства для ведения хозяйственной деятельности, в том числе, для своевременной оплаты за продукцию.

Для минимизации последствий кредитного риска Компания применяет кредитную политику для управления возникающими рисками в области продаж. Благодаря продуманной кредитной политике удалось сдержать величину задолженности покупателей на оптимальном уровне и не допустить ее роста.

Банковские операции осуществляются через финансовые институты с высокими кредитными рейтингами. Наличные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск неисполнения обязательств на дату размещения депозита.

### **Валютный риск**

Имея большую долю экспорта в страны Юго-Восточной Азии, Западной и Восточной Европы, Компания проводит операции с участием различных видов валют, преимущественно долларов США и евро. Также, часть расходов, активов и обязательств Компании номинированы в иностранной валюте. Валютный риск для Компании связан с колебаниями курса рубля относительно курсов этих иностранных валют.

Компания проводит постоянный мониторинг изменения валютных курсов для нахождения баланса между входящими и исходящими потоками, а также активами и обязательствами, номинированными в иностранной валюте, для минимизации последствий валютного риска.

Компания снижает валютные риски, выравнивая приток и отток денежных средств в иностранной валюте в течение каждого периода.

В отношении прочих денежных активов и обязательств в иностранной валюте, за исключением кредитов и займов, Компания обеспечивает поддержание допустимого уровня чистой подверженности риску, по необходимости покупая и продавая валюту по спот-курсу. Иностранная валюта приобретается (продается) Компанией на основании ежедневных и ежемесячных прогнозов потоков денежных средств.

### **Риск изменения процентной ставки**

Денежные потоки Компании подвергаются риску изменения рыночных процентных ставок. Процентный риск денежного потока Компании возникает в связи с кредитами и займами, выданными

по плавающим процентным ставкам. Компания управляет риском изменения процентной ставки путем комбинирования финансовых инструментов с плавающей и фиксированной процентной ставкой, исходя из прогнозов и динамики уровня процентных ставок на рынке долгового капитала.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности отражает способность Компании исполнять свои обязательства по договорам. Компания проводит непрерывную оценку требований к ликвидности. По мнению Компании, потоки денежных средств от операционной деятельности совместно с кредитными линиями, доступными Компании и возможностью рефинансирования кредитов по мере того, как они становятся краткосрочными, являются достаточными для своевременной оплаты по краткосрочным обязательствам Компании.

В целях управления риском ликвидности Компания ежемесячно составляет прогнозы бюджета и потоков денежных средств. Все платежи автоматически сверяются с финансовыми планами и до их осуществления на ежедневной основе одобряются ответственными лицами.

## **Правовые риски**

Компания строит свою деятельность в четком соответствии с налоговым, таможенным и валютным законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах толкования и применения норм законодательства.

### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Система налогообложения Российской Федерации находится в процессе становления и характеризуется большим количеством налогов, частыми изменениями и непоследовательностью правоприменения.

Многие вопросы, связанные с практическим применением законов, остаются неясными и усложняют осуществление Компанией финансово-хозяйственной деятельности.

Остается риск того, что по вопросам, допускающим возможность различной интерпретации, налого-

вые органы Российской Федерации могут занять позицию, отличную от позиции Компании. Подобная неоднозначность может привести к тому, что Компания будет вынуждена заплатить дополнительные налоги, штрафы и пени.

#### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

Компания является активным участником внешнеэкономических отношений. Часть активов и обязательств Компании выражена в иностранной валюте. В связи с этим государственный механизм валютного регулирования влияет на финансово-хозяйственную деятельность Компании.

Компания осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует установленным правилам и выполняет рекомендации агентов валютного контроля.

#### **Риски, связанные с изменением порядка таможенного оформления и уплаты таможенных пошлин**

Компания является активным участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержена рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Компания заключает внешнеторговые сделки. Основным негативным последствием реализации данного риска является увеличение расходов и снижение эффективности экспорта.

Компания выполняет требования таможенного контроля, своевременно оформляет всю документацию, необходимую для осуществления экспортных и импортных операций.

#### **Риски, связанные с изменением антимонопольного законодательства**

Компания имеет в Российской Федерации значи-

тельную долю на рынке целлюлозно-бумажной продукции, в связи с чем возникают риски, связанные с изменением антимонопольного законодательства.

Компания осуществляет постоянный мониторинг не только изменений действующего законодательства, но и разрабатываемых законопроектов, оценивает характер таких изменений и учитывает их в своей деятельности, что позволяет минимизировать правовые риски, связанные с изменением требований антимонопольного регулирования.

### **Операционные риски**

#### **Риски, связанные с изношенностью основных средств**

Компания подвержена рискам в связи с наличием изношенных основных средств, включающих оборудование, здания и технические сооружения. Фактором риска являются условия агрессивной среды эксплуатации основных средств.

Компания осуществляет превентивные меры по снижению рисков, связанных с изношенностью основных средств, которые включают проведение масштабной программы по модернизации и замене оборудования. Компания реализует крупномасштабные инвестиционные проекты, предполагающие использование современных передовых технологий. Помимо этого, в Компании действует политика в области страхования имущества и перерывов в производстве.

#### **Риски, связанные с безопасностью производства**

Компания подвержена рискам в связи с использованием в производственной деятельности опасного оборудования. Возможные аварии несут риски существенных потерь и временного приостановления деятельности. В Компании разработаны меры по снижению рисков возникновения аварий и пожаров. В рамках инвестиционных проектов внедряются автоматизированные системы безопасности, проводятся независимые аудиты по оценке рисков возникновения материальных убытков и сокращения производственной деятельности вследствие материальных убытков. В повышенном объеме внедрены технологические аудиты безопасности объектов. Компания оценивает данный риск как управляемый.

## 6.2. Внутренний контроль и аудит

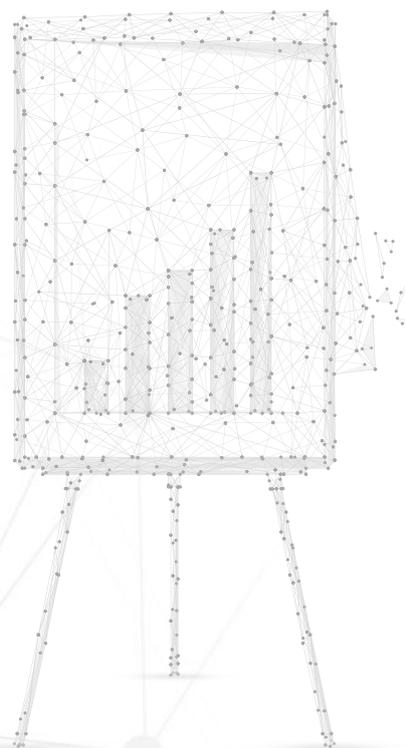
Внутренний контроль и аудит Компании функционирует на основе современной организационно-методологической базы, разработанной в соответствии с лучшей мировой и отечественной профессиональной практикой, отвечает этическим нормам в области внутреннего контроля и аудита, принятым в современном российском и мировом деловых сообществах.

Система внутреннего контроля – это структурированный набор процедур, постоянно осуществляемых Советом директоров (Аудиторским комитетом), исполнительными и контрольными органами Компании и сотрудниками Компании, направленных на обеспечение точности, результативности и эффективности финансово-хозяйственной деятельности Компании и сохранности его активов, выявление и/или снижение внутренних и внешних рисков, обеспечение надёжности и достоверности всех видов отчетности Компании, соблюдение требований законодательства и внутренних политик, процедур, документов и регламентов Компании.

Внутренний аудит Компании осуществляется структурным подразделением Компании – Управлением внутреннего аудита, функцией которого является предоставление независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование работы Компании. Внутренний аудит помогает Компании достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.

**Основными целями и задачами внутреннего аудита являются:**

- Обеспечение независимой и объективной оценки адекватности и эффективности:
  - системы внутреннего контроля Компании, включая контроль за внедрением и соблюдением политик и процедур Компании;
  - системы управления рисками;
  - системы соответствия требованиям регулирующих органов;
  - сохранности активов.
- Предоставление рекомендаций в отношении недостатков системы внутреннего контроля, управления рисками, улучшения и оптимизации системы внутреннего контроля, бизнес-процессов, внедрения и использования лучших практик в соответствующих областях.
- Обеспечение эффективных коммуникаций с руководством Компании в целях более эффективного устранения недостатков системы внутреннего контроля и управления рисками.
- Проведение независимой оценки корпоративного управления Компании.



# КОРПОРАТИВНАЯ СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ



## 7.1. Кадровая и социальная политика

### Основные направления

АО «Группа «Илим» является признанным лидером отрасли. В Компании работают талантливые и высокомотивированные профессионалы. Персонал такого высокого уровня является основой для осуществления Компанией успешной деятельности.

Руководство АО «Группа «Илим» определило и утвердило политики и принципы, нацеленные на рост благосостояния всех сотрудников Компании. Осведомленность сотрудников о целях и задачах Компании позволяет сотрудникам не только извлекать выгоду из трудовых отношений с Компанией, но и более эффективно выполнять свои должностные обязанности.

Основной целью кадровой политики Компании является создание условий для высокопроизводительного труда и развития персонала.

АО «Группа «Илим» воспринимает сотрудников как человеческий капитал, который является ключевым компонентом стоимости Компании, и для развития которого необходимы инвестиции.

Политикой АО «Группа «Илим» является управление и развитие человеческого капитала в форме, которая обеспечивает для всех сотрудников возможность реализовать свой потенциал с учетом их интересов, способностей, опыта и желания работать и, следовательно, способствует профессиональному росту сотрудников и экономическому развитию Компании.

АО «Группа «Илим» утверждает и применяет принципы корпоративной культуры, направленные на увеличение стоимости Компании и реализацию его стратегических целей. Это культура инициативности и ответственности, ориентированности на достижение результатов и высокие этические нормы, профессионализм и сотрудничество.

Компания поддерживает современные методы организации производства, организационную структуру и безопасность, оптимизацию рабочего оборудования и процессов, а также соблюдение высоких отраслевых стандартов.

Сотрудники Компании выбираются и назначаются на должности в соответствии со своей квалификацией. Выбор сотрудников осуществляется на основе результатов работы, образования, опыта и знания современных технологий и деловых практик, а также на основе личных качеств. Выбор должен максимально совпадать с личными намерениями сотрудников и ранее принятыми ими индивидуальными карьерными планами и планами развития. Таким образом, критерии выбора призваны обеспечить привлечение и сохранение квалифицированных сотрудников, ориентированных на результат.

В Компании вводится система управления результативностью, направленная на достижение стратегических целей Компании и профессиональный рост сотрудников Компании. Система развития и обучения персонала направлена на создание кадрового резерва Компании, повышение лидерского потенциала работников. Она объединяет различные методы и формы развития и планирования карьеры.

АО «Группа «Илим» осуществляет деятельность в соответствии с действующими коллективными трудовыми договорами, Трудовым кодексом Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и ее субъектов (далее - действующее законодательство).

АО «Группа «Илим» приветствует участие сотрудников в жизни Компании, в социально-ориентированных и в гражданских мероприятиях.

АО «Группа «Илим» соблюдает действующее законодательство в части создания общественных организаций и признает законное право работников на свободу объединений (в том числе в профсоюзы) и на заключение коллективных трудовых договоров.

АО «Группа «Илим» признает, что здоровье и безопасность сотрудников являются необходимыми условиями для реализации целей Компании.

### Основные положения политики в области вознаграждения и (или) компенсации расходов

Компания обеспечивает уровень вознаграждения сотрудников, аналогичный уровню вознаграждения ведущих компаний России. Размер вознаграждения

граждения основан на должностных обязанностях и результатах работы сотрудника. Вознаграждение включает фиксированный оклад и может включать переменный компонент заработной платы.

Фиксированный оклад представляет собой вознаграждение за выполнение должностных обязанностей и зависит от области ответственности. Договоренность между сотрудником и Компанией относительно размера фиксированного оклада оформляется в трудовом договоре. В порядке, установленном действующим законодательством, размер заработной платы сотрудника может быть изменен в результате оценки результатов работы, квалификационных требований, перевода на другую должность или в связи с требованиями действующего законодательства.

Переменная часть заработной платы формируется

## 7.2. Охрана труда, пожарная и экологическая безопасность

### Охрана труда

Главным приоритетом Компании является безопасность и здоровье сотрудников.

Компания инвестирует значительные ресурсы в корпоративные программы по безопасности, модернизацию оборудования, улучшение условий и повышение безопасности труда.

Компания соответствует международным стандартам системы безопасности и здоровья и сертифицирована

на основе достижения определенных плановых результатов и связанных показателей, обеспечивающих рост стоимости и увеличение эффективности Компании. Компания применяет все существующие формы поощрения, а также средства материальной и нематериальной мотивации сотрудников.

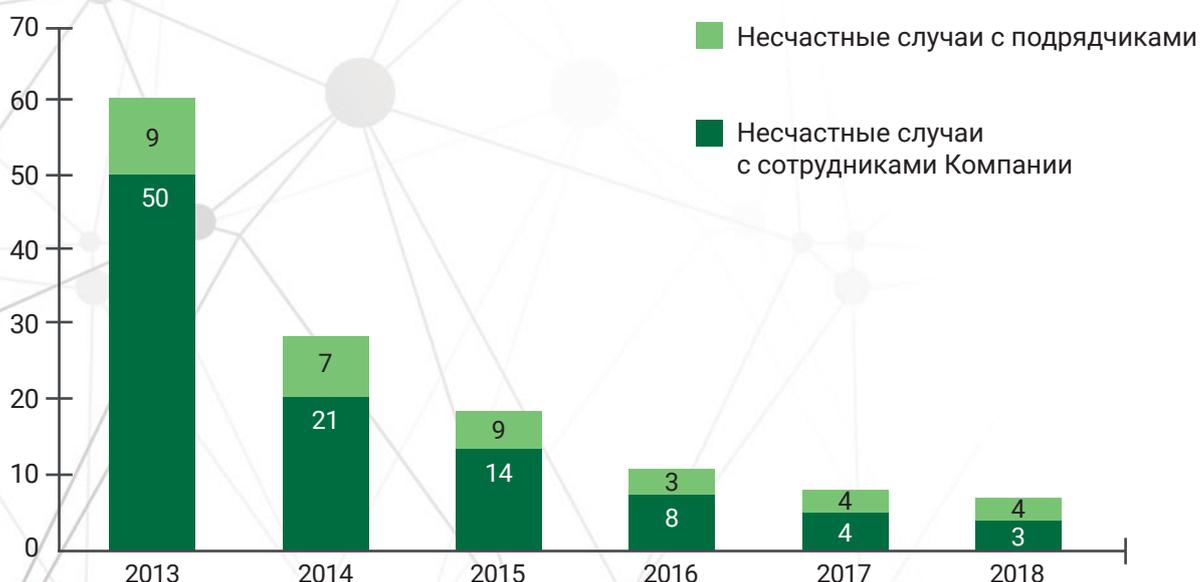
В Компании существуют отдельные программы компенсации для различных уровней управления.

Социальный пакет сотрудников определяется действующими коллективными трудовыми договорами, Трудовым кодексом Российской Федерации и иным действующим законодательством.

Дополнительно Компания предлагает программы добровольного медицинского страхования и паритетного пенсионного обеспечения.

на соответствие стандартам системы менеджмента профессиональной безопасности и здоровья OHSAS 18001.

На протяжении нескольких лет усилия Компании направлены на снижение количества несчастных случаев категории LIFE (смертельные случаи и несчастные случаи, изменившие жизнь) с работниками АО «Группа «Илим» и с работниками подрядных организаций.



## 2018 году реализован ряд мероприятий по повышению культуры безопасности в АО «Группа «Илим»:

### Инициативы по внедрению изменений «сверху – вниз»

1. Развитие корпоративного коммуникационного плана
2. Достижение плановых значений по опережающим показателям («Береги Жизнь» и «Поведенческая безопасность»)
3. Реализация программы по безопасности дорожного движения в лесозаготовительных филиалах Компании
4. Развертывание программы «Лидерство в безопасности»
5. Развертывание программы по безопасности подрядчиков
6. Развитие функционального управления по экологии, охране труда и пожарной безопасности (EHS)
7. Автоматизация контроля безопасности (проект SAP EHS, видеофиксация, зоны безопасности)
8. Сертификация внутренних тренеров и обучение корпоративным стандартам безопасности через корпоративный университет

### Инициативы по изменению культуры безопасности «снизу – вверх»

1. Развитие направления по идентификации и оценке рисков на рабочих местах
2. Вовлечение производственных филиалов в процесс проведения Поведенческих аудитов безопасности
3. Форумы по безопасности для сотрудников Компании и подрядчиков
4. Внедрение программы «5 звезд» для лесозаготовительных филиалов Компании
5. Обучение водителей в учебно-тренировочных центрах лесозаготовительных филиалов
6. Развитие координаторов по охране труда
7. Сертификация NEBOSH директоров филиалов по охране труда
8. Развитие «скамейки запасных» руководителей области (EHS) и ротация специалистов для обмена опытом

В 2018 году была продолжена программа поведенческих аудитов безопасности. В 2018 году, благодаря этой программе, было выявлено и скорректировано более 99 тыс. опасных ситуаций.

Кроме поведенческих аудитов безопасности в АО «Группа «Илим» продолжается программа по выявлению и реагированию на все происшествия, включая предпосылки к несчастным случаям и микротравмы. Всего в 2018 году было выявлено 19 микротравм и 680 предпосылок к несчастным случаям.

Также в 2018 году в филиалах АО «Группа «Илим» были реализованы следующие мероприятия в области охраны труда:

- мероприятия по реализации программ «Береги Жизнь» и «Поведенческая безопасность», в том

числе: утверждение соответствующих внутренних документов, обучение сотрудников по курсу «Безопасное движение», проведение форумов по безопасности для руководителей филиалов и работников рабочих специальностей);

- обучение работников по направлениям охраны труда и промышленной безопасности в рамках Политик и Стандартов АО «Группа «Илим» и действующего законодательства Российской Федерации;
- проведение аудитов в области охраны труда и промышленной безопасности, по результатам которых составлены планы корректирующих мероприятий для устранения выявленных недостатков.

## Пожарная безопасность

В 2018 году Компанией продолжалась целенаправленная работа по обеспечению безопасности производственных процессов и по повышению уровня защищенности персонала промышленных объектов АО «Группа «Илим». В 2018 году режим чрезвычайной ситуации, природного и техногенного характера на территории промышленных объектов АО «Группа «Илим» не вводился.

На улучшение противопожарной защиты и защиты объектов Компании от чрезвычайных ситуаций в 2018 году были направлены инвестиции в сумме 9,1 млн долларов. Это дало возможность реализовать 27 проектов по пожарной безопасности и чрезвычайным ситуациям, в том числе по монтажу высокоэффективных систем противопожарной защиты, выполненных по международным стандартам FM Global.

Во всех филиалах Компании продолжена реконструкция наружных и внутренних противопожарных водопроводов, реконструируются насосные станции и узлы управления системами пожаротушения.

Организована работа по повышению надежности и совершенствованию технического обслуживания автоматических систем противопожарной и аварийной защиты. Начата работа по ведению процедур технического обслуживания и тестирования работоспособности систем противопожарной защиты и пожарного водоснабжения в SAP TOPO.

В 2018 году в результате сотрудничества с АО «Марш – Страховые Брокеры» Компании удалось устранить и снизить влияние 55% выявленных пожарных рисков, критичных для сохранения производственных активов Компании.

В 2018 году основные усилия Компании по обеспечению пожарной безопасности и готовности к чрезвычайным ситуациям были направлены на улучшение систем противопожарной защиты производственных объектов промышленных и лесозаготовительных филиалов, а также на качественную подготовку персонала к действиям при чрезвычайных ситуациях.

В 2018 году Компанией организована работа по повышению устойчивости производственных процессов в чрезвычайных ситуациях и сохранения непрерывности бизнес-процессов в условиях кризиса. Проведены практические корпоративные тренировки и учения по предотвращению развития кризиса в случаях введения режима чрезвычайной ситуации локального характера с участием руководителей филиалов и центрального офиса Компании, отработаны планы действий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций. По результатам практических тренировок уточнены стандартные процедуры действий при кризисных ситуациях в рамках минимизации финансовых, организационных, информационных и операционных потерь Компании.

С целью практического обучения и отработки навыков действий при несчастных случаях, производственных авариях и загораниях, а также в целях вовлечения производственного персонала в движение «Добровольцы-спасатели», снижения числа несчастных случаев и исключения возможности развития пожаров и производственных аварий к 2018 году в АО «Группа «Илим» прошли подготовку 1304 активных работников Компании, несущих знания и производственную культуру безопасности. В 2018 году были проведены три форума на филиалах Компании по движению «Добровольцы-спасатели» и один слет активистов движения.



ОКАЗАНИЕ  
ПЕРВОЙ ПОМОЩИ



ДЕЙСТВИЯ ПРИ  
ПОЖАРАХ / ТУШЕНИЕ  
ЛЕСНЫХ ПОЖАРОВ



ГАЗСПАСАТЕЛЬНЫЕ  
РАБОТЫ / СПАСАТЕЛЬНЫЕ  
РАБОТЫ В ЗАМКНУТЫХ  
ПРОСТРАНСТВАХ



СПАСАТЕЛЬНЫЕ  
РАБОТЫ ПРИ ДТП

## Экологическая безопасность

Охрана окружающей среды – один из важнейших приоритетов для АО «Группа «Илим». Компания ежегодно снижает нагрузку на окружающую среду и обеспечивает экологическую безопасность производства.

АО «Группа «Илим» строит свою бизнес - стратегию на применении современных технологий, рациональном использовании природных ресурсов, снижении экологических рисков на всех этапах производства своей продукции.

Как экологически ответственная компания АО «Группа «Илим» планомерно работает над снижением нагрузки на окружающую среду. Компания поддерживает общенациональную программу по сохранению благоприятной окружающей среды, биологического разнообразия и природных ресурсов для удовлетворения потребностей нынешнего и будущих поколений, реализации права каждого человека на благоприятную окружающую среду.

### АО «Группа «Илим» строит экологически ответственный бизнес, основанный на принципах:

- соблюдение природоохранного законодательства Российской Федерации
- внедрение наилучших доступных технологий при реконструкции производства
- непрерывное совершенствование системы управления экологической безопасностью, ориентируясь на выполнение требований международных стандарта ИСО 14001
- ответственное лесопользование и устойчивое лесопользование
- непрерывный производственный экологический контроль
- открытость перед общественностью

## Затраты на природоохранные мероприятия по итогам 2018 года

Область затрат	Сумма, млрд руб.
Текущие затраты на охрану окружающей среды, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> <li>• содержание зданий, строений, сооружений и оборудования природоохранного назначения;</li> <li>• на ведение процессов очистки выбросов/сбросов загрязняющих веществ</li> <li>• на поддержание и капитальный ремонт основных фондов в целях обеспечения безаварийной работы оборудования и ведения производственного процесса</li> </ul>	3,9
Дополнительные затраты на реализацию природоохранных мероприятий, направленных на снижение негативного воздействия, внедрение НДТ, в том числе стратегических проектов имеющих экологический эффект	11,1

## Основные мероприятия, реализованные в 2018 г. в области охраны окружающей среды производственными филиалами АО «Группа «Илим»

### Филиал АО «Группа «Илим» в г. Братске

Вид природоохранных мероприятий	Мероприятия
В области охраны атмосферного воздуха	<ul style="list-style-type: none"> <li>• завершены работы по монтажу новой схемы сжигания высококонцентрированных дурнопахнущих газов картонного потока с подачей в общий коллектор высококонцентрированных дурнопахнущих газов, с дополнительным выделением и сбором скипидара перед подачей на сжигание в известерегенерационных печах</li> <li>• работы по модернизации системы очистки газов (установка электрофильтров) на известерегенерационных печах №4,5,6</li> <li>• реализация стратегического проекта по техническому перевооружению СРК-1750 ст.11, имеющего экологический эффект по снижению нагрузки на окружающую среду</li> <li>• приобретение специального автомобиля «Экологическая лаборатория», оснащенного химико-аналитическим оборудованием и приборами</li> </ul>

В области охраны водных объектов	<ul style="list-style-type: none"> <li>• работы по сбору грязного конденсата с вакуумно-выпарных станций №1-5 в промежуточный бак с откачкой в щелококоллектор №1</li> <li>• начало реализации стратегических проектов, относящиеся к НДТ и имеющим экологические эффекты по снижению нагрузки на окружающую среду (строительство вакуум-выпарной станции №8; реконструкция листовного потока; реконструкция картонного потока; строительство древесно-подготовительного цеха)</li> <li>• мониторинг водных объектов, биоресурсов, загрязненных вод</li> </ul>
В области обращения с отходами	<ul style="list-style-type: none"> <li>• работы по оценке влияния объектов размещения отходов на окружающую среду – мониторинг подземных вод, почвы, воздуха</li> <li>• сбор и передача отходов на обезвреживание и утилизацию специализированным организациям</li> </ul>
Иные мероприятия природоохранного значения	<ul style="list-style-type: none"> <li>• работы по восстановлению рыбных запасов Братского водохранилища</li> <li>• участие в мероприятии в рамках федерального проекта «Формирование комфортной среды» по озеленению сквера у школы № 31</li> <li>• участие в проекте «Ангарские каскады» – строительство сквера на центральной улице</li> </ul>

### Филиал АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске

Область природоохранных мероприятий	Мероприятия
В области охраны атмосферного воздуха	<ul style="list-style-type: none"> <li>• замена двух электрофильтров на СРК-3</li> <li>• модернизация установки сернистого ангидрида, с заменой санитарной колонны</li> <li>• разработка и утверждение программы технического осмотра и обследования газоочистных устройств в соответствии с новыми правилами, утверждение реестра газоочистных устройств</li> </ul>
В области охраны водных объектов	<ul style="list-style-type: none"> <li>• реконструкция узла механической очистки промышленных стоков – установка новых решёток ленточного типа (тонкой очистки) в комплекте со шнековым транспортёром и прессом для отходов</li> <li>• установка кислородно-щелочной отбелики на первом потоке</li> <li>• установка приборов контроля качества очищенных стоков, сбрасываемых в Богучанское водохранилище</li> <li>• оснащение приборами контроля цеховых выпусков (прямков), минилабораториями</li> <li>• наблюдения за водными объектами, состоянием водоохранных зон Богучанского и Усть – Илимского водохранилища.</li> </ul>
В области обращения с отходами	<ul style="list-style-type: none"> <li>• профессиональная подготовка ответственных лиц на право работ с опасными отходами</li> <li>• организация сбора и передачи отходов на обезвреживание и утилизацию специализированным организациям</li> <li>• организация отдельного сбора макулатуры и упаковочного картона в подразделениях для дальнейшей передачи на переработку специализированной организации</li> <li>• выбор земельного участка, проведение инженерно-экологических и инженерно-геологических изыскания для строительства нового полигона твердых промышленных отходов</li> <li>• оценка влияния объектов размещения отходов на окружающую среду – мониторинг подземных вод в скважинах, почвы, воздуха</li> <li>• расширение сети контрольно-наблюдательных скважин для контроля загрязнения подземных вод</li> </ul>
Иные мероприятия природоохранного значения	<ul style="list-style-type: none"> <li>• участие во Всероссийских экологических акциях: общегородской субботник, Всероссийский День посадки леса в Усть-Илимском районе</li> <li>• работы по восстановлению рыбных запасов Братского водохранилища</li> </ul>

## Филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме

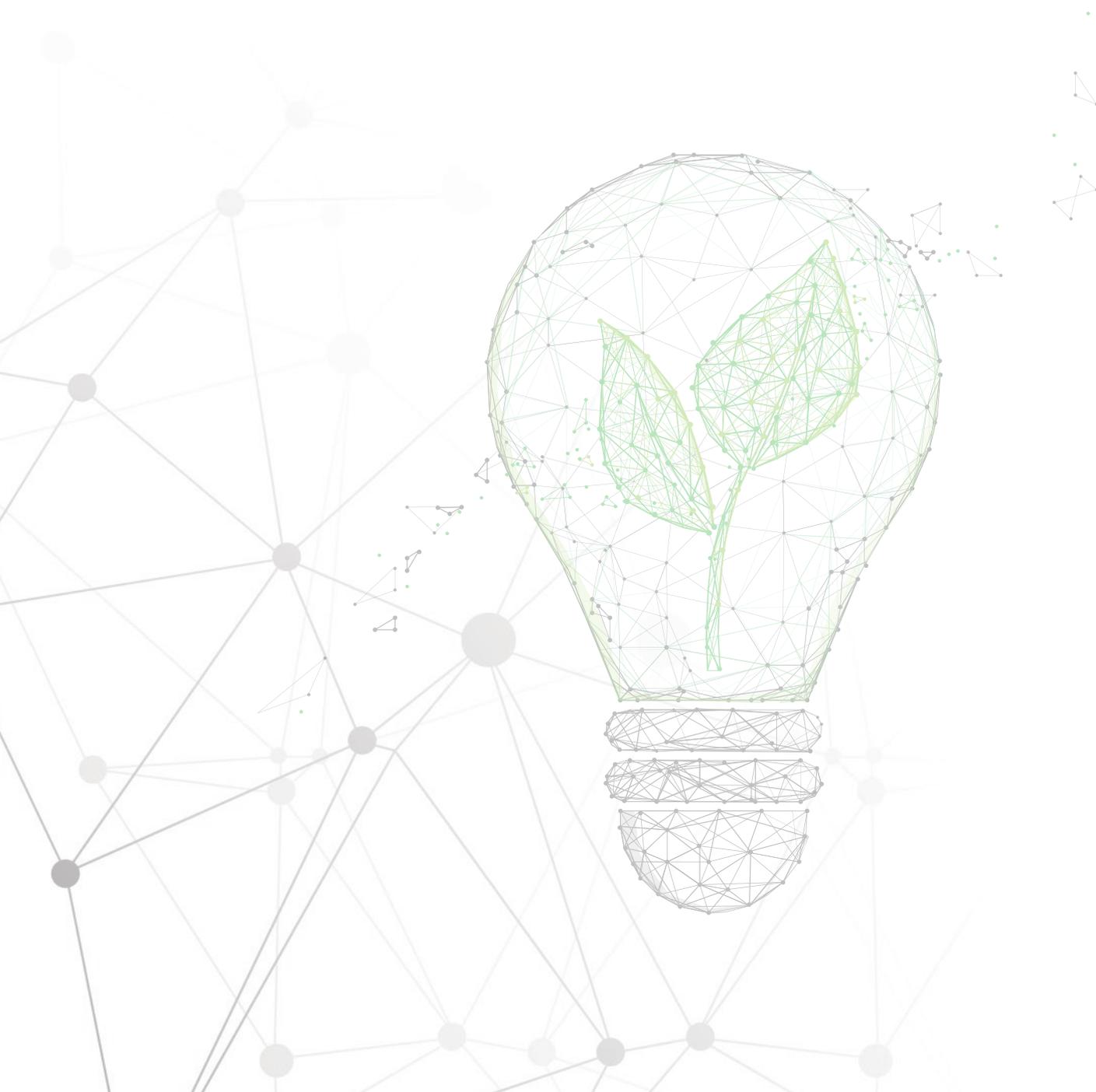
Область природоохранных мероприятий	Мероприятия
В области охраны атмосферного воздуха	<ul style="list-style-type: none"> <li>• работы по реализации проекта установки очистного оборудования участка каустизации и регенерации извести</li> <li>• разработка рабочей документации по модернизации электрофильтра СРК-3</li> <li>• работы по режимной наладке установок очистки газа филиала</li> <li>• инвентаризация выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух</li> <li>• автоматический контроль содержания загрязняющих веществ на границе санитарно-защитных зон</li> </ul>
В области охраны водных объектов	<ul style="list-style-type: none"> <li>• модернизация систем первичных отстойников и систем илоуплотнителей (разработка рабочей документации, заключение договора на закупку основного и вспомогательного оборудования)</li> <li>• проведение оценки ущерба кормовой базе водных биологических ресурсов при водозаборе воды из р. Вычегда для производственных нужд</li> <li>• наблюдение за водными объектами р. Вычегда и р. Копытовка, их морфометрическими характеристиками, за состоянием водоохранных зон данных водных объектов в районе осуществления Компанией водопользования</li> </ul>
В области обращения с отходами	<ul style="list-style-type: none"> <li>• продолжение работ по рекультивации территории бывшего щелоконакопителя (завершение этапа технической рекультивации, начало работ по биологическому этапу рекультивации)</li> <li>• введение в действие поста весового контроля на въезде на илоосадконакопитель</li> <li>• начало эксплуатации карт 1-6 илоосадконакопителя для размещения отходов производства</li> <li>• ежегодная профессиональная подготовка ответственных лиц на право работы с опасными отходами</li> <li>• работы по оценке влияния объектов размещения отходов на окружающую среду – мониторинг подземных вод, почвы, воздуха</li> <li>• организация отдельного сбора отходов оргтехники</li> <li>• организация передачи отходов на обезвреживание и утилизацию специализированным организациям</li> <li>• внедрение программного обеспечения для весового учета отходов с дальнейшей передачей информации в систему SAP EHSM (экология)</li> </ul>
Иные мероприятия природоохранного значения	<ul style="list-style-type: none"> <li>• реализация пилотного проекта SAP EHSM (экология)</li> <li>• участие и активная помощь в реализации федерального социально-образовательного проекта «Молодые защитники природы», «Эколята», «Эколята-дошколята», внедряемого в муниципальных образовательных учреждениях г. Коряжмы</li> <li>• участие во Всероссийских экологических акциях: в субботнике «Зеленая Весна», «Зелёная Россия» и «Всероссийский День посадки леса»</li> </ul>

Генеральный директор  
АО «Группа «Илим»

Соснина К.Н.

# ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2018 ГОД

08



# Аудиторское заключение независимого аудитора

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности АО «Группа «Илим»  
по итогам деятельности за 2018 год

## Акционерам АО «Группа Илим»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Группа «Илим» (Организация) (ОГРН 5067847380189, дом 17, улица Марата, город Санкт-Петербург, 191025), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Группа «Илим» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие

этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащая в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

*Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение независимого аудитора  
С.Н. Рудаков*

### **Аудиторская организация:**

Акционерное общество «БДО Юникон»  
ОГРН 1037739271701,  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом  
125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603059593

**27 марта 2019 года**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество «Группа «Илим»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона  
Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество /  
совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: млн руб.  
Местонахождение (адрес) 191025, Санкт-Петербург, ул. Марата, 17

Коды			
0710001			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	96789280		
ИНН	7840346335		
по ОКВЭД	17.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	34	
по ОКЕИ	385		

Пояснения	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	1	2	3	4	5
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	52	54	8
	Результаты исследований и разработок	1120	96	113	130
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	86 164	77 078	72 657
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 474	1 331	830
4	Финансовые вложения	1170	6 659	5 897	12 942
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	3 641	3 382	2 619
	Авансы, выданные под инвестиционную деятельность	1191	6 265	6 364	2 193
3.4	Незавершенное капитальное строительство	1192	23 790	12 614	8 832
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>128 141</b>	<b>106 833</b>	<b>100 211</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Запасы	1210	13 101	11 922	11 538
	в т.ч.				
	сырье, материалы	1211	5 554	4 851	5 033
	затраты в НЗП	1213	6 091	5 924	5 708
	ГП и товары для перепродажи	1214	1 322	1 147	728
	товары отгруженные	1215	134	-	69
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	199	1 169	836
7	Дебиторская задолженность	1230	17 307	11 887	14 377
	Долгосрочная дебиторская задолженность	1231	2	10	21
	в т.ч.покупатели и заказчики	1232	-	-	1
	Краткосрочная дебиторская задолженность	1233	17 305	11 876	14 356
	в т.ч.покупатели и заказчики	1234	10 651	6 866	9 914
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	61	12 346
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 222	3 050	4 674
	в т.ч.денежные эквиваленты	1251	3 931	-	1 967
6	Прочие оборотные активы	1260	243	204	238
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>36 072</b>	<b>28 293</b>	<b>44 009</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>164 213</b>	<b>135 126</b>	<b>144 220</b>

Форма 0710001 с. 2

	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	1	2	3	4	5
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 511	6 123	6 123
8	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 320	-	( 18 982 )	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	17 914	15 297	15 352
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	8 526	8 526
	Резервный капитал	1360	306	306	306
	в том числе				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	306	306	306
8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 484	11 168	7 037
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>35 215</b>	<b>22 439</b>	<b>37 344</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
9	Заемные средства	1410	86 738	48 639	79 811
17	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 580	4 951	4 321
11	Оценочные обязательства	1430	299	286	291
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>92 617</b>	<b>53 876</b>	<b>84 423</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
9	Заемные средства	1510	20 070	42 292	9 459
10	Кредиторская задолженность	1520	12 813	13 496	9 939
	в том числе				
	поставщики и подрядчики	1521	10 068	7 116	6 586
	задолженность перед персоналом организации по оплате труда	1522	710	557	362
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	302	263	226
	задолженность по налогам и сборам	1524	827	1 549	860
10	прочие кредиторы	1525	837	3 855	1 297
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	69	156	608
	Доходы будущих периодов	1530	146	161	177
11	Оценочные обязательства	1540	3 352	2 861	2 878
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>36 381</b>	<b>58 811</b>	<b>22 453</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>164 213</b>	<b>135 126</b>	<b>144 220</b>

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество «Группа «Илим»

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество /  
совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: млн руб.

Форма №2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
96789280		
7840346335		
17.1		
12267	34	
385		

Пояснения	Показатель		За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
	наименование	код		
	1	2	3	4
12	Выручка	2110	155 701	110 412
13	Себестоимость продаж	2120	( 72 510 )	( 66 084 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	83 191	44 328
13	Коммерческие расходы	2210	( 9 091 )	( 4 700 )
13	Управленческие расходы	2220	( 8 890 )	( 9 126 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 210	30 501
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	679	628
	Проценты к уплате	2330	( 5 387 )	( 5 456 )
14	Прочие доходы	2340	4 232	3 583
15	Прочие расходы	2350	( 19 369 )	( 5 070 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	45 365	24 186
17	Текущий налог на прибыль	2410	( 9 086 )	( 4 582 )
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 642 )	( 374 )
17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 720 )	( 695 )
17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	91	65
	Прочее	2460	( 10 )	( 18 )
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	35 640	18 956

Форма 0710002 с. 2

Показатель		За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 617	55
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	38 257	19 011
Справочно: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00000647	0,00000336
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала**  
за 2018 г.

Организация Акционерное общество «Группа «Илим»

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона

Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество /  
совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: млн руб.

Коды			
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	96789280		
ИНН	7840346335		
по ОКВЭД	17.1		
по ОКФС/ОКФЧ	12267	34	
по ОКЕИ	385		

## 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 2016 г. <sup>1</sup>	3100	6 123	( - )	23 878	306	7 037	37 344
За 2017 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	19 011	19 011
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	18 956	18 956
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	55	55
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3220	( - )	(18 982)	(55)	( - )	(14 879)	(33 916)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	(55)	x	( - )	(55)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	-	( - )

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 14 879 )	( 14 879 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	3200	6 123	( 18 982 )	23 823	306	11 168	22 439
За 20 18 г. <sup>3</sup> Увеличение капитала – всего:	3310	-	18 982	9 246	-	35 769	63 997
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	35 640	35 640
переоценка имущества	3312	x	x	2 617	x	129	2 746
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	6 629	x	-	6 629
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3320	( 612 )	( )	( 15 155 )	( - )	( 35 453 )	( 51 220 )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( 0 )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( 612 )	-	( 15 155 )	x	3 215	( 18 982 )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( 32 238 )	( 32 238 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x

Форма 0710023 с. 2

Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	3300	5 511	(0)	17 914	306	11 484	35 215

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2017 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего до корректировок</b>	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:	3401	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок					
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

Форма 0710023 с. 4

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2016 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	35 361	22 600	37 521

<sup>1</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему

<sup>2</sup> Указывается предыдущий год

<sup>3</sup> Указывается отчетный год

**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-декабрь 20\_18 г.

Организация Акционерное общество «Группа «Илим»  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство целлюлозы, бумаги, картона  
Организационно-правовая форма Непубличное акционерное общество /  
совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: млн руб.

Коды		
0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	96789280	
ИНН	7840346335	
по ОКВЭД	17.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	34
по ОКЕИ	385	

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. <sup>1</sup>	За январь-декабрь 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	<b>154 101</b>	<b>117 767</b>
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	148 819	115 532
<i>в т.ч. дочерние и зависимые Общества</i>	<i>4111.1</i>	<i>101 381</i>	<i>3 451</i>
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	479	473
<i>в т.ч. дочерние и зависимые Общества</i>	<i>4112.1</i>	<i>203</i>	<i>194</i>
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 803	1 761
Платежи – всего	4120	<b>( 105 007 )</b>	<b>( 86 751 )</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(64 028)	(54 781)
<i>в т.ч. дочерние и зависимые Общества</i>	<i>4121.1</i>	<i>( 13 171 )</i>	<i>( 6 556 )</i>
в связи с оплатой труда работников	4122	( 17 100 )	( 16 084 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 5 253 )	( 5 461 )
налога на прибыль организаций	4124	( 9 414 )	( 4 451 )
прочие платежи	4129	( 9 212 )	( 5 974 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>49 094</b>	<b>31 016</b>

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. <sup>1</sup>	За январь - декабрь 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	635	19 777
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	198	155
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	4211.1	5	–
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	20	–
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	61	19 025
в т.ч. основные Общества	4213.1	61	19 025
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичный поступлений от долевого участия в других организациях	4214	335	590
в т.ч. основные Общества	4214.1	335	589
прочие поступления	4219	21	7
Платежи – всего	4220	( 27 323 )	( 22 064 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 23 067 )	( 18 557 )
в т.ч. дочерние и зависимые Общества	4221.1	252	( – )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( – )	( – )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( – )	( 117 )
в т.ч. основное, дочерние и зависимые Общества	4223.1	–	–
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( – )	( – )
прочие платежи	4229	( 4 256 )	( 3 390 )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 26 688 )</b>	<b>( 2 287 )</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	75 802	25 802
в том числе: получение кредитов и займов	4311	69 094	25 802
денежный вкладов собственников (участников)	4312	6 629	–
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	–	–
прочие поступления	4319	79	–

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г. <sup>1</sup>	За январь-декабрь 2017 г. <sup>2</sup>
<b>Платежи – всего</b>	<b>4320</b>	<b>( 95 811 )</b>	<b>( 53 835 )</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( 18 982 )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 30 257 )	( 14 331 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 65 554 )	( 19 878 )
прочие платежи	4329	( - )	( 644 )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>( 20 009 )</b>	<b>( 28 033 )</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>2 397</b>	<b>696</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>3 050</b>	<b>4 674</b>
<b>в т.ч. денежные эквиваленты</b>	<b>4451</b>	<b>-</b>	<b>1 967</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>5 222</b>	<b>3 050</b>
<b>в т.ч. денежные эквиваленты</b>	<b>4501</b>	<b>3 931</b>	<b>-</b>
<b>Внутрифирменные (79 свернуто)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 225 )	( 2 320 )

<sup>1</sup> Указывается отчетный период<sup>2</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

**Пояснения к бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
за 2018 год  
АО «Группа «Илим»**



**г. Санкт-Петербург  
2019 год**

## Оглавление

1.	Общие сведения об АО «Группа «Илим».....	73
2.	Порядок формирования отчетности и учетная политика.....	73
2.1	Особенности организации бухгалтерского учета, связанные со структурой Общества.....	74
2.2	Основные средства и нематериальные активы .....	74
2.3	Финансовые вложения .....	75
2.4	Материально-производственные запасы и затраты (МПЗ).....	75
2.5	Кредиты и займы полученные .....	76
2.6	Операции в иностранной валюте.....	76
2.7	Оценочные резервы .....	77
2.8	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	77
2.9	Доходы от обычных видов деятельности .....	78
2.10	Учет затрат .....	78
2.11	Прочие доходы и расходы .....	79
2.12	Порядок учета отдельных операций .....	79
2.13	Раскрытие информации о денежных средствах.....	79
2.14	Отличия учетной политики на 2018 год от учетной политики на 2017 год .....	80
3.	Внеоборотные активы.....	82
3.1	Основные средства.....	82
3.2	Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ).....	84
3.3	Прочие внеоборотные активы .....	84
3.4	Незавершенные капитальные вложения.....	85
4.	Финансовые вложения.....	85
5.	Материально-производственные запасы .....	87
6.	Прочие оборотные активы .....	87
7.	Дебиторская задолженность и авансы по основной деятельности .....	87
8.	Капитал .....	88
9.	Кредиты .....	88
10.	Кредиторская задолженность.....	89
11.	Оценочные обязательства .....	90
12.	Выручка.....	90
13.	Полная себестоимость.....	90
14.	Прочие доходы .....	92
15.	Прочие расходы .....	92
16.	Информация по сегментам .....	93
17.	Отложенный налог.....	93
18.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	94
18.1	Судебные споры с участием Общества на отчетную дату .....	94
18.2	Обеспечения, учтенные Обществом.....	94
18.3	Условные обязательства.....	94
	Лесное законодательство.....	94
	Учет обязательств по выбытию активов .....	94
19.	Информация об операциях со связанными сторонами .....	94
19.1	Связанные стороны .....	94
19.2	Информация об операциях со связанными сторонами .....	95
20.	События после отчетной даты .....	96
21.	Финансовые риски.....	96
21.1.	Кредитный риск.....	97
21.2.	Риск ликвидности .....	97
21.3.	Валютный риск .....	97
21.4.	Риск изменения процентной ставки.....	98
21.5.	Управление капиталом .....	98

## 1. Общие сведения об АО «Группа «Илим»

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

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

Основным акционером Общества является компания Ilim SA (Швейцария), владеющая 96,37% 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 5 дочерних организациях, перечисленных в разделе 19, расположенных в Санкт-Петербурге, Московской, Архангельской и Иркутской областях РФ.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2018 г. составила 14 963 сотрудника (на 31.12.2017 г. – 15 604 сотрудника).

Реестродержателем Общества на отчетную дату является АО «Регистраторское общество «Статус». Аудитором Общества является АО «БДО Юникон».

## 2. Порядок формирования отчетности и учетная политика

Отчетность Общества за 2018 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, его имущественном положении и финансовых результатах в состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы организации, в том числе расходы, которые носят социальный характер:

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

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

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 в составе таких авансов показан в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Расходы по перевозке готовой продукции к местам хранения (консигнации) учитываются в разделе II по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса и списываются в состав коммерческих расходов по мере реализации этой продукции.

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 миллионах Российских рублей.

## 2.1 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, расчеты с персоналом производятся в программе SAP HR.

## 2.2 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 нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

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

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

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с техническими условиями (технической документацией объекта), с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

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

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

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

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

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 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 отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов по строке «Незавершенное капитальное строительство».

## 2.3 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>.

## 2.4 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;
- готовой продукции, полуфабрикатов собственного производства по фактической производственной (неполной) себестоимости;
- ГСМ по средней себестоимости;
- малоценных активов, спецодежды по стоимости единицы.

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

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

К специальной оснастке и специальной одежде относятся специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

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).

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

## 2.5 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 отчетных периодах, к которым относятся данные начисления в соответствии с условиями договора.<sup>3</sup>

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

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

## 2.6 Операции в иностранной валюте

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

Валюта	31.12.17г.	30.06.18г.	31.12.18г.
Руб./10 Юаней КНР	88,4497	94,7511	100,997
Руб./Евро	68,8668	72,9921	79,4605
Руб./Доллар США	57,6002	62,7565	69,4706

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

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

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные материальные активы и МПЗ, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому

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

<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 № 60н

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

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

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

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

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

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

## 2.7 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 гарантиями<sup>4</sup>. 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 обесценения<sup>5</sup>. 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 резерва<sup>6</sup>. 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 размере 100% от первоначальной стоимости таких объектов. Резерв создается в бухгалтерском учете.

## 2.8 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

<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 «Учёт финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н

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

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

Долгосрочная задолженность реклассифицируется в краткосрочную, если до даты ее погашения остается 365 дней и менее на отчётную дату <sup>7</sup>.

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

## 2.9 Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- 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.

## 2.10 Учет затрат

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

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, и 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.

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 пе-

<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

рию 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.

## 2.11 Прочие доходы и расходы

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

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

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

## 2.12 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

- 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).

## 2.13 Раскрытие информации о денежных средствах

В соответствии с Учетной политикой к денежным эквивалентам организация относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно: депозиты до востребования любого срока. К депозитам до востребования относятся, в том числе, депозиты с условием о возможности досрочного расторжения в любой момент без штрафных санкций.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Платежи по налогу на прибыль в полной сумме классифицируются как денежные потоки от текущих операций<sup>8</sup>.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой

<sup>8</sup> Учитывая требования рациональности, трудоемкость выделения оплаченного налога на прибыль в рамках инвестиционной деятельности, весь поток по налогу на прибыль отражается в составе текущей деятельности (п. 6.5.2. «Концепция бухгалтерского учета в рыночной экономике России» (одобрена Методологическим советом по бухгалтерскому учету при Минфине РФ, Президентским советом ИПБ РФ 29.12.1997)

иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс не применяется.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки по косвенным налогам, перевыставляемым расходам, денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги). Сворачиваемые денежные потоки отражаются в составе текущей деятельности, за исключением денежных потоков по НДС, которые указываются в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

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

Наименование показателя	2017 год	2018 год
Сальдо финансового потока по НДС	495	1 915
Возврат авансов выданных, связанных с текущей деят.	424	85
Расчеты по претензиям	43	81
Расчеты по договорам уступки права требования	-	-
Возвраты по налогам и сборам	37	28
Расчеты по имущественному и личному страхованию	-	7
Возвраты по расчету с персоналом	-	6
Целевое финансирование	-	1 244
Авансы полученные прочие, связанные с текущей деятельностью	13	220
Штрафы, пени	37	52
Проценты по депозитам	173	352
Прочее	539	813
<b>Итого по строке 4119 Отчета о движении денежных средств</b>	<b>1 761</b>	<b>4 803</b>

Наименование показателя	2017 год	2018 год
Налоги и социальные отчисления	4 220	7 433
Премии покупателям	83	74
Расчеты с подотчетными лицами	98	107
Авансы выданные, связанные с текущей деятельностью	746	771
Расчеты по имущественному страхованию	781	790
Расчеты по претензиям	16	4
Прочее	30	33
<b>Итого по строке 4129 Отчета о движении денежных средств</b>	<b>5 974</b>	<b>9 212</b>

## 2.14 Отличия учетной политики на 2018 год от учетной политики 2017 год

С 01.01.2018 года в Учетную политику внесены изменения:

1. В соответствии с нормами НК РФ и решением о применении вычетов НДС при отсутствии соответствующего Постановления Правительства РФ сумма НДС по принятым на учет товарам (работам, услугам), относящимся к операциям по производству и реализации несырьевых товаров с 01.01.2018г. на экспорт, подлежит вычету из бюджета в общем порядке, предусмотренном Учетной политикой в налоговом периоде, в котором отражены в учете первичные документы и счет-фактура по принятым на учет товарам (работам, услугам)<sup>9</sup>.

<sup>9</sup> Применимо для АО «Группа «Илим»

2. В связи с изменением налогового законодательства РФ, а также в связи с отсутствием в настоящее время законов субъектов РФ, которыми должны быть установлены право и порядок применения инвестиционного налогового вычета, предусмотрено, что реализация права на инвестиционный налоговый вычет осуществляется в порядке, установленном Приказом Генерального директора Общества. Приказ Генерального директора с решением о реализации права на использование инвестиционного налогового вычета либо отказа от использования права на применение инвестиционного налогового вычета принимается по факту принятия первым из субъектов РФ по месту нахождения Общества и/или его обособленных подразделений закона, предоставляющего право на применение инвестиционного налогового вычета.
3. В связи с изменением налогового законодательства РФ предусмотрено включение в базу для расчета налога на имущества движимого имущества, принятого с 01.01.2013г. на учет в качестве основных средств, по ставкам, установленным законами субъекта РФ.
4. В связи со сложившейся судебной практикой предусмотрено создание резерва по обязательствам, связанным с осуществлением мероприятий по охране животного мира<sup>10</sup>.
5. Исходя из связи с производственным процессом реклассифицированы отдельные виды административных расходов<sup>11</sup>.

С 01.01.2018 г. в составе общепроизводственных расходов учитываются:

- расходы по страхованию имущества;
- расходы по охране филиалов Общества (расходы по охране центрального офиса, как и ранее учитываются в составе общехозяйственных расходов);
- расходы по услугам экологии (расходы природоохранного назначения, санитарно-эпидемиологические мероприятия, гидрометеорологические услуги, утилизация отходов производства);
- расходы по содержанию внутриплощадочных дорог (эксплуатация и техническое содержание дорог, уборка территории).

Расходы на обновление/получение доступа к обновлению программного обеспечения SAP, а также расходы на устранение потенциальных проблем и инцидентов, связанных с функционированием программного обеспечения SAP, учитываются в составе общепроизводственных, общехозяйственных или коммерческих расходов пропорционально количеству лицензий SAP используемых для соответствующих нужд.

Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным (на 2019 год)<sup>12</sup>.

1. В связи с истечением срока действия норм законодательства установлена обязанность уплаты транспортного налога по большегрузному автотранспорту без уменьшения суммы налога на платежи в систему «Платон» по данному большегрузному автотранспорту.
2. В связи с изменением налогового законодательства РФ предусмотрено:
  - применение ставки НДС 20% в части отгрузок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав;
  - применение ускоренной амортизации к основному технологическому оборудованию, эксплуатируемому в случае применения наилучших доступных технологий,
  - исключение движимого имущества из налогооблагаемой базы при расчете налога на имущество,
  - налогообложение НДС операций по реализации макулатуры в особом порядке.
3. В связи с изменением позиции ФНС РФ по вопросу налогообложения НДС и документального оформления операций возврата ранее отгруженных товаров изменен порядок учета и документального оформления таких операций покупателем и продавцом.
4. Исходя из связи с производственным процессом реклассифицированы отдельные виды административных расходов (плата за негативное воздействие на окружающую среду).

<sup>10</sup> Применимо для АО «Группа «Илим»

<sup>11</sup> Применимо для АО «Группа Илим», АО «Илим Гофра»

<sup>12</sup> п. 25 ПБУ 1/2008

### 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 правопреемников. В результате, информация о принятых сроках полезного использования многих объектов основных средств зависит исключительно от срока полезного использования объекта у правопреемников.

Для вновь приобретаемых основных средств срок полезного использования устанавливается в соответствии с классификацией основных средств по амортизационным группам согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с учетом мнения технических специалистов.

#### 3.1 Основные средства

В следующих таблицах приведена информация по восстановительной стоимости, амортизации и остаточной стоимости основных средств Общества:

Наименование показателя	31.12.2016	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2017	Поступило за период	Выбыло за период	Переоценка	31.12.2018
Здания	9 613	719	(49)	10 283	1 236	(160)	-	11 359
Сооружения и передаточные устройства	12 214	2 605	(20)	14 799	2 982	(88)	-	17 693
Машины и оборудование	135 219	10 103	(3 338)	141 984	12 380	(1 848)	12 816	165 332
Транспортные средства	5 101	1 652	(449)	6 304	693	(985)	-	6 012
Производ. и хоз. инвентарь	197	52	(1)	248	49	(2)	-	295
Другие виды основных средств	94	9	(1)	102	16	(3)	-	115
Земельные участки и объекты природопольз.	311	2	(1)	312	-	-	-	312
<b>Итого по восстановительной стоимости</b>	<b>162 749</b>	<b>15 142</b>	<b>(3 859)</b>	<b>174 032</b>	<b>17 356</b>	<b>(3 086)</b>	<b>12 816</b>	<b>201 118</b>
Амортизация	(90 092)	(9 795)	2 933	(96 954)	(10 165)	2 344	(10 179)	(114 954)
<b>Итого стр. 1150 Баланса</b>	<b>72 657</b>	<b>5 347</b>	<b>(926)</b>	<b>77 078</b>	<b>7 191</b>	<b>(742)</b>	<b>2 637</b>	<b>86 164</b>

Приведенный в таблице прирост первоначальной стоимости основных средств в сумме 15 142 млн руб. и 17 356 млн руб. за 2017 и 2018 г.г. связаны, в том числе, с модернизацией и реконструкцией в общей сумме 6 682 млн руб. и 5 520 млн руб. соответственно.

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

Структура амортизации	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Амортизация зданий, сооружений	4 772	6 136	7 640
Амортизация машин, оборудования, транспортных средств	85 178	90 639	107 090
Амортизация прочих основных средств	142	179	224
<b>Амортизация всего</b>	<b>90 092</b>	<b>96 954</b>	<b>114 954</b>

По состоянию на отчетную дату на консервации находится основных средств на сумму 3 264 млн руб. (31.12.2017 г. – 3 706 млн руб., 31.12.2016 г. – 3 264 млн руб.).

Земельные участки отражаются в отчетности по цене приобретения с учетом дополнительных затрат. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 312 млн руб. (31.12.2017 г. – 312 млн руб., 31.12.2016 г. – 311 млн руб.).

Информация о составе и стоимости арендованных основных средствах приведена в следующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Здания	731	931	566
Сооружения	2	4	4
Передачные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	95	142	5
Транспортные средства	140	101	839
Прочие основные фонды	-	-	-
Земельные участки	25 884	24 189	23 375
<b>Итого</b>	<b>26 852</b>	<b>25 367</b>	<b>24 789</b>

Принятые сроки полезного использования основных средств Общества приведены в нижеследующей таблице:

Наименование	Срок полезного использования, лет
Здания	от 5 до 30 лет и более
Сооружения и передачные 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

На отчетную дату у организации есть объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

Инвентарный номер	Название ОС
38601010000704	Здания насосной станции
36201010001787	Здание отдела каустизации 27x27м.
36201010001826	Здание пристройки к насосной станции химикатов
37401010001613	Здание древесно-подготовительного цеха 7*3368339
37401010001684	Здание КЦО
37401010001680	Здание блока концентраторов с лестничными площадками и площадками обслуживания

### 3.2 Доходные вложения в материальные ценности (ДВМЦ)

Сведения о первоначальной стоимости, амортизации и остаточной стоимости доходных вложений в материальные ценности приведены в следующих таблицах:

Наименование показателя	31.12.2016	Поступило за период	Выбыло за период	31.12.2017	Поступило за период	Выбыло за период	Переоценка	31.12.2018
Здания	68	18	(2)	84	57	(14)	-	127
Сооружения	263	20	(22)	261	68	(9)	-	320
Машины и оборудование	2 194	1 402	(555)	3 041	308	(237)	371	3 483
Транспортные средства	94	10	(36)	68	14	(8)	-	74
Прочие	9	-	-	9	-	-	-	9
Амортизация	(1 798)	(805)	471	(2 132)	(297)	166	(276)	(2 539)
<b>Итого стр. 1160 Баланса</b>	<b>830</b>	<b>645</b>	<b>(144)</b>	<b>1 331</b>	<b>150</b>	<b>(102)</b>	<b>95</b>	<b>1 474</b>

Структура амортизации нарастающим итогом по группам ДВМЦ приведена в следующей таблице:

Структура амортизации ДВМЦ	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Здания, сооружения	131	149	171
Машины, оборудование, транспортные средства	1 663	1 980	2 364
Прочие	4	3	4
<b>Всего</b>	<b>1 798</b>	<b>2 132</b>	<b>2 539</b>

### 3.3 Прочие внеоборотные активы

Состав и оценка прочих внеоборотных активов приведена в следующей таблице:

Прочие внеоборотные активы	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Программные продукты длительного пользования	990	1 388	1 779
НИОКР	4	3	-
Лицензирование по видам деятельности, сертификация	3	3	23
Разрешения на использование нормативов предельно допустимых выбросов	20	22	36
Расходы, связанные с получением кредитов	976	1 223	886
Резерв по рекультивации	134	105	88
Проекты освоения лесов	288	397	581
Прочие неисключительные права	166	199	216
Прочие	38	41	32
<b>Итого стр.1190 Баланса</b>	<b>2 619</b>	<b>3 382</b>	<b>3 641</b>

Расходы на НИОКР, по которым получены положительные результаты, используемые для производственных и (или) управленческих нужд, подлежащие правовой охране, но не оформленные в соответствии с законодательством РФ, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с законодательством РФ, признаются равномерно в составе расходов по обычным видам деятельности исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

### 3.4 Незавершенные капитальные вложения

Состав незавершенного капитального строительства Общества приведен в следующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Приобретение оборудования к установке	965	1 722	6 461
Строительно-монтажные работы	5 828	6 988	10 351
Проектные и консалтинговые работы	1 127	2 155	2 854
Инвестиционные материалы	890	1 915	4 439
Прочие	63	-	-
Резерв под обесценение	(41)	(166)	(315)
<b>Итого стр.1192 Баланса</b>	<b>8 832</b>	<b>12 614</b>	<b>23 790</b>

Отличие приведенных в таблице показателей за 2016 год, от аналогичных данных предыдущих годовых отчетов, связаны с ретроспективными корректировками, проведенными в связи с изменением Учетной политики Общества на 2017 год (см. раздел 2.14 пп2) - для целей рациональности ведения учета изменен порядок учета по договорам капитального строительства с условиями перехода рисков по завершению всего объема работ и авансирования на основании отчетов подрядчика. Стоимость незавершенного капитального строительства по состоянию на 31.12.2016 г. уменьшилась на 186 млн руб.

### 4. Финансовые вложения

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

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях приведены в следующей таблице:

Долгосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал, акции	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные прочим связанным сторонам	Переуступка права требования долга	Акции	Итого, стр.1170 Баланса
<b>Отчетная дата 31.12.2016г.</b>	<b>1 643</b>	<b>6 976</b>	<b>4 024</b>	<b>70</b>	<b>230</b>	<b>12 942</b>
Поступило	113	-	-	-	809	922
Рекласс	(3)	(7 711)	(94)	(70)	183	(7 695)
Выбыло	809	-	-	453	-	1 262
Курсовые разницы	-	735	(199)	-	-	536
Резерв под обесценение	-	-	-	453	-	453
<b>Отчетная дата 31.12.2017г.</b>	<b>944</b>	<b>-</b>	<b>3 731</b>	<b>-</b>	<b>1 222</b>	<b>5 897</b>
Поступило	-	-	-	-	83	83
Рекласс	(90)	-	-	-	-	(90)
Выбыло	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	769	-	-	769
Резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
<b>Отчетная дата 31.12.2018г.</b>	<b>854</b>	<b>-</b>	<b>4 500</b>	<b>-</b>	<b>1 305</b>	<b>6 659</b>

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях приведены в следующей таблице:

Краткосрочные финансовые вложения	Вклады в уставный капитал, акции	Займы, выданные основному акционеру	Займы, выданные прочим связанным сторонам	Задолженность по договорам цессии	Резерв под обесценение финансовых вложений	Итого, стр.1240 Баланса
<b>Отчетная дата 31.12.2016г.</b>	<b>183</b>	<b>12 162</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>12 346</b>
Поступило	-	-	-	97	-	97
Рекласс	(183)	7 711	94	-	-	7 621
Выбыло	-	18 894	33	98	-	19 025
Курсовая разница	-	(979)	-	-	-	(978)
Выбытие просроченных займов	-	-	-	-	-	-
<b>Отчетная дата 31.12.2017г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61</b>

Поступило	-	-	-	-	-	-
Рекласс	90	-	-	-	-	90
Выбыло	90	-	61	-	-	151
Курсовая разница	-	-	-	-	-	-
Выбытие просроченных займов	-	-	-	-	-	-
<b>Отчетная дата 31.12.2018г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Проценты к получению по займам, предоставленным связанным сторонам в 2018 году, начислены в сумме 319 млн руб., в 2017 г. – 444 млн руб.

## 5. Материально-производственные запасы

В следующей таблице приведены данные о составе и оценке МПЗ:

Запасы	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Сырье	641	639	1 289
Вспомогательные материалы и запчасти	4 720	4 630	4 849
Готовая продукция и товары для перепродажи	797	1 147	1 456
Незавершенное производство	5 708	5 924	6 091
Резерв под обесценение МПЗ	(328)	(418)	(584)
<b>Итого стр. 1210 Баланса</b>	<b>11 538</b>	<b>11 922</b>	<b>13 101</b>

## 6. Прочие оборотные активы

Данные о составе прочих оборотных активов представлены в следующей таблице:

Виды активов	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Программные продукты (краткосрочные)	27	29	30
Временные лесовозные дороги	105	99	103
Расходы, связанные с получением кредита	24	-	-
Недостачи и потери	67	52	70
Перевозка готовой продукции к местам хранения (*)	12	23	35
Прочие	3	1	5
<b>Итого стр. 1260 Баланса</b>	<b>238</b>	<b>204</b>	<b>243</b>

(\*) Пояснения в разделе 2.

## 7. Дебиторская задолженность и авансы по основной деятельности.

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

Дебиторская задолженность	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Дебиторская задолженность по основной деятельности	10 538	7 488	11 305
Авансы по основной деятельности	2 797	3 069	4 672
Задолженность бюджета	1 163	1 606	1 547
Вычеты по НДС до подтверждения экспорта	48	23	59
Прочие	569	391	451
Резерв по сомнительным долгам	(738)	(690)	(727)
<b>Итого стр. 1230 Баланса</b>	<b>14 377</b>	<b>11 887</b>	<b>17 307</b>
<b>Справочно:</b>			
Дебиторская задолженность в рублях	10 130	11 323	15 376
Дебиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	4 247	564	1 931

## 8. Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 5 510 783 652 руб., разделен на 5 510 783 652 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Величина базовой прибыли, используемая при расчете прибыли на одну акцию за 2018 год, составила 35 640 млн руб., за 2017 год – 18 956 млн руб.

Базовая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 6,47 руб., за 2017 год – 3,36 руб.

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

Наименование показателя	2017	2018
Нераспределенная прибыль по состоянию на начало года	7 037	11 168
Гашение собственных акций	-	(3 215)
Переоценка внеоборотных активов	55	129
Отчисления в резервный капитал	-	-
Направлено на выплату дивидендов	(14 879)	(32 238)
Чистая прибыль по деятельности за год	18 956	35 640
<b>Итого стр. 1370 Баланса</b>	<b>11 168</b>	<b>11 484</b>

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.

Сведения о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах приведены в двух таблицах данного раздела.

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

	2017 год		2018 год	
	Сумма в млн USD на 31.12.17	В млн руб. на 31.12.17	Сумма в млн USD на 31.12.18	В млн руб. на 31.12.18
Итого стр. 1510 Баланса	382	42 292	235	20 070

Данные о задолженности по долгосрочным кредитам и займам предоставлены в следующей таблице:

	31.12.2017		31.12.2018	
	Сумма в млн USD на 31.12.17	В млн руб. на 31.12.17	Сумма в млн USD на 31.12.18	В млн руб. на 31.12.18
Итого стр. 1410 Баланса	680	48 639	547	86 738

Все долгосрочные кредиты подлежат погашению в пределах трех лет.

## 10. Кредиторская задолженность

Информация о составе кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками приведена в следующей таблице:

Вид задолженности	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Кредиторская задолженность по основной деятельности	6 586	7 116	10 068
Итого стр. 1521 Баланса	6 586	7 116	10 068
Справочно:			
Кредиторская задолженность в рублях	4 929	5 720	6 738
Кредиторская задолженность в валюте (рублевый эквивалент)	1 657	1 396	3 330

Отличие приведенных в таблице показателей за 2016 год, от аналогичных данных предыдущих годовых отчетов, связаны с ретроспективными корректировками, проведенными в связи с изменением Учетной политики Общества на 2017 год (см. раздел 2.14 пп2) – для целей рациональности ведения учета изменен порядок учета по договорам капитального строительства с условиями перехода рисков по завершению всего объема работ и авансирования на основании отчетов подрядчика. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 г. уменьшилась на 12 млн руб.

Информация о составе кредиторской задолженности приведена в следующей таблице:

Прочая задолженность	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Задолженность по авансам полученным	1 044	3 435	475
НДС, предъявленный к вычету с авансов выданных	168	340	268
Расчеты по признанным претензиям	40	38	49
Расчеты по исполнительным листам	22	35	36
Задолженность по выплате вознаграждения членам Совета директоров	-	3	-
Прочая задолженность	23	5	9
<b>Итого стр. 1525 Баланса</b>	<b>1 297</b>	<b>3 855</b>	<b>837</b>

## 11. Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств приведена в следующей таблице:

Вид оценочного обязательства	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1 052	1 618	1 317
Оценочные обязательства на выплату годовой премии	1 470	1 138	1 733
Оценочные обязательства на выплату проектной премии	2	2	14
Оценочные обязательства на оплату аудиторских услуг	17	17	17
Оценочные обязательства по налоговым обязательствам	240	2	-
Оценочный резерв по судебным делам	66	69	243
Оценочный резерв на рекультивацию Краткосрочный	32	14	19
Оценочный резерв на рекультивацию Долгосрочный	290	286	298
Оценочный резерв возмещение ущерба животному миру	-	1	1
Оценочные резервы на внедрение программных продуктов	-	-	9
<b>Итого стр. 1540 +1430 Баланса</b>	<b>3 169</b>	<b>3 147</b>	<b>3 651</b>

## 12. Выручка

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

Сегмент рынка	2017 год	2018 год
Продажи продукции ЦБП на экспорт	68 147	104 151
Продажи продукции ЦБП в РФ	40 115	49 068
Перепродажа товаров	953	1 113
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	1 197	1 369
<b>Итого стр.2110 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>110 412</b>	<b>155 701</b>

## 13. Полная себестоимость

Сведения о структуре полной себестоимости продукции Общества представлены в следующей таблице:

Элемент затрат	Итого затрат		Себестоимость (стр.2120 ОоФР)		Коммерческие расходы (стр. 2210 ОоФР)		Управленческие расходы (стр. 2220 ОоФР)	
	2017 год	2018 год	2017 год	2018 год	2017 год	2018 год	2017 год	2018 год
Материальные затраты	50 290	58 706	44 459	48 766	4 281	8 584	1 550	1 356
Затраты на оплату труда	12 000	12 625	8 988	9 289	222	246	2 790	3 090
Отчисления на социальные нужды	3 440	3 612	2 727	2 818	58	67	655	727
Амортизация	9 163	9 915	8 792	9 472	34	38	337	405
Прочие	5 017	5 633	1 118	2 165	105	156	3 794	3 312
в том числе:								
– налоги	229	236	-	-	-	-	229	236
– страхование	723	169	-	-	-	-	723	169
– услуги консультантов	640	887	-	-	-	-	640	887
<b>Итого затрат</b>	<b>79 910</b>	<b>90 491</b>	<b>66 084</b>	<b>72 510</b>	<b>4 700</b>	<b>9 091</b>	<b>9 126</b>	<b>8 890</b>

Двукратный рост стоимости коммерческих расходов в 2018 году по отношению к 2017 году в наибольшей степени связан с изменением базиса реализации продукции на экспорт с FCA на CPT.

Сведения о структуре себестоимости по сегментам выручки Общества представлена в следующей таблице:

Элемент затрат	2017 год					2018 год				
	Продажа продукции ЦБП на экспорт	Продажа продукции ЦБП в РФ	Продажа товаров	Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	Всего	Продажа продукции ЦБП на экспорт	Продажа продукции ЦБП в РФ	Продажа товаров	Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	Всего
Материальные затраты	27 592	15 758	896	214	44 460	29 178	18 218	1 039	331	48 766
Затраты на оплату труда	5 833	3 060	-	94	8 987	5 749	3 402	-	138	9 289
Отчисления на социальные нужды	1 773	926	-	28	2 727	1 740	1 039	-	39	2 818
Амортизация	5 597	2 975	-	220	8 792	5 852	3 290	-	330	9 472
Прочие	662	444	-	12	1 118	1 314	833	-	18	2 165
<b>Итого</b>	<b>41 457</b>	<b>23 163</b>	<b>896</b>	<b>568</b>	<b>66 084</b>	<b>43 833</b>	<b>26 782</b>	<b>1 039</b>	<b>856</b>	<b>72 510</b>

Совокупные затраты Общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов составили в 2017 году 20 039 млн руб., в 2018 году 22 018 млн руб.

## 14. Прочие доходы

В следующей таблице приводится информация о составе прочих доходов за 2017 и 2018г.г.:

Наименование дохода	2017	2018
Доходы от выбытия ОС	260	359
Доходы от выбытия ТМЦ	262	377
Доходы при оприходовании ТМЦ от ликвидации и ремонта ОС	54	74
Доходы от продажи дебиторской задолженности	1	261
Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	67	109
Прибыль от курсовых разниц	1 692	704
Доход от восстановления резерва под обесценение финансовых вложений	453	-
Финансовый результат от купли-продажи валюты	619	756
Доходы, полученные при проведении инвентаризации	26	18
Доходы от целевого финансирования	21	1 260
Поступившие штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	75	63
Поступление возмещения причиненных организации убытков	20	85
Прочие доходы	33	166
<b>Итого стр. 2340 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>3 583</b>	<b>4 232</b>

## 15. Прочие расходы

В следующей таблице приводится информация о составе прочих расходов за 2017 и 2018 г.г.:

Наименование расхода	2017 год	2018 год
Убыток от курсовых разниц	175	12 430
Балансовая стоимость проданных паев, других имущественных прав	3	12
Стоимость ранее приобретенного права требования	1	261
Расходы по выбытию ОС и прочего имущества	434	661
Расходы по переоценке ОС	-	14
Расходы по выбытию ТМЦ	276	426
Расходы по неутвержденным инвест. проектам	112	48
Списание ОС неудовлетворяющих критериям актива	15	40
Прочие оценочные резервы	214	316
Резерв сомнительных долгов	9	39
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	159	218
Налог на имущество	624	1 147
Налог на добычу полезных ископаемых	6	6
Убытки от недостачи и порчи ценностей	422	577
Расходы на благотворительность	651	649
НДС, списанный за счет собственных средств	102	103
Услуги банка и доп.расходы по кредитам	1 252	1 834

Штрафы и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров	45	37
Расходы при остановке производства	1	1
Прочие расходы	560	530
Премии покупателям без изменения цены	9	20
<b>Итого стр.2350 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>5 070</b>	<b>19 369</b>

## 16. Информация по сегментам

Под сегментами Общества понимаются подразделения (филиалы), имеющие отдельный баланс. Информация по финансовому и имущественному состоянию по сегментам на отчетную дату приводится в следующей таблице:

Показатель	У-Илимск	Коряжма	Братск	СПб	Всего
Выручка	39 165	60 522	55 756	258	155 701
Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы	21 743	36 058	32 489	201	90 491
Сальдо прочих доходов/расходов	(276)	(511)	(1 149)	(17 909)	(19 845)
<b>Прибыль до налогообложения, стр.2300 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>17 146</b>	<b>23 953</b>	<b>22 118</b>	<b>(17 852)</b>	<b>45 365</b>
Стоимость активов без ВХР	32 009	41 286	73 124	17 794	164 213
Остаточная стоимость основных средств	16 970	23 154	45 296	744	86 164
Незавершенные капвложения	6 556	2 141	14 997	96	23 790
Краткосрочная дебиторская задолженность и денежные средства	2 280	9 483	3 919	1 623	17 305
<b>Обязательства: сумма стр. 1400 и стр. 1500 Баланса</b>	<b>4 678</b>	<b>5 320</b>	<b>9 302</b>	<b>109 698</b>	<b>128 998</b>

## 17. Отложенный налог

Показатели	2017 год	2018 год
Условный расход по налогу на прибыль	4 838	9 073
Постоянное налоговое обязательство	374	642
Отложенный налоговый актив	65	91
Отложенное налоговое обязательство	(695)	(720)
<b>Начисленный налог на прибыль за отчетный год</b>	<b>4 582</b>	<b>9 086</b>
Корректировка налога на прибыль прошлых лет	-	-
<b>Итого по строке 2410 Отчета о финансовых результатах</b>	<b>4 582</b>	<b>9 086</b>

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

## 18. Условные факты хозяйственной деятельности

### 18.1 Судебные споры с участием Общества на отчетную дату

В разделе 11 раскрыта информация по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 года по судебным спорам, в которых Общество выступает ответчиком и по которым начислены оценочные обязательства.

Иные проходящие или потенциально возможные судебные процессы с участием АО «Группа «Илим», случаи предъявления претензий АО «Группа «Илим», ожидаемые правительственные расследования, которые могут привести к появлению дополнительных неопределенных обязательств, по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют.

### 18.2 Обеспечения, учтенные Обществом

Полученные Обществом обеспечения приведены в таблице:

Полученные обеспечения	на 31.12.2017г.	на 31.12.2018г.
Гарантии полученные (поставка технологического оборудования)	2 061	1 974
Имущество, полученное в залог	19	19
<b>Итого</b>	<b>2 080</b>	<b>1 993</b>

Представленная в разделе информация не включает данные по гарантиям и поручительствам связанных сторон и третьих лиц по обязательствам Общества в соответствии с письмом Минфина от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011. Сведения о таких гарантиях и поручительствах представлены в разделе 19.2.

### 18.3 Условные обязательства

#### Лесное законодательство

Лесозаготовительная деятельность Общества регулируется лесным законодательством Российской Федерации. По мнению руководства, деятельность Общества осуществляется в соответствии с действующим законодательством, в связи с чем на отчетную дату нет существенных обязательств по лесовосстановлению, за исключением тех, которые раскрыты в разделе 11.

#### Учет обязательств по выбытию активов

В связи с текущей реализацией программы по модернизации производства и вводом нового производственного оборудования часть производственного оборудования, используемого в настоящее время, будет выведена из эксплуатации. По мнению руководства, у Общества нет существенных обязательств по выбытию активов.

## 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  
 Карлтон Кейто Или  
 Томми Стивен Джозеф  
 Кит Роджер Таунсенд  
 Джон Ван Симс

- Дочерние Общества, перечисленные в следующей таблице:

Наименование лица	Доля участия в уставном капитале
Акционерное общество «Илимхимпром»	100%
Акционерное общество «Илим Гофра»	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Финтранс ГЛ»	100%
Общество с ограниченной ответственностью «ИлимСеверТехно»	100%
Акционерное общество «Институт по проектированию предприятий целлюлозно-бумажной промышленности Сибири и Дальнего Востока»	100%

- Крупнейшие юридические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество Ilim (Beijing) Business Consulting Co., Ltd (Китай).
- Генеральный директор Общества и директоры (генеральные директоры) дочерних и зависимых обществ.
- Общество с ограниченной ответственностью «Янтарный поток» – юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более, чем 20% уставного капитала.

Бенефициарного владельца нет.

## 19.2 Информация об операциях со связанными сторонами

По кредитным обязательствам Общества, максимальный срок погашения которых 24.11.2021г., основным акционером Общества Ilim S.A. выданы гарантии банкам-кредиторам. Комиссии за предоставление Ilim S.A гарантий по кредитным обязательствам Общества за 2017-2018 г.г. уплачены в 2017 г. в сумме 1 026 млн руб., 2018г. в сумме 1 209 млн руб.

Задолженность по долговым финансовым операциям по дочерним обществам на 31.12.2017 г. составила 3 792 млн руб., на 31.12.2018 г. - 4 500 млн руб.

Информация по прочим операциям с связанными сторонами представлена далее в следующей таблице:

	2017	2018
<b>Закупки МПЗ у дочерних обществ, всего:</b>	<b>457</b>	<b>672</b>
в том числе:		
• древесное сырье	-	-
• химикаты	107	111
• вспомогательные материалы	350	561
<b>Закупка услуг у дочерних обществ, всего:</b>	<b>6 390</b>	<b>11 028</b>
в том числе:		
• закупка услуг, связанных с доставкой МПЗ	2 805	3 016
• закупка услуг, связанных с продажей ГП	2 798	6 951
• закупка услуг производственного характера	756	1 007
• закупка прочих услуг	31	54
<b>Закупка услуг у зависимых обществ, всего:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Кредиторская задолженность перед связанными сторонами, всего:</b>	<b>4 031</b>	<b>639</b>

в том числе:		
• перед дочерними обществами	785	594
• перед головной компанией	-	-
• перед прочими связанными сторонами	3 246	45
<b>Продажи дочерним обществам, всего:</b>	<b>4 032</b>	<b>4 237</b>
в том числе:		
• готовая продукция	3 234	3 234
• услуги производственного характера	300	341
• покупные товары	498	661
<b>Продажи зависимым обществам, всего:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Дебиторская задолженность дочерних обществ, совместного предприятия всего:</b>	<b>4 247</b>	<b>6 246</b>
том числе		
• авансы выданные	2 363	3 895
• поставки товаров, работ, услуг	1 883	2 351
• прочие расчеты (58)	-	-
<b>Дебиторская задолженность зависимых обществ, всего:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Продажи лицам, принадлежащим к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>71 124</b>	<b>106 371</b>
в том числе продажи на экспорт	67 108	102 429
<b>Дебиторская задолженность лиц, принадлежащих к той же группе лиц, что и Общество, всего:</b>	<b>4 712</b>	<b>8 203</b>
В том числе за поставки товаров, работ, услуг	4 712	8 203

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества (кроме членов Совета директоров) за 2018 год составило 616 млн руб. (в 2017 году – 491 млн руб.).

Членам Совета директоров Общества в 2018 году начислено вознаграждение в сумме 142 млн руб. и компенсация расходов в сумме 27 млн руб. В 2017 г. вознаграждение составило 138 млн руб., компенсация расходов – 32 млн руб.

## 20. События после отчетной даты

После отчетной даты нет и не ожидается каких-либо событий или операций, последствия которых в совокупности или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

## 21. Финансовые риски

В процессе обычной хозяйственной деятельности Общество подвергается кредитному риску, валютному риску, риску процентной ставки и риску ликвидности. Целью общего управления финансовыми рисками Общества является минимизация потенциального неблагоприятного влияния волатильности финансовых рынков на финансовые результаты Общества. Общество не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своих рисков на регулярной основе. В Обществе приняты политики в отношении валютных и процентных рисков.

Управление финансовыми рисками осуществляется центральным казначейством (Казначейством Общества).

Казначейство определяет политики и задачи Общества, связанные с финансовыми рисками, и предоставля-

ет рекомендации по использованию финансовых инструментов. Казначейство также устанавливает процедуры контроля и оценки, анализа рисков, а также текущего мониторинга и отчетности финансовых рисков.

Общество продает товары по спотовым ценам и не имеет финансовых инструментов для управления риском изменения цены на товар.

### **21.1. Кредитный риск**

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Общество применяет кредитную политику, согласно которой каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Как правило, Общество заключает сделки купли-продажи с новыми покупателями на основе 100% предоплаты, как минимум, по нескольким первым договорам. Там, где это возможно, Общество анализирует рыночную информацию и/или получает рекомендации. Проводится регулярный анализ кредитных лимитов для покупателей, с которыми Общество работает долгое время.

Для выявления покупателей, имеющих трудности с осуществлением оплаты, Общество применяет смешанный метод анализа продолжительности и частоты случаев неисполнения платежных обязательств. Как правило, Общество не требует залога в отношении дебиторской задолженности по расчетам с заказчиками и прочей дебиторской задолженности, однако в некоторых случаях у покупателей запрашивается поручительство или иная форма гарантии. Оборачиваемость торговой дебиторской задолженности как правило составляет от 5 до 60 дней.

Общество подвержено кредитному риску в основном в связи с торговой и прочей дебиторской задолженностью. Большинство покупателей Общества ведет хозяйственную деятельность в целлюлозно-бумажной промышленности, и поэтому на степень кредитного риска Общества могут повлиять негативные изменения в данной отрасли. Кроме того, неисполнение обязательств со стороны крупнейших покупателей может оказать существенное влияние на деятельность Общества. С этими покупателями Общество работает на протяжении длительного периода времени и не сталкивалось со случаями неисполнения обязательств.

Банковские операции осуществляются через финансовые институты с высокими кредитными рейтингами. Наличные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые имеют минимальный риск неисполнения обязательств на дату размещения депозита.

### **21.2. Риск ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при выполнении ее финансовых обязательств, которые будут урегулированы путем предоставления денежных средств или другого финансового актива, риск возникнет из-за вероятности того, что Группе может потребоваться оплатить свои обязательства раньше, чем ожидалось. Руководство разработало соответствующую систему оценки риска ликвидности с целью краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования и систему требований по управлению ликвидностью. Общество управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных сумм резервов и банковских средств путем непрерывного мониторинга прогноза и фактических денежных потоков и сопоставления профилей погашения финансовых активов и обязательств.

### **21.3. Валютный риск**

Общество ведет свою деятельность на международном уровне, его финансовое положение и финансовая деятельность подвержена валютному риску, в частности, изменению курса доллара США к российскому рублю. Подверженность Общества валютному риску определяется двумя основными факторами, включая подверженность колебаниям обменного курса по активам и обязательствам, выраженным в долларах США, прежде всего, долгу и кредитным линиям, и валовой прибыли Общества, привязанной к выручке, выраженной в долларах США. При укреплении российского рубля операционная прибыль снижается вследствие значительного веса рублевой составляющей в расходах, но это приводит к возникновению положительных курсовых разниц благодаря значительной доле обязательств, выраженных в долларах США (и наоборот – в случае ослабления рубля по отношению к доллару США). Общество также снижает валютные риски, выравнивая приток и отток денежных средств в иностранной валюте в течение каждого периода.

В отношении прочих денежных активов и обязательств в иностранной валюте, за исключением кредитов

и займов, Общество обеспечивает поддержание допустимого уровня чистой подверженности риску, по необходимости покупая и продавая валюту по спот-курсу. Иностранная валюта приобретается (продается) Казначейством Общества на основании ежедневных и ежемесячных прогнозов потоков денежных средств.

#### **21.4. Риск изменения процентной ставки**

Денежные потоки Общества подвергаются риску изменения рыночных процентных ставок. Процентный риск денежного потока Общества возникает в связи с кредитами и займами, выданными по плавающим процентным ставкам. Общество оценивает процентный риск денежного потока как незначительный в связи с низкой волатильностью плавающих процентных ставок на основе ЛИБОР и не имеет формальных договоренностей по снижению данного риска.

#### **21.5. Управление капиталом**

Структура капитала Общества состоит из чистого долга и собственного капитала.

Основными задачами Общества в области управления капиталом является:

- обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая акционерам доходность, соблюдая интересы других заинтересованных лиц;
- расширение возможностей Общества инвестировать в будущие проекты, удерживая прочное финансовое положение и высокий уровень кредитоспособности;
- обеспечение приемлемого уровня доходности для своих акционеров.

Общество анализирует уровень своего капитала и уровень капитала дочерних обществ ежеквартально. В рамках такого анализа руководство вносит поправки в свете меняющихся экономических условий и характеристик рисков, относящихся к деятельности Общества. Для поддержания и корректировки уровня капитала Общество может погасить существующие кредиты и займы, реализовать активы для снижения задолженности, инвестировать дополнительные средства в дочерние общества или скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам. При проведении данного анализа казначейство Общества отслеживает соблюдение ковенантов.

Руководство Общества полагает, что такой подход обеспечивает эффективную структуру капитала и надлежащий уровень финансовой гибкости.

# ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

09

# Заключение

**Ревизионной комиссии  
Акционерного общества «Группа «Илим»  
(наименование Общества)**

**по итогам финансово-хозяйственной деятельности**

**Акционерного общества «Группа «Илим»  
(далее – АО «Группа «Илим», Общество)  
за 2018 год**

Дата составления Заключения: 01.04.2019 г.

Место составления Заключения: Санкт-Петербург

Состав Ревизионной Комиссии (далее по тексту «РК»):

Председатель: Зайнутдинов С.С.

Члены РК: Коновалова И.А.

Дорофеев В.С.

Уемлянин Б.В.

Юрова И.А.

Ревизионная комиссия, избранная Решением годового Общего собрания акционеров от 04.06.2018 г., Протокол № 1/2018 от 04.06.2018 г., руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом АО «Группа «Илим» и Положением о Ревизионной комиссии АО «Группа «Илим», утвержденным Решением внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «Группа «Илим» от 03.02.2017 г., Протокол №1/2017 от 06.02.2017 г., провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 г.

## 1. Основные вопросы проверки

- Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества в части соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава Общества;
- Проверка законности, заключенных от имени Общества договоров (совершенных сделок) и расчетов с контрагентами;
- Проверка документов по инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества;
- Проверка правильности подготовки Годового отчета и составления Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации.

## 2. В ходе проверки были изучены следующие документы

- Годовой отчет за 2018 год;
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год;
- Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам деятельности за 2018 год;
- Материалы годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств АО «Группа «Илим»;
- Отдельные договоры, заключенные от имени Общества;
- Устав АО «Группа «Илим»;
- Протоколы заседаний Совета директоров АО «Группа «Илим»;
- Положение «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения на 2018 год».

## 3. Результаты проверки

### 3.1. Проверка правомочности решений, принятых руководством Общества в части соблюдения действующего законодательства Российской Федерации и Устава Общества

Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемые Советом директоров Общества, соответствуют действующему законодательству РФ, Уставу Общества, внутренним документам Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества.

### 3.2. Проверка законности, заключенных от имени Общества договоров (совершенных сделок) и расчетов с контрагентами

По результатам выборочной проверки договоров на соответствие действующему законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним документам Общества, а также на отсутствие договоров (сделок) с превышением полномочий нарушений не установлено.

### 3.3. Проверка документов по инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности была проведена проверка результатов инвентаризации счетов бухгалтерского баланса, а также наличия договоров о материальной ответственности. Ревизорами отмечаются случаи:

- нарушения приказа № ГД-0210/18 от 17.05.2018 г. «О проведении инвентаризации в 2018 году», в части своевременной подготовки структурными подразделениями локальных приказов с определением сроков проведения инвентаризации, и лиц, ответственных за организацию и проведение инвентаризации;
- отсутствия договоров о материальной ответственности с лицами, ответственными за сохранность вверенных активов.

### 3.4. Проверка правильности подготовки Годового отчета и составления Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации

Годовой отчет Общества подготовлен в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими

в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

#### **4. Заключение**

По итогам проверки финансовой-хозяйственной деятельности Общества за 2018 года Ревизионная комиссия пришла к заключению, что данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества и Го-

довой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, достоверно отражают результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год.

Годовой отчет Общества и Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества рекомендуются к утверждению Советом директоров.



## Контактная информация

Полное наименование  
Сокращенное наименование  
Местонахождение и адрес  
Дата создания  
ОГРН  
ИНН  
Филиалы

**Акционерное общество «Группа «Илим»**  
**АО «Группа «Илим»**  
**Российская Федерация, 191025, Санкт-Петербург, ул. Марата, 17**  
**27 сентября 2006 года**  
**5067847380189**  
**7840346335**  
**Наименование:** Филиал АО «Группа «Илим» в г. Братске.  
**Местонахождение:** 665718, Российская Федерация, Иркутская область, г. Братск.

**Наименование:** Филиал АО «Группа «Илим» в Братском районе Иркутской области.  
**Местонахождение:** 665718, Российская Федерация, Иркутская область, г. Братск, Центральный жилой район, Промзона БЛПК площадка, П 27 01 32 01, строение №32.

**Наименование:** Филиал АО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске.  
**Местонахождение:** 666684, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Илимск, промплощадка ЛПК.

**Наименование:** Филиал АО «Группа «Илим» в Усть-Илимском районе Иркутской области.  
**Местонахождение:** Российская Федерация, 666659, Иркутская область, Усть-Илимский район, поселок Невон, а/я 2.

**Наименование:** Филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме.  
**Местонахождение:** 165651, Российская Федерация, Архангельская область, г. Коряжма, ул. имени Дыбцына, 42.

**Наименование:** Лесной филиал АО «Группа «Илим» в г. Коряжме.  
**Местонахождение:** 165651, Российская Федерация, Архангельская область, г. Коряжма, ул. имени Дыбцына, 38.

Представительства

**Наименование:** Представительство АО «Группа «Илим» в г. Москве.  
**Местонахождение:** 109544, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Андроньевская, д.17.

**Наименование:** Представительство АО «Группа «Илим» в г. Архангельске.  
**Местонахождение:** Российская Федерация, 163069, Архангельская обл., г. Архангельск, улица Поморская, д.5, помещения №13,15 (офис 323).

**Наименование:** Представительство АО «Группа «Илим» в г. Иркутске.  
**Местонахождение:** Российская Федерация, 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Фурье, 1Г.

**Наименование:** Пекинское представительство АО «Группа «Илим» в Китае.  
**Местонахождение:** Китайская Народная Республика, г. Пекин (Office C804B, 8th floor, Building No.1, No.50 Liangmaqiao Road, Chaoyang District, Beijing).

Сведения о наличии лицензий

Осуществление основного вида деятельности (производство целлюлозы, древесной массы, бумаги и картона) не требует получения специальных разрешений.

При этом, Компания имеет целый ряд лицензий, связанных с сопровождением его основного вида деятельности.



## Информация об аудиторе

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Группа «Илим» от 04 июня 2018 года (Протокол №1/2018 от 04.06.18 г.) утвержден аудитор – Акционерное общество «БДО Юникон».

**Местонахождение:** Россия, 117587, Москва, Варшавское шоссе, д.125, строение 1, секция 11.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1037739271701.

Решение о приеме в члены Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»: №277 от 03.11.2016 г.

Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11603059593.

Телефон: +7 (495) 797-56-65.

Факс: +7 (495) 797-56-60.

E-mail: [reception@bdo.ru](mailto:reception@bdo.ru).

## Информация о реестродержателе

В течение 2018 года ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Компании осуществляло Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

**Местонахождение:** 109052, Москва, ул. Новохоловская, д.23, стр.1, помещение 1.

**Основной государственный регистрационный номер:** 1027700003924.

Лицензия Центрального банка Российской Федерации на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00304 от 12 марта 2004 года без ограничения срока действия.

Телефон: +7 (495) 974-83-50.

Факс: +7 (495) 678-71-10.

E-mail: [office@rostatus.ru](mailto:office@rostatus.ru); [info@rostatus.ru](mailto:info@rostatus.ru).

Телефон

Факс

Адрес в сети Интернет

(812) 718-60-50

(812) 718-60-06

[www.ilingroup.ru](http://www.ilingroup.ru)

