



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«УСТЬ-ИЛИМСКИЙ ЛЕСОПИЛЬНО-
ДЕРЕВООБРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД»

Пояснительная записка

за 2011 год

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество

«Усть-Илимский лесопильно-деревообрабатывающий завод»

Сокращенное наименование Общества: ОАО «УИ ЛДЗ»

Единица измерения: тыс. рублей

Общая информация.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности.

Юридический адрес Общества: 666684, Россия, Иркутская область, город Усть-Илимск, Промышленная площадка лесопромышленного комплекса.

Почтовый адрес Общества: 666684, Российская Федерация, Иркутская область, город Усть-Илимск, п/о 14, а/я 315.

Общество зарегистрировано регистрирующим органом Администрации г. Усть-Илимска Иркутской области 22.12.1992 г.; свидетельство о регистрации № 617.

Обычные виды деятельности Общества:

Текущая деятельность - основные виды:

производство пиломатериалов;

- производство технологической щепы;
- производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий;

не основные виды:

- деятельность автомобильного грузового транспорта;

Инвестиционная деятельность: приобретение, реконструкция, модернизация, реализация основных фондов.

Финансовая деятельность: получение и возврат кредитов и займов; выдача займов.

Уставный капитал Общества составляет 207 385 рублей.

Общее количество размещенных Обществом обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 207 385 штук.

Общество филиалов и представительств не имеет.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1358 человек.

Состав членов исполнительного органа Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является:

и.о. генерального директора Кривель Павел Михайлович с 27.07.2010 г. по 30.09.2011г.;

генеральный директор Кривель Павел Михайлович с 01.10.2011 г.

Коллегиальный исполнительный орган Общества не сформирован.

Состав членов контрольного органа Общества (ревизионной комиссии):

- Щербинин Василий Петрович – директор по экономике и финансам ОАО «УИ ЛДЗ»;
- Филиппова Марина Эйвальтовна – ведущий специалист по финансовой работе ОАО «УИ ЛДЗ»;
- Куровская Галина Ивановна – главный бухгалтер ОАО «УИ ЛДЗ».

Аудитор организации: ЗАО «Основа », г. Санкт-Петербург.

Реестродержатель: Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС»

Учётная политика Общества.

Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета на 2011 год.

1. Порядок отражения информации.

Бухгалтерский учет осуществляется в журнально-ордерной форме счетоводства с применением элементов автоматизации. Регистры бухгалтерского учета в печатном виде оформляются ежемесячно.

2. Периодичность и порядок проведения инвентаризаций имущества, обязательств.

Инвентаризации проводятся на основании приказов Генерального директора. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводятся инвентаризации в следующие сроки:

- основных средств, капитальных вложений; материально-производственных запасов: сырья, топлива, запасных частей и других материалов; оборудования, включая переданное в монтаж; готовой продукции, незавершенного производства, полуфабрикатов собственной выработки - один раз в год, но не ранее 1 октября отчетного года;
- денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности, расчетов с дебиторами, финансовых обязательств (кредиторская задолженность, кредиты банков, займы, резервы), расходов будущих периодов - один раз в год на 31 декабря отчетного года.

3. Определение срока полезного использования по основным средствам.

Срок полезного использования объектов 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;

и в рамках следующих интервалов:

Группа основных средств:	Срок полезного использования (лет):
Здания, сооружения	35-50
Машины и оборудование	8-25
Офисное оборудование и инструменты	3-10
Прочее производственное оборудование	5-25
Транспортные средства и прочие основные средства	5-20

4. Определение лимита стоимости основных средств, подлежащих единовременному списанию на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

5. Порядок начисления амортизации по основным средствам.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

6. Порядок изменения стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету.

Общество проводит переоценку объектов основных средств регулярно на основании решения руководителя Общества. Переоценка проводится по группам однородных объектов основных средств Общества исходя из текущей (восстановительной) стоимости. Результаты проведенной переоценки отражаются на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности в случае, если возникающая разница от переоценки является существенной. Критерий существенности: отклонение от текущей (восстановительной) стоимости 10% и более.

7. Порядок учета затрат на проведение ремонтов основных средств.

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

8. Порядок погашения стоимости нематериальных активов.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости срока их полезного использования линейным способом. Погашение стоимости нематериальных активов отражается путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

9. Порядок отражения в бухгалтерском учете приобретения материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, состоящей из стоимости самих материально-производственных запасов и фактических затрат по доставке и приведению их до состояния, пригодного к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

10. Вариант оценки выбывающих материально-производственных запасов.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов (материалов, товаров, готовой продукции) производится по средневзвешенной себестоимости.

11. Вариант учета готовой продукции.

Готовая продукция учитывается без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Синтетический и аналитический учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости.

12. Способ распределения общепроизводственных расходов.

Общепроизводственные расходы распределяются на расходы соответствующего передела с распределением по номенклатурным группам пропорционально объему выпущенной готовой продукции. Общепроизводственные расходы, не относящиеся к конкретному переделу, относятся на себестоимость последнего передела в технологической цепочке.

13. Способ распределения услуг вспомогательных производств.

Услуги вспомогательных производств, учтенные на счете 23, распределяются на себестоимость готовой продукции по переделам согласно ежемесячному расчету (на основе планов, смет).

Услуги вспомогательных производств списываются со счета 23 на счет 20 ежемесячно в полном объеме на следующие статьи затрат:

Автотранспортный цех - Расходы на собственный транспорт;

Ремонтное производство- Ремонт основных средств.

14. Вариант списания общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 в аналитическом разрезе статей и элементов затрат и местам возникновения затрат исходя из требований к управленческой отчетности и в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода и уменьшают доходы от реализации текущего месяца. Распределение общехозяйственных расходов по видам продукции производится в аналитике дебета счета 90 «Продажи» при списании общехозяйственных расходов. Распределение общехозяйственных расходов по видам продукции, товаров, работ, услуг производится пропорционально выручке от реализации.

15. Способ учета возвратных отходов, попутной продукции.

Возвратные отходы, попутная продукция оцениваются по планово-расчетной стоимости исходя из следующих принципов:

по цене возможной реализации за вычетом расходов на доставку покупателю (в случае последующей перепродажи);

по нулевой стоимости, если отходы используются для основного или вспомогательного производства.

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

Безвозвратные отходы не имеют стоимостной оценки и учитываются только в количественном выражении.

16. Оценка незавершенного производства.

Прямые расходы, учтенные на счете 20 (до распределения 23 и 25 счетов) за минусом расходов на упаковку, маркировку и погрузку на каждом переделе распределяются на конец месяца между незавершенным производством по переделу и следующим переделом по готовой продукции.

Оценка незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства производится по прямым производственным затратам. Себестоимость формируется без учета общепроизводственных расходов, расходов вспомогательных производств.

Оценка НЗП на конец месяца осуществляется на каждом переделе в разрезе каждого вида продукции и производится на основании учетных данных о сумме осуществленных в текущем месяце расходов и сумме незавершенного производства на начало месяца.

17. Вариант списания расходов на продажу (коммерческих расходов).

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованных продукции, товаров, работ, услуг в соответствии с признанием выручки на счете 90.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) списываются на себестоимость продаж с распределением по видам реализованных продукции, товаров, работ, услуг.

18. Учет расходов будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных продукции, работ, услуг этого отчетного периода.

19. Порядок создания резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за реализованную продукцию, товары, выполненные работы, оказанные услуги.

20. Порядок создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная стоимость снизилась или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

21. Порядок создания предстоящих расходов и платежей.

21.1 Общество создает резерв на оплату отпусков. Размер резерва на оплату очередных отпусков определяется на конец каждого месяца по категориям работников исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,4) и увеличивается на сумму страховых взносов на: обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (с учетом лимита, не превышающего предельный уровень).

21.2 Общество создает резерв на выплату премий сотрудникам. Резерв создается на основании данных отдела персонала по запланированным к выплате премиям по результатам работы за квартал, год.

Сумма резерва определяется с учетом отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование; обязательное социальное страхование; обязательное медицинское страхование; обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Начисление премий сотрудникам производится за счет созданного резерва.

21.3 Общество создает резерв на оплату услуг аудиторов по аудиту годовой бухгалтерской отчетности. Резерв создается исходя из данных о затратах на аудит за предыдущий период в размере 1/12 суммы в месяц. Если есть основания полагать, что затраты на аудит отчетного года будут существенно отличаться от затрат предшествующего года, то сумма резерва может быть изменена.

21.4 Общество создает резерв на оплату прочих расходов, запланированных в будущем, обязательство по которым обусловлено событиями в отчетном периоде. Резерв создается в случае, если по договорам заключенным в настоящем, либо в результате изменения законодательной базы у Общества в настоящем возникает обязательство осуществить расходы в будущем. Сумма резерва оценивается с учетом дисконтирования, если данные расходы будут производиться в течение нескольких лет (либо через несколько лет).

22. Порядок учета доходов и расходов оказанных услуг по аренде имущества.

Доходы и расходы по оказанным услугам «Аренда имущества» отражаются на бухгалтерском счете 91 «Прочие доходы и расходы» и в бухгалтерской отчетности по статье «Прочие доходы и расходы» в случае, если доход от оказанных услуг по аренде не является существенным. Критерий существенности: 5% отклонение от выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

23. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности для целей бухгалтерского учета классифицируются в зависимости от срока ее погашения, согласно условиям договора. Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если до момента ее погашения остается 365 дней и менее после отчетной даты.

24. Порядок отражения в отчетности отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Руководствуясь одним из основных требований бухгалтерского учета, а именно рациональности, в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражается сальдированная сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

25. Порядок отражения налога на добавленную стоимость в отчетности.

Налог на добавленную стоимость (НДС), учитываемый на счете 76.3 как «Налоги, начисленные, уплаченные, но не возмещенные из бюджета», отражается в бухгалтерской отчетности по строке 220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» формы №1 «Бухгалтерский баланс».

Основные элементы учетной политики в целях налогообложения на 2011г.

1. Определение даты получения дохода и расхода в целях исчисления налога на прибыль.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы Общества признаются по методу начисления.

2. Перечень прямых расходов.

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемые в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг); затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

3. Определение стоимости незавершенного производства.

Оценка НЗП на конец месяца производится на основании учетных данных о сумме осуществленных в текущем месяце прямых расходов и суммы НЗП на начало месяца. Определение суммы прямых расходов на единицу НЗП в натуральном выражении производится как отношение стоимости НЗП на начало месяца и суммы прямых расходов за текущий месяц к количеству НЗП в натуральном измерении на начало месяца и количеству НЗП, выработанного, или подвергнувшегося обработке или переработке в натуральном измерении.

4. Оценка возвратных отходов, попутной продукции.

Возвратные отходы, попутная продукция оцениваются по планово-расчетной стоимости исходя из следующих принципов:

по цене возможной реализации за вычетом расходов на доставку покупателю (в случае последующей перепродажи);

по нулевой стоимости, если отходы используются для основного или вспомогательного производства.

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

Безвозвратные отходы не имеют стоимостной оценки и учитываются только в количественном выражении

5. Формирование стоимости готовой продукции.

Оценка ГП на складе на конец месяца осуществляется по прямым расходам.

Оценка стоимости единицы ГП на складе на конец текущего месяца производится по средней стоимости на основании данных об остатках в натуральном и денежном выражении по прямым расходам.

6. Метод оценки сырья и материалов при списании в производство.

Размер материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), формируется по методу оценки по средней стоимости (средневзвешенная стоимость). Стоимость спецодежды и других средств индивидуальной и коллективной защиты, не являющихся амортизируемым имуществом согласно п.1 статьи 256 НК РФ, включается в материальные расходы в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию. Спецодежда, средства индивидуальной и коллективной защиты, другое имущество, являющееся амортизируемым имуществом, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей учитывается в порядке, установленном положениями 25 главы НК РФ для учета амортизируемого имущества.

7. Стоимость материально-производственных запасов.

Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета сумм налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев предусмотренных Налоговым кодексом РФ). В стоимость материально-производственных запасов включаются: комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям; ввозные таможенные пошлины и сборы; расходы на транспортировку; иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей.

8. Порядок определения предельной величины расходов по долговым обязательствам.

Предельная величина процентов по долговым обязательствам, признаваемых расходом (включая проценты и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в условных денежных единицах по установленному соглашением сторон курсу условных денежных единиц), принимается Обществом равной ставке рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,8 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях и равной 15 процентам – по долговым обязательствам в иностранной валюте.

9. Резерв сомнительных долгов.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

10. Резерв предстоящих расходов на ремонт.

Общество не создает резерв.

11. Резерв предстоящих расходов на оплату очередных отпусков.

Общество создает резерв на оплату очередных отпусков. Размер ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату очередных отпусков определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (без учета отпускных), умноженное на 100%. Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков и предполагаемый размер расходов на оплату труда включают в себя сумму страховых взносов на: обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается на основании данных о количестве чел/дней очередных отпусков, не использованных на отчетную дату и данных о средней заработной плате за последние 12 месяцев

Начисление отпускных сотрудникам производится за счет созданного резерва.

На конец отчетного периода (31 декабря отчетного года) Общество проводит инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

В случае, если резерв на отпуск оказался меньше, чем реальные расходы на выплату работникам отпускных, сумма недоначисления по резерву относится на расходы 31 декабря отчетного года.

12. Порядок учета доходов и расходов оказанных услуг по аренде имущества.

Доходы и расходы по оказанным услугам «Аренда имущества» отражаются в налоговом учете по статье «Внереализационные доходы» и «Внереализационные расходы» в случае, если доход от оказанных услуг по аренде не является существенным. Критерий существенности: 5% отклонение от выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

13. Метод начисления амортизации.

Общество начисляет амортизацию линейным методом. Выбранный Обществом метод начисления амортизации не может быть изменен в течение всего периода начисления амортизации по объекту амортизируемого имущества.

По нематериальным активам, по которым невозможно установить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет.

14. Налоговый (отчетный) период по налогу на прибыль.

Общество исчисляет сумму авансового платежа и уплачивает налог на прибыль по итогам отчетного (налогового) периода. При этом налоговым периодом по налогу на прибыль признается календарный год, а отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Основные изменения учетной политики на 2012 год.

В целях налогового учета:

1. Амортизационная премия.

Общество имеет право включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

При этом соответствующие объекты основных средств после их ввода в эксплуатацию включаются в амортизационные группы по своей первоначальной стоимости за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости, отнесенных в состав расходов отчетного периода, а суммы, на которые изменяется первоначальная стоимость объектов в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации объектов, учитываются в суммарном балансе амортизационных групп за вычетом не более 10 процентов (не более 30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) таких сумм.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчётном году на финансовые результаты деятельности Общества.

Основные показатели деятельности

Наименование показателя	Ед. измерения	2010 г.	2011 г.	% к прошлому году
Распилено сырья	т. м3	1 089,2	1 161,5	107
<u>Произведено:</u> товарных пиломатериалов	т. м3	437,7	489,7	112
продукции деревообработки	т. м3	6,9	1,4	18
щепы технологической	т. м3	376,4	396,1	105
<u>Отгружено:</u> товарных пиломатериалов	т. м3	430,8	489,2	114
продукции деревообработки	т. м3	7,1	1,6	22
щепы технологической	т. м3	376,4	396,1	105

Продажи продукции на экспорт производились через комиссионера Общество с ограниченной ответственностью «Илим Тимбер Индастри».

Продажи продукции на внутреннем рынке производились Обществу с ограниченной ответственностью «Илим Тимбер Индастри», а также Филиалу ОАО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске.

Структура себестоимости произведённой продукции, оказанных услуг:

Наименование показателя	Удельный вес в %
Материальные затраты	74,35
в том числе:	
сырьё, материалы	67,20
топливо и энергоресурсы	7,15
Затраты на оплату труда	13,16
Отчисления на социальные нужды	3,71
Амортизация	1,55
Прочие затраты	7,23
ИТОГО:	100

Доля материальных затрат в себестоимости - 74,35 %, наибольший удельный вес составляют затраты на сырьё и материалы – 67,20 %.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	2011г.	2010г.	Отклонение
1	2	3	4
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, аналогичных обязательных платежей и экспортных пошлин)	3 068 122	2 752 936	315 186
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (за минусом экспортных пошлин)	(2 726 362)	(2 274 094)	(452 268)
Коммерческие расходы	(106 255)	(106 310)	55
Управленческие расходы	(170 310)	(133 368)	(36 942)
Прибыль от продаж	65 195	239 164	(173 969)
Прочие доходы и расходы	(129 431)	(116 613)	(12 818)
Проценты к получению	20 524	15 812	4 712
Проценты к уплате	(98 589)	(122 612)	24 023
Прочие доходы	3 083 958	2 495 746	588 212
Прочие расходы	(3 135 324)	(2 505 559)	(629 765)
Прибыль до налогообложения	(64 236)	122 551	(186 787)
Отложенные налоговые активы	17 533	(20 510)	38 043
Отложенные налоговые обязательства	(7 133)	(762)	(6 371)
Текущий налог на прибыль	-	(8 722)	8 722
Налог на прибыль прошлых лет	(42)	-	(42)
Штрафные санкции	(447)	(4)	(443)
Чистая прибыль	(54 325)	92 553	(146 878)
Справочно:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2447)	(5 484)	(3 037)

Выручка от продаж за 2011г. составила 3 068 122тыс. руб., что на 315 186 тыс. руб. выше результата 2010 г.

Отгрузка продукции на экспорт от стоимости всех продаж составила 90,75%.

На увеличение выручки от продажи основных видов продукции повлияли следующие факторы:

- рост объемов отгруженной продукции + 260 053 тыс. руб.,
- повышение цены реализованной продукции + 148 349тыс. руб.,
- снижение курса доллара США к рублю с 30,3683 руб. до 29,3874 - 93 216тыс. руб.,

Полная себестоимость реализованной продукции (выполненных работ, оказанных услуг) составила 2 726 362тыс. руб., что на 452 268 тыс. руб. ниже показателя 2010года. Темп роста себестоимости на 9 % выше темпа увеличения выручки.

По сравнению с 2010 годом прибыль от продаж снизилась на 173 969 тыс. руб.

Результат от прочей деятельности- убытки, в т. ч.:

(129 431) тыс.руб.

проценты за пользование кредитными, заёмными средствами;

(78 065) тыс.руб.

за выданные займы

Прочие доходы, всего	3 083 958 тыс. руб.
в том числе:	
• от продажи валюты	3 019 225 тыс.руб.
• курсовые разницы, возникшие при переоценке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте	43 660 тыс.руб.
• от реализации основных средств, прочего имущества;	
от сдачи имущества в аренду	6 353 тыс.руб.
• субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	2 018 тыс.руб.
• стоимость имущества, полученного при демонтаже основных средств;	
излишки материально-производственных запасов	6 547 тыс.руб.
• кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	5 786 тыс.руб.
• прочие доходы	369 тыс.руб.
Прочие расходы, всего	3 135 324 тыс.руб.
в том числе:	
• от продажи валюты	3 019 225 тыс.руб.
• курсовые разницы, возникшие при переоценке имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте	80 116 тыс.руб.
• штрафы, пени, неустойки уплаченные; возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств	20 588 тыс.руб.
• от реализации основных средств, прочего имущества;	
от сдачи имущества в аренду	5 417 тыс.руб.
• услуги кредитной организации, комиссии	4 569 тыс.руб.
• расходы на социальные нужды, согласно условиям коллективного договора	3 652 тыс.руб.
• штрафы, пени, неустойки уплаченные; возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств	1 198 тыс.руб.
• убытки от ликвидации основных средств	193 тыс.руб.
• прочие расходы	366 тыс.руб.

Убытки от прочих доходов и расходов возросли по сравнению с результатом 2010г. на 41 553 тыс. руб.

В структуре прочих убытков основная доля приходится на проценты за пользование кредитными и заёмными средствами, которые снизились по сравнению с 2010 г. на 24 023 тыс. руб.

Расходы социального характера по условиям коллективного договора.

• Корпоративные мероприятия	778 тыс.руб
• Материальная помощь работникам	726 тыс.руб
• Материальная помощь неработающим пенсионерам, в связи с уходом на пенсию	426 тыс.руб.
• Материальная помощь к юбилейным датам, праздникам	402 тыс. руб.
• Новогодние подарки	369 тыс. руб.
• Материальная помощь в связи со смертью	261 тыс.руб
• Санаторно-курортные путевки	209 тыс. руб.
• Материальная помощь на лечение, многодетным семьям	181 тыс. руб.
• Спортивные мероприятия	34 тыс. руб.
• Содержание библиотеки	14 тыс. руб.
• Прочие	252 тыс. руб.
Итого:	3 652 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. сальдо по отложенному налоговому активу всего,	17 697	тыс.руб.
в том числе:		
• резерв на аудиторские услуги	102	тыс.руб.
• амортизация основных средств	88	тыс.руб.
• резерв на оплату отпусков	6 958	тыс.руб.
• налоговый убыток	10 549	тыс.руб.
По состоянию на 31.12.2011 г. сальдо по отложенному налоговому обязательству	11 374	тыс.руб.
в том числе:		
• расходы по основной деятельности	9 138	тыс.руб.
• амортизация основных средств	2 236	тыс.руб.
Постоянные налоговые обязательства за 2011 год , всего	4 270	тыс.руб.
в том числе:		
• расходы, не учитываемые в целях налогообложения	1 529	тыс.руб.
• амортизация основных средств	2 726	тыс.руб.
• от переоценки активов	15	тыс.руб.
Постоянные налоговые активы за 2011 год , всего	1 822	тыс.руб.
в том числе:		
• при выбытии активов	1	тыс.руб.
• убытки прошлых лет	1 209	тыс.руб.
• от переоценки активов	3	тыс.руб.
• суммовые разницы	609	тыс.руб.

К концу 2011г. сумма непокрытых убытков составила 47 998 тыс. руб., полученных в 2008г.

Средневзвешенное количество акций Общества в 2010г. и в 2011г. было неизменно и составило 207 385 штук.

В 2010г. прибыль по стр.190 «Чистая прибыль отчётного периода» составила 92 553тыс. руб., а величина базовой прибыли на акцию соответственно составила 5 355,47руб. (92 553тыс. руб./17282 штук(средневзвешенное кол-во). В 2011 году по стр.190 «Чистый убыток отчетного периода» составил 54 325тыс.руб.,а величина базового убытка на акцию составила (3 143руб.) (54 325 руб./ 17282 штук (средневзвешенное кол-во).

Расчёты по налогам и сборам.

Тыс. руб.

Наименование	Сальдо задолженности на 01.01.11г.		Начислено за год	Оплачено за год	Сальдо задолженности на 31.12.11г.	
	переплата	недоимка			переплата	недоимка
Налог на прибыль		8 722	42	8765		0
Налог на имущество		2 465	10 608	10 481		2 592
Транспортный налог		25	117	104		38
Плата за негативное воздействие на окружающую среду		164	784	507		440
Налог на доходы физических лиц		2 527	47 603	46 744		3 386
Налог на земли		1 074	5 145	5 357		862
Страховые взносы на обязательное пенсионное и медицинское страхование	857	5 211	116 916	112 508	301	9 063
Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	-	210	5 070	4 830		450
Итого	857	20 398	186 285	189 296	301	16 831
НДС (экспорт)		0	454 865	454 865		0

Начислено всего налогов, пени и штрафов 186 285 тыс. руб.

С учётом задолженности на начало 2011 года уплачено 189 296 тыс. руб.

Предъявлено и возмещено из бюджета налога на добавленную стоимость (экспорт) на 454 865 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам нет.

Динамика важнейших показателей отчётности, расчёт аналитических коэффициентов

Наименование показателя	2010 год	2011 год	Отклонение
Рентабельность (продукции) продаж	0,087	0,021	- 0,066
Рентабельность активов по чистой прибыли	0,048	-0,040	-0,088
Оборачиваемость активов	3,925	-5,231	-9,156
Коэффициент покрытия (текущая ликвидность) Рекомендуемое значение = 1,00-2,00	0,98	1,862	0,882
Коэффициент абсолютной ликвидности Рекомендуемое значение = 0,20 – 0,40	0,260	0,550	0,290
Уровень собственного капитала Рекомендуемое значение = >0,60	0,234	0,301	0,067
Соотношение заёмного и собственного капитала Рекомендуемое значение =< 0,70	4,281	3,319	- 0,962
Собственный капитал (тыс. руб.)	365466	311 114	- 54 352

Рентабельность продаж, показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции

Рентабельность активов по чистой прибыли отражает способность извлекать прибыль при имеющемся имуществе.

Оборачиваемость активов показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства, а также уровень деловой активности.

Текущая ликвидность показывает, какая часть текущих обязательств обеспечена оборотными средствами.

Коэффициент абсолютной ликвидности, показывает, какая часть краткосрочной задолженности обеспечена денежными средствами на ближайшее время.

Расчёт чистых активов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	На начало года	На конец года
1. Активы		
Нематериальные активы	89	113
Основные средства	503 495	500 083
Долгосрочные финансовые вложения	208	151
Отложенные налоговые активы	0	6 323
Запасы	200 357	163 817
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	171 078	244 563
Дебиторская задолженность	676 194	181 314
Краткосрочные финансовые вложения	378 312	229 831
Денежные средства	330	17 359
Итого активы, принимаемые к расчёту	1 930 063	1 343 554
2. Пассивы		
Долгосрочные обязательства	108 940	583 067
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1 130 830	78 230
Кредиторская задолженность	324 827	371 143
Итого пассивы, принимаемые к расчёту	1 564 597	1 032 440
Чистые активы	365 466	311 114

Информация о связанных сторонах.

- Косолапов Олег Владимирович - председатель Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 28.06.2008г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Серебряков Дмитрий Иванович - член Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 27.06.2009г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Косолапова Людмила Николаевна - член Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 28.06.2008г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Бувич Александр Юрьевич - член Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 26.06.2010 г., дата окончания 26.06.2011г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Бычков Святослав Сергеевич - член Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 27.06.2009г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Панюшкин Кирилл Дмитриевич – член Совета директоров Общества
Дата наступления основания: 26.06.2011г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.
- Кривель Павел Михайлович - единоличный исполнительный орган Общества
Дата наступления основания: 27.07.2010 г.
Доля акций Общества каждой категории, принадлежащих его аффилированному лицу – нет.

За 2011 год Общество не проводило операций со связанными сторонами, за исключением выплаты заработной платы исполняющему обязанности генерального директора и генеральному директору.

Основные средства, нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		На конец года		Тыс. руб.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Отклонение	
1	2	3	4	5	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы					6 = 4 - 2	7 = 5 - 3
Нематериальные активы, в т.ч.	503 792	26,10	501 015	37,63	(2 777)	11,53
Право владельца на товарный знак «Тайга»	89	0,005	113	0,01	24	0,005
Первоначальная стоимость	254		137		(117)	
Амортизация нематериальных активов	(165)		(24)		(141)	
Основные средства	502 585	26,04	497 930	37,40	(4 655)	11,36
Первоначальная стоимость	951 108		991 716		40 608	
Амортизация основных средств	(448 523)		(493 786)		45 263	
Арендные основные средства	12 993		3 072		(9 921)	
Незавершенные капитальные вложения	910	0,05	2153	0,16	1243	0,11

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету:

- переоценка;
- реконструкция, модернизация.

Исполнение обязательств по оплате приобретённых основных средств и нематериальных активов не денежными средствами не производилось.

Дата проведения последней переоценки: на 1 января 2009 года.

Капитальные вложения, направленные на реконструкцию, модернизацию основных средств составили: в 2010 г. 5 987 тыс. руб., в 2011 г. 7 339 тыс. руб.;

на приобретение основных средств составили:

в 2010 г. 122 526 тыс. руб.; в 2011 г. 35 849 тыс. руб.

Объекты основных средств, переданные в аренду	13 961	тыс. руб.
• здания	13 354	тыс. руб.
• сооружения	212	тыс. руб.
• оборудование, транспортные средства	395	тыс. руб.
Объекты основных средств, полученные в аренду	3 072	тыс. руб.
• здания	2 041	тыс. руб.
• оборудование, транспортные средства	1 031	тыс. руб.

В 2011 году проведена государственная регистрация объектов недвижимости:

«Здание ремонтно-механического цеха»

«Склад хранения пиломатериалов».

Коэффициент износа основных средств	0,4979	%
Коэффициент обновления основных средств	0,0422	%
Коэффициент выбытия основных средств	0,0014	%

Срок полезного использования нематериальных активов:

- Право владельца на товарный знак «ТАЙГА» до 10 лет.

Долгосрочные финансовые вложения

Акции Сберегательного Банка России (2 000 штук) – 151 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2011 г. у Общества имеются следующие краткосрочные финансовые вложения в сумме 229 831 тыс. руб.:

- заем ООО «Илим Парфинский Фанерный Комбинат» 43 000 тыс. руб. сроком на 30 месяцев;
- заем ООО «ФИРМЕ СЕРВИС» 70 тыс. руб. сроком по 25.08.2012 г.;
- вексель ООО «Илим Братск деревообрабатывающий комбинат» на сумму 18 500 тыс. руб. со сроком платежа по предъявлению, но не ранее 21.05.2011 г.;
- займы ООО «Илим Тимбер» 168 261 тыс. руб. сроком на 12 месяцев.

Материально-производственные запасы

Наименование показателя	На начало года		На конец года		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
II. Оборотные активы, всего	1 426 271	73,90	836 884	62,29	(589 387)	-11,61
Запасы	200 357	10,38	163 817	12,19	(36 540)	1,81
производственные запасы на складах	92 677	4,80	69894	5,20	(22 783)	0,40
затраты в незавершенном производстве	45 867	2,38	37 998	2,83	(7 869)	0,45
готовая продукция и товары на складах	60 896	3,16	55 925	4,16	(4 971)	1,01
расходы будущих периодов	917	0,05	0	0	(917)	-0,05

Стоимость запасов к концу 2011 года уменьшилась на 36 540 тыс. руб., а именно:

- производственные запасы на складах уменьшены на 22 783 тыс. руб.
- запасы готовой продукции уменьшены на 4 971 тыс. руб.
- запасы затрат в незавершенном производстве уменьшены на 7 869тыс. руб.;
- расходы будущих периодов уменьшены.

Дебиторы и кредиторы

Наименование показателя	На начало года		На конец года		Отклонение	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Долгосрочная дебиторская задолженность	31 745	2,23	22 283	2,68	-9 463	0,46
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	644 449	33,39	159 031	11,94	-485 418	-21,45
покупатели и заказчики	404 013	20,93	105 065	7,89	-298 948	-13,04
по авансам выданным	65 265	3,38	16 538	1,24	-48 727	-2,14
задолженность бюджета по налогам и сборам	162 828	8,44	1 304	0,10	-161 524	-8,34
с прочими дебиторами	12 343	0,13	36 124	0,64	23 781	2,07
Долгосрочная кредиторская задолженность	104 864	7,20	65 477	15,79	-39 387	8,59
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	324 387	16,81	335 841	25,23	11 454	8,42
перед поставщиками и подрядчиками	219 090	11,35	219 819	16,51	729	5,16
перед персоналом организации	17 647	0,91	22 762	1,71	5 115	0,80
перед государственными внебюджетными фондами	5 421	0,28	9 513	0,71	4 092	0,43
перед бюджетом	14 978	0,78	7 318	0,55	- 7 660	-0,23
перед прочими кредиторами	67 251	3,48	76 429	5,74	9 178	2,26

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 22 283тыс.руб. авансовые лизинговые платежи по приобретению автотранспортных средств сроком на 4 года

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности уменьшилась на 485 418тыс. руб., в том числе за счёт:

- уменьшения задолженности за продукцию, отгруженную на экспорт по договору комиссии, по договорам на внутренний рынок;
- уменьшение задолженности Федерального бюджета по возмещению экспортного НДС, находящегося на проверке;
- уменьшения предоплаты поставщикам за сырьё, товарно-материальные ценности и подрядчикам за выполненные работы и оказанные услуги.

Долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 65 477тыс.руб.- арендные лизинговые обязательства по приобретению автотранспортных средств сроком на 4 года.

Краткосрочная сумма кредиторской задолженности увеличилась на 11 454тыс. руб., в том числе за счёт:

- увеличения задолженности перед поставщиками сырья, товарно-материальных ценностей, а также задолженности по арендным лизинговым обязательствам.

Активы и обязательства в иностранной валюте при составлении бухгалтерского отчёта оценены по курсу ЦБ РФ, действующему 31.12.2011 года:

- Доллар США - 32,1961 рублей
- Евро - 41,6714 рублей

Учёт займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Тыс. руб.

Вид займа, кредита	Единица измерения	Задолженность на.01.01.2011г.	Получено (начислено) за год	Уплачено за год	Задолженность на 31.12.2011г.	Ставка, %
1.Краткосрочные кредиты	тыс.руб.	84989	105510	125499	65000	
Проценты	тыс.руб.	426	10512	10644	294	Ставка 15%-17,5%
2.Краткосрочные, долгосрочные займы (векселя ОАО «УИ ЛДЗ»)	тыс.руб.	945 100	1 097 606	1 560 570	482 136	
Проценты	тыс.руб.	100 315	87 242	139 167	48 390	Ставка 10,1-22,1%%
Итого займы и кредиты, в т. ч.:	тыс.руб.	1 130 830	1 300 870	1 835 880	595 820	
краткосрочные	тыс.руб.	1 130 830	778 047	1 830 647	78 230	
долгосрочные	тыс.руб.	0	522 823	5 233	517 590	

За 2011 год всего привлечено заёмных оборотных средств 1 203 116тыс. руб., том числе:

- кредитов банков 105 510тыс. руб.;
- денежных средств под выданные собственные векселя 1 097 606тыс. руб.

Погашено кредитов 125 499тыс. руб., оплачено по векселям 1 560 570тыс.руб..

Денежные средства привлекались на пополнение недостатка оборотных средств: кредиты сроком 12 месяцев; векселя сроком от 12 до 24 месяцев.

Начислено процентов всего: 97 755тыс. руб.

Всего оплачено процентов: 149 810тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 г. задолженность по заёмным средствам уменьшена на 535 008тыс. руб., в том числе основной долг уменьшился на 482 953тыс. руб., по процентам - на 52 055 тыс.руб..

Просроченной задолженности по кредитам и векселям у Общества нет.

Обеспечением обязательств и платежей выданных в сумме 10 092 219 тыс. руб. являются :

- оборудование и товары в обороте, переданные в виде залога в обеспечение обязательств по привлечённым ОАО «УИ ЛДЗ» краткосрочным кредитам в ООО «ПромСервисБанк»;
- движимое имущество, переданное в залог ОАО «ТрансКредитБанк» в обеспечение исполнения обязательств ООО «Илим Тимбер Индастри»;
- а также в виде поручительств по обеспечению обязательств ООО «ФИРМА СЕРВИС» перед АК Сберегательным банком РФ и ООО «Илим Тимбер Индастри» перед, ОАО «Банк БФА», ОАО КИТ Финанс Инвестиционный банк, ЗАО «КБ ОТКРЫТИЕ», ОАО «ТрансКредитБанк», ЗАО «Синопская набережная» перед Акционерным коммерческим Сберегательным банком РФ; Зингаревич Б.Г. и Зингаревич Т.М. перед КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО);
- Банковские гарантии, выданные ОАО «НОМОС-БАНК» в обеспечение обязательств, предусмотренных статьей 176.1 НК РФ по возврату из бюджета НДС в заявительном порядке.

События после отчётной даты.

В январе 2012 года досрочно погашен кредит ООО «ПромСервисБанк» в сумме 65 000 тыс.руб., 16 января 2012 года получен кредит в ООО «ПромСервисБанк» в сумме 100 000 тыс.руб.



Руководитель

П. М. Кривель

Главный бухгалтер

Г.И.Куровская

30 марта 2012 года.