

Федеральное агентство  
научных организаций  
Институт социально-экономического развития территорий  
Российской академии наук

Российская  
академия наук

# ЦЕЛЛЮЛОЗНО-БУМАЖНАЯ ПРОМЫШЛЕННОСТЬ В РОССИИ

тенденции,  
результаты деятельности  
и их последствия  
для регионального развития

УДК 676(470.12)  
ББК 65.305.5(2Рос-4Вол)  
М64

Публикуется по решению  
Ученого совета ИСЭРТ РАН

**Миронов А.В.**

М64 Целлюлозно-бумажная промышленность в России: тенденции, результаты деятельности и их последствия для регионального развития [Текст]: препринт / А.В. Миронов; под науч. рук. д.э.н. Т.В. Усковой. – Вологда: ИСЭРТ РАН, 2015. – 56 с.

ISBN 978-5-93299-320-0

Под научным руководством  
доктора экономических наук **Т.В. Усковой**

В работе исследованы тенденции развития целлюлозно-бумажной промышленности в России. Проведён анализ производственных и финансовых результатов деятельности целлюлозно-бумажных комбинатов. Выявлено влияние этих результатов на взаимоотношения целлюлозно-бумажных комбинатов с бюджетами различных уровней управления.

УДК 676(470.12)  
ББК 65.305.5(2Рос-4Вол)

*Рецензент*

профессор кафедры лесного хозяйства ВГМХА им. Н.В. Верещагина,  
доктор сельскохозяйственных наук

**С.А. Корчагов**

ISBN 978-5-93299-320-0

© Миронов А.В., Ускова Т.В., 2015  
© ИСЭРТ РАН, 2015

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<i>Введение</i> .....	4
1. ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ РЫНКА ЦЕЛЛЮЛОЗНО-БУМАЖНОЙ ПРОДУКЦИИ В РОССИИ.....	6
2. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕЛЛЮЛОЗНО-БУМАЖНЫХ КОМБИНАТОВ .....	20
2.1. Анализ производственной деятельности целлюлозно-бумажных комбинатов .....	20
2.2. Экономические результаты деятельности целлюлозно-бумажных комбинатов .....	24
3. ВЛИЯНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ЦЕЛЛЮЛОЗНО-БУМАЖНЫХ КОМБИНАТОВ НА ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С БЮДЖЕТОМ.....	32
3.1. Анализ налоговых поступлений в региональные бюджеты от целлюлозно-бумажной промышленности.....	32
3.2. Факторы формирования прибыли до налогообложения целлюлозно-бумажных комбинатов и налога на прибыль в региональный бюджет.....	35
<i>Резюме</i> .....	48
<i>Литература</i> .....	53

## 1. ТЕНДЕНЦИИ РАЗВИТИЯ РЫНКА ЦЕЛЛЮЛОЗНО-БУМАЖНОЙ ПРОДУКЦИИ В РОССИИ

Целлюлозно-бумажная промышленность, одна из ведущих отраслей лесного комплекса, объединяет технологические процессы получения целлюлозы, бумаги, картона и бумажно-картонных изделий.

Технологический цикл отрасли четко подразделяется на два процесса: получение целлюлозы и производство бумаги. Волокна целлюлозы служат основой для производства бумаги. Главное сырье для выработки целлюлозы – древесина хвойных пород, в которой содержание целлюлозы составляет 40–50% от всей массы. Для выделения целлюлозы из древесины применяется термохимическая обработка – варка. Технологически допустимо добавление при варке целлюлозы лиственных пород в количестве до 10% [2].

Что касается производственной структуры ЦБП, то в период рыночных трансформаций она существенно изменилась. Под влиянием ряда объективных факторов (конъюнктуры рынка, а также налогового и таможенного прессинга) большинство действующих ЦБК интегрировали в крупные лесопромышленные структуры, а часть, пройдя процедуру конкурсного управления, остались самостоятельными, причём, как правило, происходила смена собственника и юридического статуса предприятия.

По состоянию на 1 января 2014 года 90% целлюлозно-бумажных предприятий<sup>1</sup> находились в частной собственности. В совокупности эти предприятия производят более 92% целлюлозы, около 77% всей бумаги и свыше 88% – офсетной, почти 72% картона [2].

Основными производителями товарной целлюлозы в России являются: филиал ОАО «Группа «Илим» в г. Усть-Илимске Иркутской области (38%), филиал ОАО «Группа «Илим» в г. Братске Иркутской области (25%), филиал ОАО «Группа «Илим» в г. Коряжме Архангельской области (17%) и ОАО «Архангельский ЦБК» (11%) (рис. 1).

---

<sup>1</sup> С учетом издательской и полиграфической деятельности.

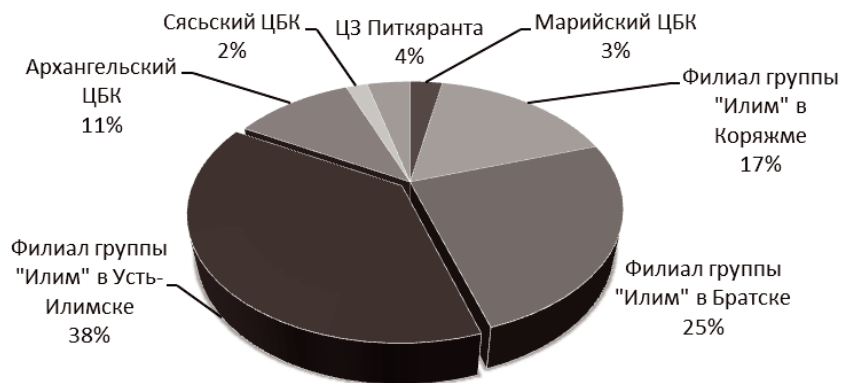


Рисунок 1. Крупнейшие производители целлюлозы по варке в 2013 г., % [7]

Крупнейшие производители бумаги (без учета газетной) – ОАО «Монди» Сыктывкарский ЛПК» (23%), ЗАО «Интернешнл Пейпа» г. Светогорск (12%), ОАО «Сегежский ЦБК» (рис. 2).

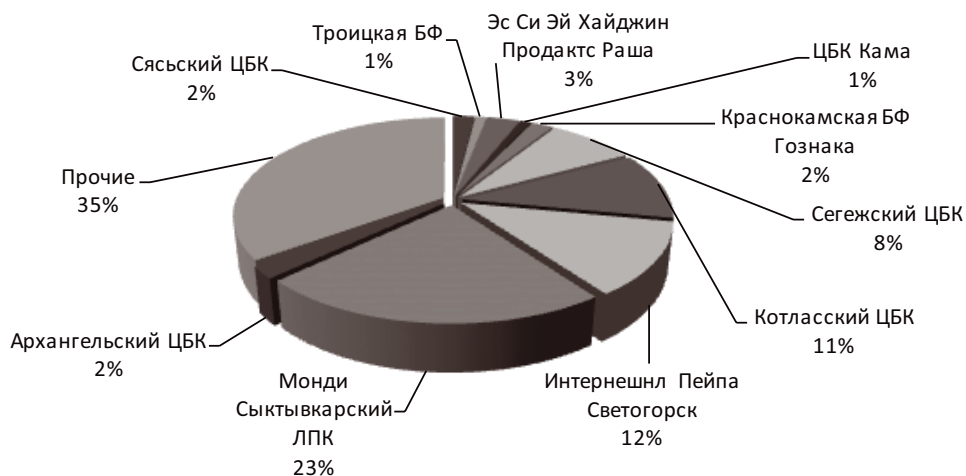


Рисунок 2. Структура производства бумаги в разрезе основных производителей в 2013 г. [7]

Лидерами в производстве тарного картона в 2013 г. стали ОАО «Архангельский ЦБК» (15%), филиалы ОАО «Группа «Илим» в городах Коряжме (14%) и Братске (5%), ОАО «Монди» Сыктывкарский ЛПК» (8%), ОАО «Выборгская ЛК» (4%), ОАО «Объединенные бумажные фабрики» (6%), ОАО «Набережночелнинский ЦБК» (6%), ОАО «Пермский картон» (6%), ОАО «Николь-Пак» (4%) и другие (рис. 3).

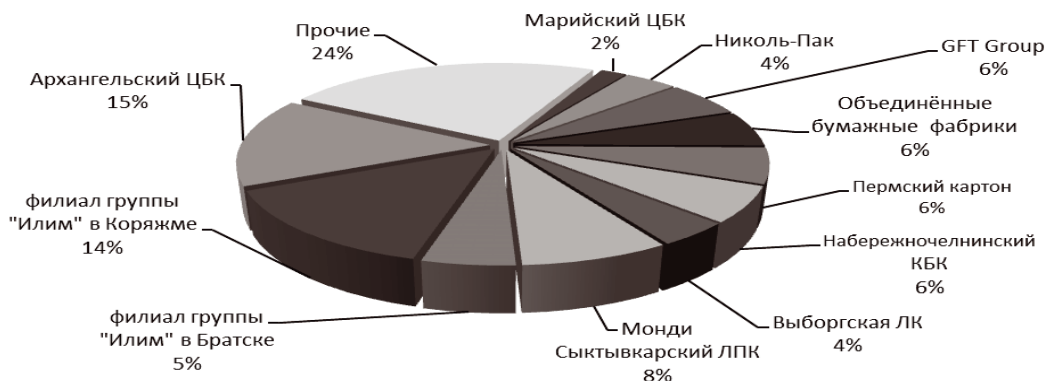


Рисунок 3. Структура производства тарного картона в разрезе основных производителей в 2013 г. [7]

В развитии российской целлюлозно-бумажной промышленности нами выделен ряд тенденций.

1. Замедление темпов роста объема производства как в лесопромышленном комплексе в целом, так и целлюлозно-бумажной промышленности в частности (табл. 1).

Таблица 1. Темпы роста производства ЛПК России в 2010–2013 гг., в % к предыдущему году [12]

Отрасль	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. к 2010 г., %
Промышленность в целом	108,2	104,7	102,6	100,8	108,3
Лесозаготовительная	109,5	103,1	95,5	97,2	95,7
Деревообрабатывающая	111,4	104	103,3	101,4	108,9
<b>Целлюлозно-бумажная</b>	105,9	104,4	102,1	94,8	101,0

Источники: данные Росстата (с учетом издательской и полиграфической деятельности); расчёты автора.

В 2013 г. темп роста целлюлозно-бумажного производства (94,8%) отставал от темпов роста деревообрабатывающего (101,4%). Это обусловило снижение объемов лесозаготовок, что связано в первую очередь с низким спросом на часть заготавливаемой древесины, а именно на низкосортную и лиственную, которая может служить первосортным сырьём для ЦБК. На лесных участках страны ежегодно остается 25–30% никем не востребованной низкосортной древесины. Это, во-первых, влечёт за собой ухудшение качественных характеристик лесосечного фонда из-за увеличения площадей, занимаемых перестойными лиственными насаждениями. Во-вторых, серьёзно ухудшается экология в районах лесозаготовок, а также экономика лесозаготовительных предприятий, которые в большинстве окраинных муниципальных

районов являются единственными работодателями и плательщиками налогов в территориальные бюджеты. Исходя из норм расхода балансовой древесины на варку одной тонны целлюлозы (4,5–5 куб. м), можно подсчитать, что увеличение производства целлюлозы по варке на 1% стимулирует рост лесозаготовительного производства на 4,5–5%. Снижение объемов лесозаготовок стало ключевой проблемой лесной отрасли [5].

Решение этой проблемы видится в достижении высоких темпов производства целлюлозы по варке, что возможно при расширении производственных мощностей за счет строительства новых целлюлозно-бумажных комбинатов, оснащенных современными высокотехническими и экологически безопасными технологиями.

*2. Снижение объемов целлюлозно-бумажного производства практически во всех сегментах, за исключением тарного картона.*

В 2013 году произведено 7199,97 тыс. т целлюлозы, что на 6,0% меньше, чем в 2012 году, и на 1,2%, чем в 2010 году (табл. 2). Главной причиной такого снижения является банкротство и прекращение производства в ОАО «Кондопога», ОАО «Соломбальский ЦБК» и ОАО «Байкальский ЦБК».

**Таблица 2. Динамика производства целлюлозно-бумажной продукции в России**

Вид продукции	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2013 г. к 2010 г., %
Целлюлоза и прочие волокнистые материалы, тыс. тонн	7284,5	7360,7	7656,3	7199,9	98,8
<i>В % к предыдущему периоду</i>	-	101,1	104,0	94,0	
Целлюлоза товарная, тыс. тонн	2 204,7	2 299,7	2331,5	2060,7	93,5
<i>В % к предыдущему периоду</i>	109,5	104,3	101,4	88,4	
Бумага всех видов, тыс. тонн	4 673,8	4 672,2	4754,8	4702,3	100,6
<i>В % к предыдущему периоду</i>	119,3	99,9	101,8	98,9	
Картон всех видов, тыс. тонн	2 689,5	2 734,5	2815,7	2871,3	106,8
<i>В % к предыдущему периоду</i>	83,2	101,7	102,3	102,0	
Объем отгруженной продукции, млрд. руб.	636	680	743	739	116,2
<i>В % к предыдущему периоду</i>	127,4	106,9	109,2	99,5	
Источник: данные Единой межведомственной информационно-статистической системы.					

Основой (сырьем) для производства всех видов целлюлозно-бумажной продукции является целлюлоза по варке. В комбинатах, имеющих собственные мощности по варке целлюлозы, одна её часть расходуется для внутреннего потребления – на выпуск продукции более высоких переделов, а другая

часть – товарная целлюлоза – поставляется на внешний и внутренний рынок. Поэтому падение объемов варки целлюлозы влечёт за собой неудовлетворение спроса на неё. Это отразится прежде всего на обеспеченности сырьём отечественных производителей бумаги и картона, что, безусловно, негативно повлияет на экономические результаты.

В связи с реализацией проекта технического перевооружения «Большой Братск» в 2013 г. варка целлюлозы снизилась на 7,7% (или на 61,2 тыс. т) в филиале ОАО «Группа «Илим» в г. Братске (рис. 4). Однако в среднесрочной перспективе ожидается значительный рост производства целлюлозы ввиду запуска новой линии мощностью 720 тыс. т в год.

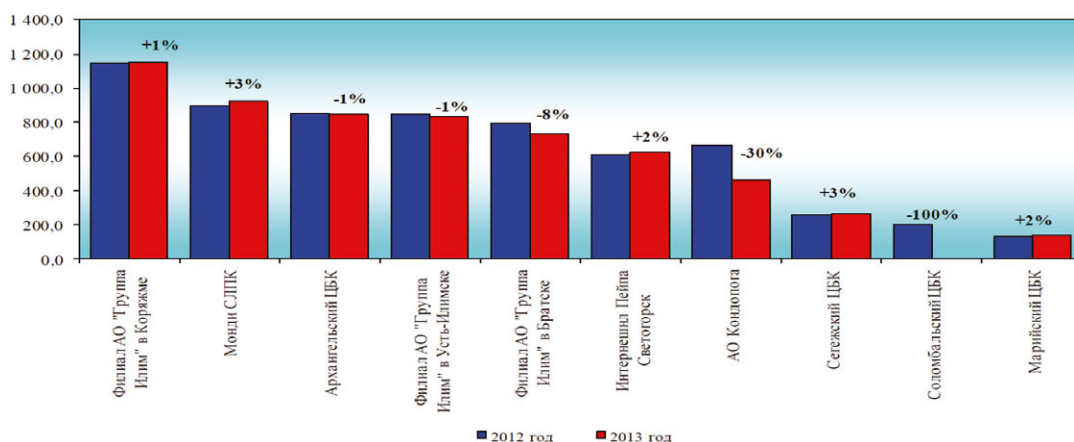


Рисунок 4. Изменение объёмов варки целлюлозы у крупнейших производителей России в 2012 и 2013 гг., тыс. тонн [7]

За 2013 г. предприятиями ЦБП в России произведено 4702,3 тыс. тонн бумаги всех видов (из них 1584,6 тыс. тонн – газетной). По сравнению с уровнем 2012 г. объем производства снизился на 1,1% [7].

Среди российских производителей бумаги, не считая газетную, наибольшего прироста производства (на 104 тыс. тонн) достиг в 2013 г. филиал ОАО «Группа «Илим» (г. Коряжма) в связи с вводом в эксплуатацию новой бумагоделательной машины по офсетной бумаге. На 18 тыс. тонн увеличил выпуск бумаги ОАО «ЦБК «Кама». Аналогичный показатель ОАО «Архангельский ЦБК» по сравнению с уровнем предыдущего года снизился на 0,9 тыс. т (на 1,1%) [7].