Утверждено « 19 » февраля 200 7 г.

Зарегистрировано « » 200 7 г.

Государственный регистрационный номер

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | - | | | | | | | | | - | | |

*Советом Директоров Открытого акционерного общества "Липецкий металлургический завод "Свободный Сокол" Протокол № 11 от « 22 » февраля 2007г.*

**Федеральная служба по финансовым рынкам**

*(наименование регистрирующего органа)*

*(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)*

*Печать регистрирующего органа.*

# ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

## *Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»*

***облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 456 - й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций***

***Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации:http//www.svsokol.ru***

Информация, содержащаяся в настоящем проспекте ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

***РЕГИСТРИРУЮЩИЙ ОРГАН НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ЕГО РЕГИСТРАЦИИ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ***

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2003г., 2004г., 2005г. и 3 кв. 2006г. и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведен аудит.

Закрытое акционерное общество «ЮрАудитКолсалт»
Директор

_____ подпись С.Н. Дюкова

«05» марта 2007 г. М.П.

Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечивается поручительством в соответствии с условиями, установленными в решении о выпуске ценных бумаг и указанными в настоящем проспекте.

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»
Генеральный директор

_____ подпись О.В. Голубенко

«05» марта 2007 г. М.П.

Генеральный директор Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»

_____ подпись С.А. Фещенко

«05» марта 2007 г. М.П.

Главный бухгалтер Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»

_____ подпись Е.А. Таланова

«05» марта 2007 г. М.П.

**ОГЛАВЛЕНИЕ**


**ВВЕДЕНИЕ** ..... 11

**I. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, СВЕДЕНИЯ О БАНКОВСКИХ СЧЕТАХ, ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ И О ФИНАНСОВОМ КОНСУЛЬТАНТЕ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ ОБ ИНЫХ ЛИЦАХ, ПОДПИСАВШИХ ПРОСПЕКТ** ..... 13

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента ..... 13
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента ..... 13
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента ..... 16
1.4. Сведения об оценщике эмитента ..... 17
1.5. Сведения о консультантах эмитента ..... 17
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг ..... 17

**II. КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕМЕ, СРОКАХ, ПОРЯДКЕ И УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ПО КАЖДОМУ ВИДУ, КАТЕГОРИИ (ТИПУ) РАЗМЕЩАЕМЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ** ..... 18

2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг ..... 18
2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг ..... 18
2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить ..... 18
2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг ..... 18
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг ..... 18
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг ..... 20
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг ..... 21
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг ..... 23
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг ..... 23

**III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ** ..... 29

**О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА** ..... 29

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента ..... 29
3.2. Рыночная капитализация эмитента ..... 30
3.3. Обязательства эмитента ..... 30
*3.3.1. Кредиторская задолженность* ..... *30*
*3.3.2. Кредитная история эмитента* ..... *31*
*3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам* ..... *33*
*3.3.4. Прочие обязательства эмитента* ..... *33*
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг ..... 33

3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 34
*3.5.1. Отраслевые риски ... 34*
*3.5.2. Страновые и региональные риски ... 36*
*3.5.3. Финансовые риски ... 37*
*3.5.4. Правовые риски ... 38*
*3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента ... 39*
*3.5.6. Банковские риски ... 40*

**IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ ... 41**

4.1. История создания и развитие эмитента ... 41
*4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента ... 41*
*4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента ... 41*
*4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента ... 41*
*4.1.4. Контактная информация ... 42*
*4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика: ... 42*
*4.1.6. Филиалы и представительства эмитента ... 42*
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 42
*4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента ... 42*
*4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента ... 42*
*4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента ... 44*
*4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента ... 44*
*4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий ... 45*
*4.2.6. Совместная деятельность эмитента ... 46*
*4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями ... 47*
*4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых ... 47*
*4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи ... 47*
4.3. Планы будущей деятельности эмитента ... 47
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях ... 47
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента ... 48
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента ... 49
*4.6.1. Основные средства ... 49*

**V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА ... 53**

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 53
*5.1.1. Прибыль и убытки ... 53*
*5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности ... 54*
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств ... 54
5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента ... 55
*5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента ... 55*
*5.3.2. Финансовые вложения эмитента ... 56*
*5.3.3. Нематериальные активы эмитента ... 57*
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований ... 58

5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента 58
*5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента* ... *65*
*5.5.2. Конкуренты эмитента* ... *65*

**VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА** ... **70**

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента ... 70
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента ... 72
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента ... 77
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 77
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 78
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента ... 81
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента ... 81
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента ... 82

**VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ** ... **83**

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента ... 83
7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ... 83
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции») ... 85
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента ... 85
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций ... 85

7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... 87
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности ... 88
**VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 91**
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента ... 91
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал ... 91
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год ... 92
8.4. Сведения об учетной политике эмитента ... 92
8.5 Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... 92
8.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года ... 93
8.7 Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента ... 93
**IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ... 94**
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах ... 94
*9.1.1. Общая информация ... 94*
*9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях ... 97*
*9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах ... 113*
*9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента ... 113*
*9.1.5. Дополнительный сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием ... 113*
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг ... 113
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 113
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 113
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента ... 114
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг ... 115
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг ... 116
9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ... 116
9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг ... 117
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг ... 117
9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания

ВЫПУСКА (ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ВЫПУСКА) ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ НЕСОСТОЯВШИМСЯ ИЛИ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ, А ТАКЖЕ В ИНЫХ СЛУЧАЯХ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ..... 117

**X. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ ..... 120**

10.1. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ ..... 120

*10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ..... 120*

*10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ..... 120*

*10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента ..... 120*

*10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента ..... 121*

*10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций ..... 123*

*10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом ..... 124*

*10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента ..... 126*

10.2. СВЕДЕНИЯ О КАЖДОЙ КАТЕГОРИИ (ТИПЕ) АКЦИЙ ЭМИТЕНТА ..... 127

10.3. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДЫДУЩИХ ВЫПУСКАХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АКЦИЙ ЭМИТЕНТА ..... 127

*10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы) ..... 127*

*10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются ..... 127*

*10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) ..... 133*

10.4. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ (ЛИЦАХ), ПРЕДОСТАВИВШЕМ (ПРЕДОСТАВИВШИХ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА ..... 133

10.5. УСЛОВИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА ..... 133

10.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ УЧЕТ ПРАВ НА ЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ ЭМИТЕНТА ..... 133

10.7. СВЕДЕНИЯ О ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫХ АКТАХ, РЕГУЛИРУЮЩИХ ВОПРОСЫ ИМПОРТА И ЭКСПОРТА КАПИТАЛА, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОВЛИЯТЬ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ, ПРОЦЕНТОВ И ДРУГИХ ПЛАТЕЖЕЙ НЕРЕЗИДЕНТАМ ..... 133

10.8. ОПИСАНИЕ ПОРЯДКА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ДОХОДОВ ПО РАЗМЕЩЕННЫМ И РАЗМЕЩАЕМЫМ ЭМИССИОННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ ЭМИТЕНТА ..... 134

10.9. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) И О ВЫПЛАЧЕННЫХ ДИВИДЕНДАХ ПО АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ О ДОХОДАХ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА ..... 136

10.10. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ ..... 140

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1: ..... 141

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД «СВОБОДНЫЙ СОКОЛ» ЗА 2003 ГОД. ..... 141

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2: ..... 181

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД «СВОБОДНЫЙ СОКОЛ» ЗА 2004 ГОД. ..... 181

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3: ..... 216

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД «СВОБОДНЫЙ СОКОЛ» ЗА 2005 ГОД. ..... 216

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4: ..... 252

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЛИПЕЦКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД «СВОБОДНЫЙ СОКОЛ» ЗА 9 МЕС. 2006 ГОД ..... 252

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5: ..... 257

Учетная политика Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»..... 257
на период с 2003 по 2006 г..... 257
ПРИЛОЖЕНИЕ № 6 Сведения о лице, предоставляющем поручительство по облигациям выпуска: Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»..... 321

**III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕТЕЛЬНОСТИ ПОРУЧИТЕЛЯ..... 322**

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя..... 322
3.2. Рыночная капитализация поручителя..... 323
3.3. Обязательства поручителя..... 323
*3.3.1. Кредиторская задолженность..... 323*
*3.3.2. Кредитная история поручителя..... 324*
*3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам..... 326*
*3.3.4. Прочие обязательства поручителя..... 329*
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг..... 330
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг..... 330
*3.5.1. Отраслевые риски..... 330*
*3.5.2. Страновые и региональные риски..... 331*
*3.5.3. Финансовые риски..... 332*
*3.5.4. Правовые риски..... 332*
*3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя..... 333*
*3.5.6. Банковские риски..... 333*

**IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ПОРУЧИТЕЛЕ..... 334**

4.1. История создания и развитие поручителя..... 334
*4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя..... 334*
*4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя..... 334*
*4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя..... 334*
*4.1.4. Контактная информация..... 334*
*4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:..... 335*
*4.1.6. Филиалы и представительства поручителя..... 335*
4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя..... 335
*4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя..... 335*
*4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя..... 335*
*4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя..... 336*
*4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя..... 337*
*4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий..... 337*
*4.2.6. Совместная деятельность поручителя..... 337*
*4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями..... 337*
*4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых..... 337*
*4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи..... 338*
4.3. Планы будущей деятельности поручителя..... 338
4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях..... 338
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя..... 338
4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя..... 338

*4.6.1. Основные средства* ... *338*

**V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОРУЧИТЕЛЯ** ... **340**

5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя ... 340
*5.1.1. Прибыль и убытки* ... *340*
*5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности* ... *341*
5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств ... 341
5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя ... 342
*5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя* ... *342*
*5.3.2. Финансовые вложения поручителя* ... *343*
*5.3.3. Нематериальные активы поручителя* ... *343*
5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований ... 343
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя ... 344
*5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя* ... *347*
*5.5.2. Конкуренты поручителя* ... *347*

**VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ПОРУЧИТЕЛЯ, ОРГАНОВ ПОРУЧИТЕЛЯ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ** ... **349**

6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя ... 349
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя ... 350
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя ... 350
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя ... 350
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя ... 351
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя ... 351
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя ... 351
6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя ... 351

**VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ И О СОВЕРШЕННЫХ ПОРУЧИТЕЛЕМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ** ... **352**

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя 352

7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций ... 352
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права («золотой акции») ... 352
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя ... 352
7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций ... 352
7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность ... 353
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности ... 354

**VIII. Бухгалтерская отчетность поручителя и иная финансовая информация ... 357**

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя ... 357
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал ... 357
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год ... 358
8.4. Сведения об учетной политике поручителя ... 358
8.5 Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж ... 358
8.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года ... 358
8.7 Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя ... 358

**X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах ... 359**

10.1. Дополнительные сведения о поручителе ... 359
*10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя ... 359*
*10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя ... 359*
*10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя ... 359*
*10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя ... 359*
*10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций ... 360*

*10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем* ... *361*
*за 2004 год:* ... *362*
*10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя* ... *363*
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя ... 363
*Поручитель не является акционерным обществом.* ... 363
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя ... 363
*10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)* ... *363*
*10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются* ... *363*
*10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)* ... *363*
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска ... 363
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска ... 363
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя ... 363
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ... 363
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя ... 364
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя ... 365
10.10. Иные сведения ... 365
Приложение № 7: ... 366
Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2003 год. ... 366
Приложение № 8: ... 377
Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2004 год. ... 377
Приложение № 9: ... 388
Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2005 год. ... 388
Приложение № 10: ... 399
Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 9 месяцев 2006 год. ... 399
Приложение №11: ... 404
Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2003-2006 года. ... 404
Приложение №12: ... 413
Образец Сертификата ... 413

# Введение

Краткое изложение основной информации, приведенной далее в проспекте ценных бумаг:

а) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта:

вид: ***облигации***
категория (тип): ***процентные***
серия***: 03***
форма: ***документарные на предъявителя***
возможность конвертации: ***неконвертируемые***
количество размещаемых облигаций: ***1 200 000 штук***
номинальная стоимость одной облигации: ***1 000 рублей***
общая номинальная стоимость облигаций выпуска: ***1 200 000 000 рублей***
способ размещения: ***открытая подписка***

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

***Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа ММВБ» (далее именуется также Организатор торговли, ФБ ММВБ) путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ.***

***Заключение сделок по размещению Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки по первому купону и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.***

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

***Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте.***

***Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, в газете «Липецкая газета» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.***

***Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.***

***В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: (http:// www.svsokol.ru) не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

Дата окончания размещения:

***Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:***

***а) 10 (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;***

***б) дата размещения последней Облигации выпуска.***

***При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.***

Цена размещения или порядок ее определения:

***Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).***

***Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:***

***НКД = С1 * Nom * (Т - Т(0))/ 365/ 100 %, где***
***Nom - номинальная стоимость одной Облигации,***
***С1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,***
***Т(0) - дата начала размещения Облигаций,***
***Т – дата размещения Облигаций.***

***НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9.***

Условия обеспечения:

1) Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Сокращенное наименование: ***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Место нахождения: ***г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а***
Основной государственный регистрационный номер: ***1027700271180***

***Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.***

Вид обеспечения: ***поручительство***

Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия конвертации: ***размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами.***

б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта (в случае регистрации проспекта ценных бумаг впоследствии (после государственной регистрации отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг)): ***сведения не указываются, т.к. регистрация настоящего проспекта ценных бумаг не осуществляется после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.***

в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг:

***Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:***

- ***оптимизация структуры баланса.***
- ***замещение краткосрочных источников финансирования долгосрочными.***
- ***снижение стоимости обслуживания заемных средств.***
- ***реализация ряда программ, связанных с перспективным развитием предприятия.***

г) Иная информация, которую эмитент считает необходимой указать во введении: ***отсутствует***

***Настоящий проспект ценных бумаг содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем проспекте ценных бумаг.***

# I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект

## 1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

В соответствии с Уставом ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» органами управления эмитента являются:

- ***Общее собрание акционеров***
- ***Совет директоров***
- ***Генеральный директор***

Члены Совета директоров (наблюдательного совета) эмитента:

***Чигладзе Гоча Георгиевич (председатель Совета директоров)***
Год рождения: ***1960***

***Бабуцидзе Антон Яковлевич***
Год рождения: ***1962***

***Костюнин Сергей Викторович***
Год рождения: ***1973***

***Ивашкевич Сергей Павлович***
Год рождения: ***1956***

***Лаврентьев Владимир Васильевич***
Год рождения: ***1950***

***Меньщиков Владимир Дмитриевич***
Год рождения: ***1948***

***Фалеев Дмитрий Борисович***
Год рождения: ***1970***

Коллегиальный исполнительный орган эмитента (правление, дирекция):
***не предусмотрен Уставом Эмитента***

Единоличный исполнительный орган эмитента (Генеральный директор):

***Фещенко Сергей Александрович***
Год рождения: ***1959***

## 1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Филиал «Липецкий» открытого акционерного общества «Альфа – Банк» |
| **Сокращенное фирменное наименование:**<br>Филиал «Липецкий» ОАО «Альфа-Банк» |
| **Место нахождения:**<br>398059 г. Липецк, ул. Барашева, д. 7 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7728168971 |
| **Номер счета:**<br>40702810600130100152 |
| **Тип счета:** расчетный |
| **БИК**:<br>044206753 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810900000000753 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Открытое акционерное общество Коммерческий банк «Тульский Промышленник», Московский филиал «Элика» |
| **Сокращенное фирменное наименование:** |

| |
|---|
| МФ «Элика» АКБ «Тульский промышленник |
| **Место нахождения:**<br>129186 г. Москва, ул. Щепкина, д. 25/20 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7722218023 |
| **Номер счета:**<br>1) 40702810500000001152<br>2) 40702840800000001152 |
| **Тип счета:**<br>1) расчетный<br>2) текущий в долларах США |
| **БИК**:<br>044583541 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810100000000541 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Акционерный Коммерческий Сберегательный Банк Российской Федерации (открытое акционерное общество) Липецкое отделение № 8593СБ РФ |
| **Сокращенное фирменное наименование:**<br>Липецкое отделение № 8593 СБ РФ |
| **Место нахождения:**<br>г. Липецк, ул. Первомайская, д. 2 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7707083893 |
| **Номер счета:**<br>1) 40702810335000101652<br>2) 40702840935000100094<br>3) 40702978935000100034 |
| **Тип счета:**<br>1) расчетный<br>2) текущий в долларах США<br>3) текущий в евро |
| **БИК**:<br>044206604 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810800000000604 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Открытое акционерное общество банк социального развития и строительства «Липецккомбанк» |
| **Сокращенное фирменное наименование:**<br>ОАО «Липецккомбанк» |
| **Место нахождения:**<br>г. Липецк, ул. Интернациональная, д. 8 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>4825005381 |
| **Номер счета:**<br>1)40702810900000001038<br>2)40702840800000000112 |
| **Тип счета:**<br>**1)** расчетный<br>**2)** текущий в долларах США |
| **БИК**:<br>044206704 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810700000000704 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Филиал Национального Банка «ТРАСТ» (открытое акционерное общество) в г. Липецк |
| **Сокращенное фирменное наименование:**<br>Филиал Н Б «ТРАСТ» (ОАО) в г. Липецк |
| **Место нахождения:**<br>г. Липецк, ул. Гагарина, д. 35 а |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации:**<br>7831001567 |

| |
|---|
| **Номер счета:**<br>1) 40702810500310000067<br>2) 40702840800310000067<br>3) 40702978400310000067 |
| **Тип счета:** |

| |
|---|
| 1) расчетный<br>2) текущий в долларах США<br>3) текущий в евро |
| **БИК:**<br>044225703 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810100000000703 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Филиал открытого акционерного общества «Банк УРАЛСИБ» в г. Воронеж |
| **Сокращенное фирменное наименование:** Филиал ОАО «УРАЛСИБ» в г. Воронеж |
| **Место нахождения:**<br>г. Воронеж, ул. Кирова, 8 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>0274062111 |
| **Номер счета:**<br>40702810235000000062 |
| **Тип счета:**<br>расчетный |
| **БИК**:<br>042007453 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101800000000453 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>«Коммерческий банк «Банк инвестиционный капитал» Общество с ограниченной ответственностью |
| **Сокращенное фирменное наименование:** КБ «БИКБАНК» (ООО) |
| **Место нахождения:**<br>г. Москва, пл.Тверской заставы, д.3 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7744003430 |
| **Номер счета:**<br>40702810100000000018 |
| **Тип счета:**<br>расчетный |
| **БИК**:<br>044585518 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810700000000518 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Открытое акционерное общество коммерческий банк «Тульский Промышленник» |
| **Сокращенное фирменное наименование:** ОАО Банк «Тульский Промышленник |
| **Место нахождения:**<br>г. Тула, ул.Смидович,18-б |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7104024168 |
| **Номер счета:**<br>40702810600000001564 |
| **Тип счета:**<br>расчетный |
| **БИК**:<br>047003729 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810700000000729 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:**<br>Открытое акционерное общество Акционерный коммерческий Банк «Авангард» |
| **Сокращенное фирменное наименование:** ОАО АКБ «АВАНГАРД» |
| **Место нахождения:**<br>г. Москва, ул. Садовническая, д.12 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7702021163 |
| **Номер счета:**<br>40702810100000004648 |
| **Тип счета:**<br>расчетный |
| **БИК**:<br>044525201 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810000000000201 |

| |
|---|
| **Полное фирменное наименование:** Филиал «Банка внешней торговли» (открытое акционерное общество) в г. Липецке |
| **Сокращенное фирменное наименование:** Филиал ОАО Внешторгбанка в г. Липецке |
| **Место нахождения:**<br>г. Липецк, Первомайская, 1 |
| **Идентификационный номер налогоплательщика кредитной организации**:<br>7702070139 |
| **Номер счета:**<br>40702810900440000018 |
| **Тип счета:**<br>расчетный |
| **БИК**:<br>044206754 |
| **Номер корреспондентского счета кредитной организации:**<br>30101810200000000754 |

## 1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Полное и сокращенное фирменные наименования: ***Закрытое акционерное общество ЮрАудитКонсалт», ЗАО «ЮрАудитКонсалт»***
Место нахождения: ***Россия, 103055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5***
Номер телефона: ***+7(495) 973-50-15***
Номер факса: ***+7 (495) 973-50-15***
Адрес электронной почты: ***audit@svsokol.ru.***
Номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности: ***Е № 004051***
Дата выдачи лицензии: ***07.04.2003г.***
Срок действия лицензии: ***5 лет***
Орган, выдавший указанную лицензию: ***Министерство Финансов Российской Федерации***

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: ***2003 г., 2004 г., 2005 г.***
Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента: ***отсутствуют***
Информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): ***отсутствуют***
Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***долей не имеет***
Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: ***не предоставлялись***
Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: ***отсутствуют***
Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): ***таких лиц нет***

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: ***Ввиду отсутствия факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, данные меры эмитентом не предпринимались.***

Порядок выбора аудитора эмитента:
наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: ***В связи с отсутствием в уставном капитале Общества доли государственной собственности в размере 25 процентов и более и в соответствии с п.2 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» проведение открытого конкурса по выбору аудитора для проведения обязательного ежегодного аудита не является для Эмитента обязательным.***
процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: ***В соответствии с требованиями Федерального закона «Об Акционерных обществах» от 26.12.1995г. №208-ФЗ, кандидатуры аудиторов предлагаются Советом директоров Эмитента и утверждаются общим собранием акционеров.***

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:
***Работ, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, не было.***

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

***Размер вознаграждения аудитора определяется решением Совета директоров Общества.***
***За проверку финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» размер оплаты услуг аудитора составил:***
***за 2003 г - 600 000, 00 руб.;***
***за 2004 г. - 650 000,00 руб.;***

***за 2005 г - 650 000,00 руб.;***
***за 2006 г. - 669 900,00 руб.***

***Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.***

## 1.4. Сведения об оценщике эмитента

***Оценщик для целей:***

- ***определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг;***
- ***определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением;***
- ***оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг***

***Эмитентом не привлекался.***
***Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.***

## 1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения о финансовом консультанте на рынке ценных бумаг, а также об иных лицах, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг эмитента:

***Финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, оказывающих Эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших настоящий Проспект ценных бумаг, представляемый для регистрации, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг Эмитента, нет.***

## 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Место нахождения: ***г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а***
Номер телефона: ***+ 7(495)250-93-27, 933-45-90, 933-45-82***
Номер факса: ***7 (495) 933-45-65***
Адрес страницы в сети Интернет, используемая эмитентом для раскрытия информации: ***у эмитента нет обязательств по раскрытию информации, страница интернет отсутствует.***

2. Сведения о главном бухгалтере эмитента, подписавшем настоящий проспект ценных бумаг:

***Сведения о лице, исполняющем функции главного бухгалтера Эмитента, в соответствии с учредительными документами, подписавшем данный проспект ценных бумаг***:

Фамилия, имя, отчество: ***Таланова Елена Анатольевна***
Год рождения: ***1969г.***
Сведения об основном месте работы: ***ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол»***
Номер телефона/ факса: ***+7 (4742) 36-41-79, +7(4742) 42-33-87***

# II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг

## 2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации***

Серия и/или иные идентификационные признаки: ***процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, серии 03, со сроком погашения в 1 456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения.***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением.***

## 2.2. Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг***: 1000 (Одна тысяча) рублей каждая***

## 2.3. Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 200 000 (Один миллион двести тысяч) штук***

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей***

## 2.4. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

***Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).***

***Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:***

***НКД = C1 * Nom * (T - T(0))/ 365/ 100 %, где***
***Nom - номинальная стоимость одной Облигации,***
***C1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,***
***T(0) - дата начала размещения Облигаций,***
***T – дата размещения Облигаций.***

***НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9.***

## 2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг

Дата начала размещения или порядок ее определения:

***Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте.***

***Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, в газете «Липецкая***

***газета» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.***

***Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.***

***В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: (http:// www.svsokol.ru) не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

***Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:***

***а) 10 (десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;***

***б) дата размещения последней Облигации выпуска.***

***При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.***

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка***

Наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: ***возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрена***

Иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: ***условия размещения ценных бумаг указаны в п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.***

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, привлекаемые Эмитентом в процессе размещения выпуска Облигаций:

***Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг.***

***Организатор/Андеррайтер/Посредник при размещении:***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Организатора/Андеррайтера/Посредника, оказывающего услуги по размещения и/или организации размещения ценных бумаг:

***Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:***

***1) Оказание услуг по организации эмиссии Облигаций: проведение анализа рыночной ситуации и определение наиболее перспективных параметров выпуска Облигаций, разработка структуры выпуска Облигаций, подготовка календарного графика организации и размещения Облигаций, организация и проведение презентации выпуска Облигаций.***

***2) Проведение оценки и анализа потенциального спроса на Облигации среди возможных приобретателей Облигаций на основании анализа состояния российского рынка долговых ценных бумаг.***

***3) Представление интересов Эмитента в переговорах с торговыми и депозитарными системами и другими организациями, обеспечивающими и обслуживающими обращение эмиссионных ценных бумаг на российском рынке.***

***4) Представление интересов Эмитента в отношениях с Федеральной службой по финансовым рынкам и другими государственными организациями, контролирующими выпуск и обращение эмиссионных ценных бумаг на российском рынке ценных бумаг.***

***5) Предоставление консультаций по вопросам, связанным с подготовкой Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, Отчета об итогах выпуска ценных бумаг (Облигаций), иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, по вопросам, связанным с эмиссией Облигаций, раскрытием информации на этапах эмиссии, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций.***

***6) Продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске и Проспектом;***

***7) Проведение переговоров с кругом потенциальных приобретателей Облигаций.***

***8) Формирование Синдиката Андеррайтеров на сумму, необходимую для размещения Облигаций***

***9) Осуществление сопровождения сделок с участниками Синдиката Андеррайтеров***

***10) Информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***

***11) Перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями согласованными с Эмитентом;***

***12) Осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***

***13) Осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: ***отсутствуют.***

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: ***отсутствуют.***

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***отсутствует.***

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг: ***согласно договору, заключенному между Эмитентом и Андеррайтером о «выполнении функции агента по размещению ценных бумаг на ФБ ММВБ», вознаграждение Андеррайтера составляет 1 350 000 рублей (без учета НДС).***

## 2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Срок оплаты размещаемых ценных бумаг: ***Облигации размещаются при условии их полной оплаты. Возможность рассрочки при оплате Облигаций не предусмотрена.***

Форма оплаты размещаемых ценных бумаг: ***При приобретении Облигаций выпуска предусмотрена форма оплаты денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.***

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

Реквизиты счетов, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату облигаций.
Владелец счета: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
Номер счета: ***№ 30401810800100000121***

Кредитная организация:
Полное наименование: ***НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"***
Сокращенное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***
БИК: ***044583505***

К/с: ***30105810100000000505***

Иные условия и порядок оплаты облигаций.

***Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.***

***Денежные расчеты осуществляются через ЗАО РП ММВБ. Денежные расчеты при размещении Облигаций по заключенным сделкам купли-продажи Облигаций осуществляются в день заключения соответствующих сделок.***

***Расчеты по сделкам купли-продажи Облигаций при их размещении производятся на условиях «поставка против платежа», то есть сделки заключаются с предварительным резервированием денежных средств и ценных бумаг.***

***Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный договором о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг через ФБ ММВБ.***

## 2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

***Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – Цена размещения). Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа ММВБ» (далее именуется также Организатор торговли, ФБ ММВБ) путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ.***

***Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».***

***В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.***

***Офертой при заключении договоров в ходе размещения Облигаций будет являться подача потенциальными покупателями, являющимися участниками торгов, или участниками торгов, уполномоченными потенциальными покупателями, в адрес Андеррайтера адресных заявок на приобретение Облигаций. Удовлетворение Андерайтером адресных заявок приобретателей путем подачи встречных адресных заявок будет являться акцептом выставленной оферты. Направление потенциальным покупателем Облигаций оферты и получение им акцепта осуществляется в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Срок акцепта оферты определяется в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов ФБ ММВБ»).***

***В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.***

***Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.***
***Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:***
***- цена покупки (100% от номинала);***
***- количество Облигаций;***
***- величина процентной ставки по первому купону;***
***- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.***

***В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом ценны бумаг.***

***В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.***

***В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки в процентах годовых должна быть определена в числовом выражении с точностью до одной сотой процента.***

***При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.***

***Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.***

***После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.***

***После окончания периода сбора заявок на Конкурс Биржа составляет сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурс, (далее – Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг) и передает его Андеррайтеру и\или Эмитенту.***

***Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Организатором торговли.***

***Уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.***

***Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.***

***После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.***

***Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.***

***В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.***

***Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.***

***После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.***

***Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.***

***Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.***

***Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Андеррайтером на основании заявления Эмитента.***

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

***Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.***

***Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.***

***Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.***

***Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.***

***Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).***

***Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющим централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.***

***Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.***

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарии (НДЦ):

***Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на ФБ ММВБ, размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.***

***Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.***

Организатором торговли является:

***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»,***
***ЗАО ФБ ММВБ (далее и ранее – Организатор торговли, ФБ ММВБ).***
***место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
***Сведения о лицензиях:***
***Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года по 15.09.2007г.;***
***Лицензирующий орган: ФСФР России.***

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг:
***Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрена.***

## 2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Размещение ценных бумаг осуществляется среди неограниченного круга лиц (открытая подписка).***

## 2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг

***Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98 г. №14-ФЗ, а также «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н (далее – «Положение») в порядке и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом.***

***В случае если на момент наступления события, о котором Эмитент должен раскрыть информацию в соответствии с действующими федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, установлен иной порядок и сроки раскрытия информации о таком событии, нежели порядок и сроки, предусмотренные Решением о выпуске и Проспектом, информация о таком событии раскрывается в порядке и сроки, предусмотренные федеральными законами, а также нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, действующими на момент наступления события.***

***1. Сообщение о принятии решения о размещении ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о размещении Облигаций:***

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***2. Сообщение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении решения о выпуске ценных бумаг:***

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;***

- *на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*3. После государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в проспекте ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:*

- *в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней;*
- *газете «Липецкая газета» - не позднее 10 (Десяти) дней.*

*В течение 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг в сети Интернет Эмитента:* (http://www.svsokol.ru), *с указанием государственного регистрационного номера выпуска ценных бумаг, датой его государственной регистрации и наименованием регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг. Текст зарегистрированного решения о выпуске ценных бумаг будет доступен в сети Интернет с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения всех ценных бумаг этого выпуска.*

*В течение 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше, Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта на сайте Эмитента:* (http://www.svsokol.ru). *При опубликовании текста проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, в отношении которого зарегистрирован проспект ценных бумаг, дата его государственной регистрации и наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг. Текст зарегистрированного Проспекта будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».*

*Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске и Проспектом по следующему адресу:*

*Почтовый адрес: 398007, Россия, г. Липецк, пл. Заводская, 1*

*Телефон: +7 (4742) 42-33-52*

*Факс: +7 (4742) 42-34-40*

*Страница в сети «Интернет»: www.svsokol.ru*

*Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций и о порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Решения о выпуске и Проспекта, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.*

*4. На этапе размещения Облигаций Эмитент обязан раскрывать информацию в форме:*

- *сообщения о дате начала размещения ценных бумаг;*
- *сообщения об изменении даты начала размещения ценных бумаг;*
- *сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг;*
- *сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг;*
- *сообщение о размещении (начале размещения) ценных бумаг;*
- *сообщения о завершении размещения ценных бумаг.*

*4.1. Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом на лентах новостей и на странице в сети «Интернет» в случае, если Дата начала размещения Облигаций не была раскрыта в сообщении о государственной регистрации выпуска Облигаций.*

*Сообщение о Дате начала размещения Облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки:*

- *в ленте новостей – не позднее чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*
- *на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*4.2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном пп. 4.1. данного раздела Эмитент обязан опубликовать*

***сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу:*** (***http://www.svsokol.ru***) ***не позднее 1 (одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

***4.3. В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее – "уполномоченный орган"), Эмитент обязан приостановить размещение ценных бумаг и опубликовать сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске и/или Проспект, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного органа о приостановлении размещения ценных бумаг, посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru не позднее 2 (Двух) дней.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

***4.4. Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или дополнений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений на странице регистрирующего органа в сети Интернет или получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа о возобновлении размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше:***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru не позднее 2 (Двух) дней.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

***4.5. В случае принятия регистрирующим органом решения о приостановлении эмиссии ценных бумаг сообщение о приостановлении эмиссии ценных бумаг, должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о приостановлении эмиссии ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или в дату получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о приостановлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru не позднее 2 (Двух) дней.***

***4.6. В случае принятия регистрирующим органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг сообщение о возобновлении эмиссии ценных бумаг, должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты опубликования информации о возобновлении эмиссии ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или в дату получения эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о приостановлении эмиссии ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru не позднее 2 (Двух) дней.***

***4.7. В дату начала размещения эмитент раскрывает информацию, содержащую сведения о размещении в виде существенного факта на ленте новостей и на странице в сети «Интернет:***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru не позднее 2 (Двух) дней.***

***4.8. Сообщение о завершении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске, Проспектом, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации этого выпуска:***

- ***в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***5. После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Эмитент публикует сообщение о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты опубликования информации о государственной***

*регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, зависимости от того, какая из дат наступит раньше:*

- *в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.*

*Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru в срок не более 2 (Двух) дней с даты опубликования информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг эмитента на странице регистрирующего органа в сети Интернет или даты получения письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, зависимости от того, какая из дат наступит раньше. Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».*

*Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Отчетом об итогах выпуска ценных бумаг по следующему адресу:*

*Почтовый адрес: 398007, Россия, г. Липецк, пл. Заводская, 1*

*Телефон: +7 (4742) 42-33-52*

*Факс: +7 (4742) 42-34-40*

*Страница в сети «Интернет»: www.svsokol.ru*

*Начиная с даты опубликования сообщения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций любое заинтересованное лицо вправе получить по вышеуказанным адресам удостоверенную Эмитентом или нотариально удостоверенную копию Отчета об итогах выпуска, за плату, не превышающую расходы на копирование указанных документов.*

*6. После подведения итогов конкурса по определению ставки первого купона Облигаций Эмитент принимает решение о величине купонной ставки по первому купону и публикует информацию о принятом решении в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты принятия решения об определении размера процентной ставки по первому купону:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*7. В случае если до даты начала размещения Облигаций Эмитент принимает решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение 5 (пяти) дней j-го купонного периода (j=2-8), указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки:*

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Одновременно, данное сообщение публикуется не позднее, чем в 1 (первый) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.*

*8. Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(j+1),..,8), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке:*

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;*
- *на странице Эмитента в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.*

*9. В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i-го купона, а также порядковый номер купонного периода (k), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в форме сообщения о существенном факте:*

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 дня с момента появления факта;*

- *на странице Эмитента в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (двух) дней с момента появления факта.*

*Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (j-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по j-тому и последующим купонам).*

*10. Официальное сообщение Эмитента о назначении иных и/или дополнительных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.*

*11. По окончании каждого купонного периода Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода по Облигациям в следующие сроки с дат, в которые обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода должны быть исполнены:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*12. По окончании срока погашения Облигаций Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по погашению Облигаций в следующие сроки с даты окончания погашения Облигаций:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*13. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:*

*- объем неисполненных обязательств;*

*- причину неисполнения обязательств;*

*- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;*

*в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:*

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.*

*14. В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:*

- *в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети «Интернет», осуществляется после публикации в ленте новостей.*

*15. Эмитент раскрывает информацию о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций Эмитентом:*

- *в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- *на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru – не позднее 2 (Двух) дней.*

*Эмитент обязанность по раскрытию информации о приобретении облигации на иное юридическое лицо не возлагал.*

*16. В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителей, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (Пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.svsokol.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.svsokol.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.*

*17. Эмитент обязуется осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ, в том числе нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*Ежеквартальный отчет составляется по итогам каждого квартала и представляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 45 (сорока пяти) дней с даты окончания отчетного квартала.*

*В срок не более 45 (Сорока пяти) дней со дня окончания соответствующего квартала Эмитент*

***публикует текст ежеквартального отчета в сети «Интернет».***

***Не позднее 1 дня с даты опубликования на странице в сети Интернет (www.svsokol.ru) текста ежеквартального отчета эмитент обязан опубликовать в ленте новостей сообщение о порядке доступа информации, содержащейся в ежеквартальном отчете.***

***Текст ежеквартального отчета должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 3 (Трех) лет с даты его опубликования.***

***18. В случае появления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента и связанного с выпуском Облигаций, информация о таком факте публикуется Эмитентом:***

- ***в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней с даты появления существенного факта, если иное не установлено федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

***Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования.***

***Дополнительно Эмитент не позднее 5 (Пяти) дней с даты наступления соответствующего существенного факта направляет соответствующее сообщение в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Сообщение направляется в форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг для сообщений о существенных фактах.***

# III. Основная информация о финансово-экономической деятельности эмитента

## 3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005г** | **9 месяцев 2006 г.** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб. | 803 678 | 1 003 384 | 1 336 767 | 1 418 402 | 1 624 913 | 1 738 818 |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, % | 70,0 | 84,8 | 93,2 | 178,1 | 177,2 | 177,2 |
| Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % | 67,7 | 38,3 | 55,7 | 107,7 | 114,4 | 113,7 |
| Покрытие платежей по обслуживанию долгов, руб. | -0,68 | 0,80 | 0,25 | 0,08 | 0,06 | 0,07 |
| Уровень просроченной задолженности, % | 0,93 | - | 0,01 | - | - | - |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз | 14,7 | 7,09 | 10,5 | 8,7 | 5,8 | 4,8 |
| Доля дивидендов в прибыли, % | - | - | - | - | - | - |
| Производительность труда, руб/чел | 483 437 | 618 860 | 884 895 | 1 680 975 | 1 641 150 | 1 295 434 |
| Амортизация к объему выручки, % | 2,15 | 2,02 | 2,13 | 1,35 | 2,10 | 2,45 |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

Анализ платежеспособности и уровня кредитного риска эмитента, а также финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

***Начиная с 2001 года, в связи с увеличением объемов производства продукции и снижением ее себестоимости, а также проведением маркетинговой кампании по расширению рынков сбыта чугуна и трубной продукции, чистые активы Эмитента демонстрируют ежегодный рост (в 2002 году – увеличение на 25%, в 2003 году – увеличение на 33%, в 2004 году увеличение на 6%, в 2005 году увеличение на 15%).***

***Эмитент в своей деятельности широко использует заемные средства. На протяжении анализируемого пятилетнего периода сохраняется тенденция увеличения доли внешнего финансирования по отношению к капиталу и резервам (в 2002 году – увеличение на 21%, в 2003 году – увеличение на 10%, в 2004 году увеличение на 91 %). В 2005 году доля привлеченного внешнего финансирования к капиталу и резервам имела тенденцию к незначительному снижению (на 0,5%) за счет роста собственного капитала.***

***В 2001-2003гг. и 2005г. рост привлеченных средств обусловлен, в основном, кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками и краткосрочными кредитами, которые предприятие привлекало для пополнения оборотных средств.***

***В 2004 году ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» разместило облигационный заем, увеличив долгосрочные обязательства Общества на 600 млн. руб. Размещение облигационного займа осуществлялось с целью:***

- ***оптимизации структуры баланса;***
- ***замещения краткосрочных источников финансирования долгосрочными;***
- ***снижения стоимости обслуживания заемных средств;***
- ***реализации ряда программ, связанных с перспективным развитием предприятия.***

***Отношение сумм краткосрочных обязательств к капиталу и резервам снизилось с 67,7% 2001г. до 38,3% в 2002 году (на 43%). Снижение обусловлено ростом нераспределенной прибыли и увеличением доли долгосрочных заемных средств пассивах Эмитента.***

***На протяжении 2003-2005гг. отношение сумм краткосрочных обязательств к капиталу и резервам росли с 55,7% в 2003 году до 114,4% 2005 году.***

***В 2002 году произошло резкое увеличение коэффициента покрытия платежей по обслуживанию долгов связи с ростом чистой прибыли Эмитента. Снижение показателя, начиная с 2003 год, связано с активным использованием Эмитента заемных средств.***

***Уровень просроченной задолженности имеет место (в 2001 году 0,93%). В последующие годы анализируемого пятилетнего периода просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует, что говорит о платежной дисциплине Эмитента и его устойчивом финансовом положении.***

***Оборачиваемость дебиторской задолженности, (за исключением 2003 года увеличение на 48%), имеет тенденцию к снижению, что явилось результатом значительного увеличения дебиторской задолженности.***

***Производительность труда Эмитента непрерывно повышалась в рассматриваемом периоде за счет опережения роста выручки от реализации продукции по сравнению с ростом численности сотрудников Эмитента. В 2005 году производительность снизилась на 2,3% в связи с увеличением численности сотрудников.***

***На протяжении анализируемого периода доля амортизации в выручке колеблется в диапазоне от 1,35% до 2,45%.***

## 3.2. Рыночная капитализация эмитента

***В общепринятом понимании, рыночной капитализацией эмитента является совокупная рыночная стоимость всех размещенных акций эмитента, определяемая биржевыми котировками. Акции ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» на организованных рынках не обращались и не обращаются. Учитывая вышеизложенное, определить рыночную капитализацию эмитента по методике, приведенной в Положении о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденном Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.10.2006г. № 06-117/пз-н, не представляется возможным.***

***С целью раскрытия информации для настоящего пункта Проспекта ценных бумаг рыночная капитализация эмитента определяется по стоимости чистых активов. Расчет стоимости чистых активов ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» сделан по методике, приведенной в «Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденным Приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29.01.2003г. № 10 н.***

| Наименование показателя | 2001г. | 2002г. | 2003г. | 2004г. | 2005г. | 9 мес. 2006г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Рыночная капитализация эмитента, тыс. руб. | 803 678 | 1 003 384 | 1 336 767 | 1 418 402 | 1 624 913 | 1 738 818 |

## 3.3. Обязательства эмитента

### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Раскрывается информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента (сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств эмитента за вычетом задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов и платежей) с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма кредиторской задолженности эмитента, тыс.руб. | 562 471 | 851 257 | 1 231 316 | 2 488 352 | 2 834 418 |
| в том числе: | | | | | |
| долгосрочные займы и кредиты, тыс.руб | 18 195 | 466 568 | 486 742 | 968 376 | 975 415 |
| краткосрочные займы и кредиты, тыс.руб | 93 042 | 119 305 | 604 922 | 1 219 787 | 1 413 620 |
| кредиторская задолженность, тыс.руб. | 451 234 | 265 384 | 139 652 | 300 189 | 445 383 |
| Общая сумма просроченной кредиторской задолженности эмитента, руб. | - | - | - | - | - |

Структура кредиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

**Структура кредиторской задолженности эмитента на 01.01.2006 года**

| Наименование кредиторской задолженности | Срок наступления платежа | |
|---|---|---|
| | **До одного года** | **Свыше одного года** |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб. | 65 537 641 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб. | 20 163 532 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб. | 21 637 265 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиты, руб. | 1 413 620 258 | 367 190 136 |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Займы, всего, руб. | - | 608 224 721 |
| в том числе просроченные, руб. | - | x |
| в том числе облигационные займы, руб. | - | 608 224 721 |
| в том числе просроченные облигационные займы, руб. | - | x |
| Прочая кредиторская задолженность, руб. | 338 044 219 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| **Итого, руб.** | **1 859 002 915** | **975 414 857** |
| В том числе итого просроченная, руб. | - | x |

**Структура кредиторской задолженности эмитента на 01.10.2006 год**

| Наименование кредиторской задолженности | Срок наступления платежа | |
|---|---|---|
| | **До одного года** | **Свыше одного года** |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб. | 228 743 215 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб. | 22 023 121 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб. | 25 652 589 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Кредиты, руб. | 1 405 745 916 | 559 561 496 |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Займы, всего, руб. | - | 481 510 374 |
| в том числе просроченные, руб. | - | x |
| в том числе облигационные займы, руб. | - | 481 510 374 |
| в том числе просроченные облигационные займы, руб. | - | x |
| Прочая кредиторская задолженность, руб. | 294 907 137 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| **Итого, руб.** | **1 977 071 978** | **1 041 071 870** |
| В том числе итого просроченная, руб. | - | x |

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы кредиторской задолженности, в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, т.е. по состоянию на 01.10.06 г., ***отсутствуют.***

## 3.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последующего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитными договорами и/или договорами займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов стоимости чистых активов

эмитента на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:

| *Наименование обязательств* | *Наименование кредитора (заимодавца)* | *Сумма основного долга, руб./иностран. валюта* | *Срок кредита (займа)/ срок погашения* | *Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и /или установленных процентов, срок просрочки, дней* |
|---|---|---|---|---|
| Облигационный займ от 10.12.2002г. | Владельцы облигаций | 350 000 000 руб. | 730 дней/09.12.04г. | погашен |
| Договор о предоставлении кредитной линии № 103/01 от 29.07.02г. | ОАО «Менатеп Спб» | 100 000 000 руб. | 728дней/28.07.04г. | нет |
| Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 610103007 от 21.01.2003г. | Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (ОАО) Липецкое ОСБ 8593 | 4 700 000 долларов США | 722 дня/15.01.04г. | нет |
| Кредитный договор № 6101030102 от 31.03.03г. | Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (ОАО) Липецкое ОСБ 8593 | 100 000 000 руб. | 364 дня/31.03.04г. | нет |
| Кредитный договор № 610103361 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 23.12.03г. | Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (ОАО) Липецкое ОСБ 8593 | 7 000 000 долларов США | 1819 дней /22.12.08г. | нет |
| Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии №610104124 от 29.04.2004г. | Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (ОАО) Липецкое ОСБ 8593 | 200 000 000 руб. | 355 дней/19.04.05г. | нет |
| Кредитный договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 610104372 от 17.12.04г. | Акционерный коммерческий Сберегательный банк РФ (ОАО) Липецкое ОСБ 8593 | 200 000 000 руб. | 364 дня/17.12.05г. | нет |
| Облигационный займ от 15.06.2004г. | Владельцы облигаций | 600 000 000 руб. | 1092 дня/22.11.07г. | нет |

**Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска 4-01-40740-А от 15.11.2002:**

| **Номер купонного периода, за который осуществлялись выплаты** | **Период, за который выплачивались доходы по облигациям** | **Размер дохода, выплаченный по облигациями выпуска, в рублях** | |
|---|---|---|---|
| | | **в расчете на одну облигацию (рублей)** | **по всем облигациям выпуска (рублей)** |
| 1 | 12.12.2002 - 11.03.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 2 | 11.03.2003 - 10.06.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 3 | 10.06.2003 - 10.09.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 4 | 10.09.2003 - 10.12.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 5 | 10.12.2003 - 10.03.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 6 | 10.03.2004 – 10.06.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 7 | 10.06.2004 –10.09.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 8 | 10.09.2004 – 9.12.2004 | 44.5 | 15 575 000 |

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***124 600 000 руб.***

***Подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска были выплачены Эмитентом в полном объеме. Облигации выпуска 4-01-0740-А погашены 09.12.04 г. в связи с исполнением обязательств по ним.***

**Исполнение эмитентом обязательств по облигациям выпуска 4-02-40740-А от 15.06.2004г.:**

| Наименование обязательств | Дата | Сумма (в рублях) |
|---|---|---|
| Выплата купонного дохода | май 2005г. | 40 536 000 |
| Выплата купонного дохода | ноябрь 2005г. | 40 536 000 |
| Выплата купонного дохода | май 2006г. | 40 536 000 |
| Исполнение оферты | май 2006г. | 312 423 000 |
| Выплата купонного дохода | ноябрь 2006г. | 28 286 490,33 |

### 3.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, руб. | 10 012 000 | 51 833 000 | - | 422 510 000 | 190 000 000 |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение<br>в том числе в форме залога или поручительства | 10 012 000 | 51 833 000 | - | 422 510 000 | 190 000 000 |

***Обязательства Эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, за последний финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта, составляющем не менее 5% от балансовой стоимости активов эмитента за последний завершенный финансовый год или за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта, отсутствуют.***

### 3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения.

Причины вступления эмитента в данные соглашения, предполагаемая выгода эмитента от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе эмитента.

Случаи, при которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент:

***Соглашения Эмитента, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах на дату утверждения Проспекта, отсутствуют.***

## 3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:

- ***оптимизация структуры баланса.***
- ***замещение краткосрочных источников финансирования долгосрочными.***
- ***снижение стоимости обслуживания заемных средств.***
- ***реализация ряда программ, связанных с перспективным развитием предприятия.***

Описание сделки или иной операции, в целях которой осуществляется эмиссия ценных бумаг:

***Заимствование средств не имеет целевой направленности относительно конкретной сделки или иной операции, поэтому описание упомянутых операций не приводится.***

***Размещение облигаций не осуществляется с целью заимствования государственным или муниципальным унитарным предприятиям.***

## 3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Инвестиции в ценные бумаги эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы, при принятии инвестиционных решений, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, в положения данного раздела настоящего Проспекта не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций. Эмитент не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.***

***В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, эмитент и поручитель предпримут все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств эмитента при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации.***

### 3.5.1. Отраслевые риски

***Для ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», как для крупного производственного предприятия, осуществляющего хозяйственную деятельность, как на российском (внутреннем), так и на международных рынках (внешнем) присущи известные риски, аналогичные для большинства компаний, сходных по внутренним факторам и условиям внешней среды.***

Риски, связанные с влиянием состояния отрасли на деятельность компании.

К наиболее значимым отраслевым рискам на внешнем рынке следует отнести:

- ***Наличие большого количества конкурентов на рынках чугуна и напорных труб;***
- ***Снижение экспортных цен на чугун;***
- ***Затоваривание рынков чугуна и трубной продукции и снижение спроса на продукцию.***

Для снижения и устранения рисков на внешнем рынке в случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли эмитент предусматривает следующие меры противодействия:

- ***Заключение долгосрочных контрактов с потребителями продукции;***
- ***Проводить оптимизацию логистики поставки продукции;***
- ***Вести активную открытую конкурентную борьбу за сохранение потребителей продукции эмитента;***
- ***Опережать действия конкурентов и максимально удовлетворять все требования потребителей к продукции завода;***
- ***Модернизировать оборудование для улучшения номенклатуры и качества выпускаемой продукции;***
- ***Наладить собственное производство литых соединительных частей трубопроводов в необходимых объемах;***
- ***Освоить и сертифицировать новые виды соединений труб ВЧШГ;***
- ***Оптимизировать структуру производственных затрат;***
- ***Более эффективно использовать производственные мощности предприятия.***

К наиболее значимым отраслевым рискам на внутрироссийском рынке следует отнести:

- ***Низкую платежеспособность ряда потребителей трубной продукции - организаций, участвующих в ремонте, реконструкции и строительстве трубопроводов жилищно-коммунальной сферы и в других сферах промышленности;***
- ***Наличие большого количества конкурентов на рынках чугуна и напорных труб;***
- ***Рост доли импортных труб на российском рынке;***
- ***Затоваривание рынков чугуна и трубной продукции и снижение спроса на продукцию.***

Для снижения и устранения рисков в случае неблагоприятного развития ситуации на внутрироссийском рынке в отрасли эмитент предусматривает следующие меры противодействия:

- ***Заключить долгосрочные контракты с потребителями продукции;***
- ***Проводить оптимизацию логистики поставки продукции;***
- ***Вести активную открытую конкурентную борьбу с целью препятствия проникновения на российский рынок иностранных производителей;***
- ***Опережать действия конкурентов и максимально удовлетворять все требования потребителей к продукции завода;***

- ***Оптимизировать структуру производственных затрат;***
- ***Более эффективно использовать производственные мощности предприятия;***
- ***Достичь наименьших затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство;***
- ***Модернизировать оборудование для улучшения номенклатуры и качества выпускаемой продукции;***
- ***Наладить собственное производство литых и сварных соединительных частей трубопроводов в необходимых объемах;***
- ***Освоить и сертифицировать новые виды соединений труб ВЧШГ;***
- ***Создать новые производственные мощности и виды продукции с высокой добавленной стоимостью и более глубокими технологическими переделами;***
- ***Освоить новые сегменты и увеличить долю поставок продукции ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» на внутренний российский рынок, предлагая напорные трубы из высокопрочного чугуна (ВЧШГ) с высокими конструкционными и эксплуатационными показателями.***

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

- ***Увеличение цен на сырье для производства чугуна может привести к увеличению цен реализации товарного чугуна, а также себестоимости производства и цены чугунных труб. В случае, если рыночные условия не позволят соответственно увеличивать цены реализации продукции, данное обстоятельство может сказаться на прибыли предприятия в сторону ее снижения.***
- ***Ценовые риски на внешнем и внутреннем рынках могут вызвать потери из-за неблагоприятного изменения тех или иных ценовых составляющих, влияющих на стоимость продукции.***

***Для минимизации влияния изменения цен на сырье, цен на продукцию/услуги используемые эмитентом в своей деятельности на внутреннем и внешнем рынках на ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» производится оценка степени риска и методика управления подобными рисками.***

***Для оценки факторов вышеназванных рисков на предприятии проводится мониторинг прогнозов ценовой динамики на конечную продукцию, на исходное сырье и услуги с выполнением анализа и прогнозирования конъюнктуры (спроса, предложения, цены) на внешнем и внутреннем рынках.***

***Рычагами управления ценовыми рисками на предприятии являются:***

- ***планирование и своевременная разработка мероприятий за счет собственных и заемных ресурсов с целью избежать возможных убытков, вызванных неблагоприятными конъюнктурными изменениями;***
- ***применение различных форм и методов расчетно-кредитных отношений, сводящих к минимуму риск неплатежа за поставленную продукцию. Например, подтвержденный документарный аккредитив, различные банковские гарантии, авалирование, залог и др.;***
- ***заключение долгосрочных контрактов с поставщиками сырья и потребителями продукции;***

***Для снижения и устранения ценовых рисков в случае неблагоприятного развития ситуации на внешнем и внутрироссийском рынках эмитент предусматривает следующие меры противодействия:***

- ***Повысить эффективность системы обеспечения завода материально-техническими ресурсами;***
- ***Провести диверсификацию поставщиков материально-технических ресурсов;***
- ***Проводить оптимизацию логистики закупок материально-технических ресурсов;***
- ***Создать товарные запасы сырья;***
- ***Оптимизировать структуру производственных затрат и более эффективно использовать производственных мощности предприятия;***
- ***Провести диверсификацию продукции и собственно деятельности предприятия.***

***Выполнение вышеназванных мероприятий по оценке и управлению ценовыми рисками позволяет свести влияние данного фактора на возможность исполнения обязательств по ценным бумагам к минимуму.***

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнения обязательств по ценным бумагам:

***Под ценовыми рисками на внешнем и внутреннем рынке понимаются риски потерь, вызванных неблагоприятным изменением тех или иных ценовых составляющих, влияющих на стоимость продукции.***

***Для минимизации влияния ценовых рисков на ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» производится оценка степени риска и методика управления ценовыми рисками.***

***Для оценки факторов ценовых рисков на предприятии производится мониторинг прогнозов ценовой динамики на конечную продукцию и на исходное сырье с выполнением анализа и прогнозирования конъюнктуры (спроса, предложения, цены) на внешнем и внутреннем рынках.***

***Рычагами управления ценовыми рисками на предприятии являются:***

- ***планирование и своевременная разработка мероприятий за счет собственных и заемных ресурсов с целью избежать возможных убытков, вызванных неблагоприятными конъюнктурными изменениями;***
- ***применение различных форм и методов расчетно-кредитных отношений, сводящих к минимуму риск неплатежа за поставленную продукцию. Например, подтвержденный документарный аккредитив, различные банковские гарантии, авалирование, залог и др.;***
- ***создание товарных запасов сырья;***
- ***заключение долгосрочных контрактов с поставщиками сырья и потребителями продукции;***
- ***оптимизация структуры производственных затрат и более эффективное использование производственных мощностей предприятия;***
- ***диверсификация продукции и собственно деятельности предприятия.***

***Выполнение вышеназванных мероприятий по оценке и управлению ценовыми рисками позволяет свести влияние данного фактора на возможность исполнения обязательств по ценным бумагам к минимуму.***

### 3.5.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

***Существуют следующие риски, влияющие на деятельность Эмитента, связанные с политической и экономической ситуацией:***

***1. В стране:***

- ***увеличение налогового бремени на акционерные компании;***
- ***завышенная тарифная политика производителей сырья;***
- ***увеличение таможенных пошлин на экспорт чугуна;***
- ***повышение тарифов на ж/д перевозки, увеличение тарифов на энергоносители;***
- ***замедление темпов внутреннего экономического развития.***

Политическую, ровно, как и экономическую ситуацию в стране можно оценить, как стабильную в среднесрочном периоде. Показательным в этом смысле является то, что по оценке Госкомстата РФ уровень инфляции в России имеет тенденцию к снижению и наблюдается рост ВВП и промышленного производства.

**2.** ***В регионе:***

***ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» осуществляет свою деятельность в Липецкой области в г. Липецке. Липецкая область расположена в Центре Европейской части России, на пересечении важнейших транспортных магистралей. Область имеет мощный природно-ресурсный, трудовой, инвестиционный, инфраструктурный и экономический потенциал, который определяет***

***Липецкая область - один из наиболее динамично развивающихся регионов Российской Федерации. По объему производства промышленной продукции область занимает первое место в ЦЧР, по доле в общем объеме промышленного производства – третье место в ЦФО после Москвы и Московской области. Область занимает также первое место по производству бытовых холодильников и морозильников (более 40% от общероссийского производства), четвертое место по производству стали (14% от общероссийского), и проката черных металлов (16%), является крупным производителем сахара-песка (7%) и плодоовощных консервов (29%).***

***Внешнеэкономическая деятельность области является одной из наиболее развивающихся сфер экономики. Внешнеэкономической деятельностью занимаются около 200 предприятий различной формы собственности, которые осуществляют экспортно-импортные операции более чем с 80 странами мира. Объём внешнеторгового оборота в 2005 г. составил более 3,3 млрд. долл. США. Экспорт превышает импорт в 5 раз. Обширные торговые связи опираются на высокоразвитую экономику региона.***

***Основой экономического потенциала области является промышленное производство, на его долю приходится 66% валового регионального продукта. Среднегодовые темпы прироста производства промышленной продукции составляют до 10%. По объему промышленного производства в расчете на одного занятого в экономике, область занимает одно из первых мест в ЦФО. Область занимает лидирующие позиции в РФ по производству бытовых холодильников и морозильников, стали и проката черных металлов, является крупным производителем сахара-песка и плодово-овощных консервов.***

***Липецкий металл, тракторы, станки, строительные машины, трубы, полимеры и пластмассы, органические и химические соединения, оптические приборы, товары народного потребления экспортируются во многие страны мира. А оборудование и технологии фирм Австрии, ФРГ, Франции, Италии, Англии, Швеции, Нидерландов, Чехии, Венгрии, Словакии и других стран успешно работают на многих предприятиях Липецкого региона.***

***Благоприятный инвестиционный климат области, обусловленный совершенствованием законодательной базы, формированием и реализацией активной инвестиционной политики и снижением инвестиционных рисков обеспечил дополнительный приток инвестиций в экономику области.***

***На территории Липецкой области в рамках Федерального закона «Об особых экономических зонах в РФ» создана особая экономическая зона промышленно-производственного типа. Это привлечет дополнительные иностранные и отечественные инвестиции, позволит создать на территории области современные промышленно-производственные комплексы, отвечающие мировым стандартам.***

***Область является одним из немногих регионов России, не получающих трансферты из федерального бюджета и самостоятельно обеспечивающих свои текущие бюджетные расходы. Доходы консолидированного бюджета в 2005г. составили 15,4 млрд. руб. Основным приоритетом бюджета является его социальная направленность, расходы на социальную сферу в структуре бюджета превысили 50% и их удельный вес постоянно растет.***

***Липецкая область обладает значительными возможностями и потенциалом экономического роста и социального развития, а по целому ряду направлений рыночных преобразований, реструктуризации экономики, социального реформирования в интересах населения является одним из лидеров в России.***

***Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» и позволяет говорить об отсутствии региональных рисков.***

***Продукция компании реализуется предприятиям во многих регионах России и за ее пределами, риски предприятия связанные с транспортным сообщением с данными регионами минимальны. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, отсутствуют, т.к. ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» осуществляет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.***

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

1. ***Активизация контактов и коммуникаций с новыми клиентами,***
2. ***Переориентация производства на основании новых условий.***

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

***Данный вид риска способен затронуть экономику страны и региона в целом и отразиться на деятельности эмитента в виде роста дополнительных затрат, отсутствия перспектив развития, возможности потерь перспективных клиентов и сокращения производства.***

***Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, в Липецкой области минимальны, т.к. ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» осуществляет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.***

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

***Липецкая область является важнейшим транспортным узлом с транзитной специализацией. В области активно развиваются все виды транспорта – автомобильный, железнодорожный, воздушный, водный, городской электротранспорт, поэтому риски, связанные с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, незначительны.***

***В случае появления форс-мажорных обстоятельств, включая стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты и проч., Эмитент предпримет все действия по минимизации фактически понесенных и потенциальных потерь, восстановлению нормальной деятельности компании.***

### 3.5.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

***Источниками валютных рисков для «ЛМЗ «Свободный сокол», осуществляющего экспортные поставки продукции, могут быть краткосрочные и долгосрочные колебания обменных курсов валют. Поскольку все контракты «ЛМЗ «Свободный сокол» на экспортные поставки чугуна и труб из высокопрочного чугуна с шаровидным графитом (ВЧШГ) имеют краткосрочный период исполнения обязательств (не более одного месяца), то и валютные риски по этим контрактам минимизированы.***

Инфляция

***- Высокая инфляция приводит к росту цен на продукцию завода, следовательно, к увеличению общей выручки, что, в свою очередь, значительно снижает риски для акционера.***

***- Высокий уровень инфляции, в первую очередь, приводит к повышению цен на продукцию производств низких переделов (сырье, материалы, комплектующие, энергия и т.д.). В связи с этим резко***

***увеличиваются затраты на производство продукции завода, что приводит к очередному витку роста цен. Однако крупные посредники и конечные потребители в течение 1-2 мес. пользуются имеющимися у них запасами, вследствие чего продажи завода в этот период также значительно уменьшаются. Это чревато возникновением в этот период операционного дефицита денежных средств, что может негативно сказаться на платежеспособности Эмитента.***

***С этой целью предполагается:***

***- привлечение краткосрочных банковских кредитов для покрытия возникшего кассового разрыва;***

***- достижение договоренностей с кредиторами о временной задержке и/или рассрочке платежей за ранее поставленные ТМЦ, выполненные работы, оказанные услуги.***

***При достижении инфляцией критических значений, которые, по мнению Эмитента, составляют 16%, Эмитент планирует предпринять действия, направленные на повышение оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь за счет сокращения запасов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей.***

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность Эмитента заключается в следующем:

***При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства Эмитента по обслуживанию текущих кредитов и займов, будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала.***

***В этом случае Эмитент может осуществить мероприятия по замещению существующей задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.***

***Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства Эмитента, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника финансирования в течение периода «дорогих» заемных средств.***

***Изменение процентных ставок в отдельных сегментах или секторах рынка приводит к диверсификации источников финансирования и переориентированию Эмитента на сегменты с более дешевыми финансовыми ресурсами или использование альтернативных источников, как в России, так и за ее пределами.***

***Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержены себестоимость продукции и размер получаемой прибыли. В случае неблагоприятных изменений ситуации, прежде всего, увеличится себестоимость производимой продукции, которое повлечет соответствующее снижение прибыли.***

***Процентные ставки по купонам Облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на весь период обращения Облигаций (без индексации к иным процентным ставкам). Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от Облигаций и не подвергает инвестора риску снижения «рыночных» процентных ставок. Однако, выплаты по облигациям подвержены влиянию инфляции, снижая реальный показатель доходности Облигаций по отношению к номинальному (без учета инфляции) значению. Критическим значением инфляции будет уровень, при котором «реальные» ставки доходности по облигациям будут иметь нулевое или отрицательное значение.***

***Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность Эмитента были приведены в настоящем пункте выше.***

Влияние указанных финансовых рисков на показатели финансовой отчетности:

| ***Факторы риска*** | ***Вероятности возникновения*** | ***Характер возможных изменений в отчетности*** |
|---|---|---|
| ***Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США*** | ***Невелика*** | ***изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, части себестоимости продукции, цены на которую зафиксированы или зависят от курса иностранных валют)*** |
| ***Значительное изменение рыночных процентных ставок*** | ***Невелика*** | ***изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей*** |

### 3.5.4. Правовые риски

Деятельность Эмитента подвержена рискам изменения режима нормативно-правового регулирования по следующим направлениям:

***- валютное законодательство (в части регулирования деятельности по заимствованию и получению выручки в иностранной валюте);***

***- налоговое законодательство (в части изменения порядка налогообложения и ставок налогов);***

***- правила таможенного контроля и пошлин (в части регулирования реализации продукции Эмитента за пределами Российской Федерации, в том числе размера экспортных пошлин и прочих таможенных сборов);***

***- требования по лицензированию основной деятельности Эмитент (в части регулирования порядка лицензирования и продления существующих лицензий на осуществление видов деятельности, прямо и косвенно связанных с Эмитентом);***
***- судебная практика по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (по указанным выше направлениям регулирования).***

***<u>К правовым рискам на внутреннем рынке</u> можно отнести указанные выше изменения режима нормативно-правового регулирования валютного законодательства, налогового законодательства, требований по лицензированию и судебной практики.***
***<u>К правовым рискам на внешнем рынке</u> соответственно относятся указанные выше изменения режима нормативно-правового регулирования валютного законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, а также судебной практики.***

Правовые риски, связанные с изменением валютного законодательства:

***В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – Закон). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия (включая ограничения на совершение отдельных валютных операций), в большей степени Закон носит рамочный характер и устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство РФ и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Эмитентом валютных операций при импорте сырья (оборудования).***

***Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с контрагентами (российскими и иностранными), предусматривающим необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашения к соответствующим договорам (контрактам).***

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства:

***В связи с тем, что в настоящее время не окончена реформа законодательства РФ о налогах и сборах, существует риск дополнения или изменения положений Налогового кодекса РФ, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли.***

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

***В связи с вступлением в силу нового Таможенного кодекса РФ и изменением правил таможенного контроля, а также возможным изменением ставок пошлин, вероятно возникновение риска неблагоприятных таможенных решений. Данная категория рисков является для эмитента незначительной. Эмитент выполняет все требования таможенного законодательства.***

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

***Изменение законодательства в данной области, в том числе регламентирующего пользование водными объектами, может повлечь дополнительные требования к лицам, имеющим либо желающим получить лицензии, а также изменить срок их действия.***
***Основная деятельность эмитента - производство и реализация чугуна и труб ВЧШГ. Эмитент обладает всеми необходимыми для обеспечения производства лицензиями и без каких-либо препятствий может их впоследствии продлить.***

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики:

***Изменения судебной практики могут быть вызваны только изменениями законодательства и сами по себе не влияют на деятельность эмитента.***

***При этом, по нашим оценкам влияние указанных выше факторов не должно привести к ухудшению финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, т. к. по оценкам экспертов проводимая действующим Правительством РФ политика направлена на снижение налоговой нагрузки и уменьшение государственного влияния по вопросам, связанным с валютным регулированием, лицензированием, таможенным режимом.***

***Кроме того, изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью. Эмитента, по мнению эмитента, не должно оказать существенного влияния на результаты его деятельности, поскольку на дату утверждения Проспекта ценных бумаг эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.***

### 3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с деятельностью Эмитента, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, практически отсутствуют:

***- Эмитент не участвует ни в каких-либо судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента (в качестве критерия***

***существенности принимается 5 и более процентов балансовой стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату);***

***- Эмитент имеет возможность продлить действие лицензий на ведение определенных видов деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);***

***- Эмитент не несет ответственность по долгам третьих лиц, которые могут оказать существенное влияние на деятельность компании.***

***- Эмитент имеет многолетнюю историю и большой опыт работы по направлению основной хозяйственной деятельности, тесные связи с поставщиками и покупателями продукции;***

***Иные факторы, которые могут существенно отразиться на деятельности, эмитента отсутствуют.***

### 3.5.6. Банковские риски

Эмитенты, являющиеся кредитными организациями, вместо рисков, указанных в пунктах 3.5.1 - 3.5.5 проспекта ценных бумаг, приводят подробный анализ факторов банковских рисков: ***сведения не указываются, так как Эмитент не является кредитной организацией.***

# IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

## 4.1. История создания и развитие эмитента

### 4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
***Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»***

Сокращенное фирменное наименование эмитента на русском языке:
***ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол»***

В случае если полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица, то в этом пункте должно быть указано наименование такого юридического лица и даны пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.

***Насколько известно Эмитенту его фирменное наименование не тождественно и не сходно до степени смешения с наименованиями иных обществ.***

В случае если фирменное наименование Эмитента (для некоммерческой организации - наименование) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания, указываются сведения об их регистрации.

***Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак.***

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента.
***Сведения не приводятся, т.к. Эмитент не менял организационно-правовую форму и свое наименование.***

### 4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Номер государственной регистрации юридического лица: ***Серия 07 № 3614***

Дата регистрации: ***03.03.1999г.***

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Регистрационная палата администрации города Липецка***

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1024800829327***

Дата регистрации: ***09.08.2002г.***

Наименование регистрирующего органа: ***Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам России по Центральному району г. Липецка***

### 4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: ***7 лет и 11 месяцев.***

***Эмитент создан на неопределенный срок.***

Краткая история создания и развития эмитента:

***Завод основан 28 января 1899 года, когда с привлечением бельгийских инвесторов было создано акционерное общество – «Тамбовское анонимное горно-металлургическое общество» и на окраине Липецка началось строительство Сокольского металлургического завода. В 30-е годы Завод начал специализироваться, как труболитейное предприятие.***

***7 ноября 1934 года была отлита первая чугунная водопроводная труба. К середине 80-х годов ЛМЗ «Свободный сокол» выпускал уже 30 % водопроводных чугунных труб и каждый шестой радиатор в стране.***

***В 1990 году был введен в эксплуатацию цех по производству труб из высокопрочного чугуна с шаровидным графитом, оборудование и технология для которого были закуплены у французской фирмы «Понт-а-Муссон» и немецкой фирмы «Будерус». С этого момента предприятие располагает современным, высокотехнологичным трубным производством. За последние годы Завод неоднократно менял формы собственности и организационную структуру. Последняя реструктуризация проведена в марте 1999 года. На его базе создано ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол».***

***В мае 2001 года на Заводе была разработана и введена в действие Политика в области качества. В июне 2001 года Завод получил Сертификат соответствия выпускаемых труб из ВЧШГ требованиям Международного стандарта ISO 2531, а в октябре 2001 года ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» успешно прошло Сертификационный аудит французской независимой компании «Бюро Веритас» по международному стандарту ISO 9002 и получило соответствующий Сертификат.***

***В марте 2004г. ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» стал первым из предприятий России, получившим сразу три престижных международных сертификата: единой системы качества (ISO 9001:2000), экологического менеджмента (ISO 14001:1996), менеджмента промышленной безопасности и охраны труда (OHSAS 18001:1999).***

Целью создания Эмитента является:

***В соответствии с Уставом – получение прибыли.***

Миссия Эмитента:

***Развивая предприятие, производящее продукцию мировых стандартов по передовым технологиям, ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» способствует развитию промышленности России, как производителя продукции высоких технологий.***

### 4.1.4. Контактная информация

Место нахождения Эмитента: ***Россия, 398007, г. Липецк, пл. Заводская, 1***

Номера контактных телефонов эмитента: ***+7 (4742) 42-33-52***

Номер факса эмитента: ***+7 (4742) 42-34-40***

Адрес электронной почты: ***svetlana@svsokol.lipetsk.ru***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***http:// www.svsokol.ru***

***Специальное подразделение эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами у Эмитента отсутствует.***

### 4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:

***4825022080***

### 4.1.6. Филиалы и представительства эмитента

***Эмитент не имеет филиалов и представительств.***

## 4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

### 4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды основных отраслевых направлений деятельности эмитента согласно ОКВЭД: ***27.11; 27.21; 25.13.7; 29.56.2; 27.51; 14.21; 26.82.6; 41.00.1; 41.00.2; 20.30.1; 63.40; 64.20.11; 70.20.2; 74.40; 40.10.14; 40.30.14: 22.12; 22.21; 40.10.5; 40.20.2; 51.70.***

### 4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

***Основными видами продукции, обеспечивающими не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) эмитента, являются:***

***1) чугун литейный марок Л1 - Л6 первой, второй и третьей группы (по содержанию марганца), классов А, Б, В, Г (по содержанию фосфора), категорий 1 - 4 (по содержанию серы) (ГОСТ 4832-95). Изготовляется в чушках массой до 9 кг; чугун передельный марок ПЛ1, ПЛ2 (ГОСТ 805-95);***

***2) чугунные напорные трубы из чугуна с шаровидным графитом длиной 6 метров с условными проходами 100, 150, 200, 250, 300 мм. Соответствуют ТУ 1461 - 037 - 50954094 - 2000 и ИСО 2531, изнутри имеют 3 - 4 мм цементно-песчаное покрытие.***

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005г. | 9 месяцев 2006 г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс.руб. | | | | | | |
| чугун | 1 383 319 | 1 812 131 | 2 521 207 | 4 762 858 | 4 695 066 | 3 354 184 |
| трубы | 204 412 | 359 426 | 328 198 | 753 255 | 811 710 | 773 865 |
| Доля объема выручки, (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, % | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| чугун | 84,6 | 80,6 | 83,8 | 83,7 | 83,1 | 78 |
| трубы | 12,5 | 16,0 | 10,9 | 13,2 | 14,4 | 18,1 |

***Приведенные выше данные свидетельствуют о значительных темпах роста доходов от основного вида деятельности Эмитента за период 2001-2004 г, превышающих 10% по отношению к предыдущему отчетному периоду.***

***Основными факторами (причинами) роста доходов являются:***

- ***рост объемов производства и реализации продукции Эмитента в натуральном выражении, основанный на существенных объемах платежеспособного спроса;***
- ***рост цен на продукцию Эмитента в денежном выражении, в том числе с учетом инфляционной составляющей.***

***За 9 м. 2006 года размер доходов от основной хозяйственной деятельности незначительно снизился из-за снижение цен на экспортный чугун, с начала 2005 года снизились на 30%.***

Географические области, приносящие 10 и более процентов доходов за каждый отчетный период, и изменения размера доходов эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***Эмитент ведет свою деятельность в городе Липецке.***

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:
***Фактор сезонности не оказывает непосредственное влияние на результаты деятельности Эмитента.***

***Эмитент осуществляет свою основную хозяйственную деятельность исключительно на территории Российской Федерации.***

Общая структура себестоимости эмитента за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости:

| **Наименование статьи затрат** | **2005г.** | **9 месяцев 2006 год** |
|---|---|---|
| Сырье и материалы, % | 44,65 | 43,10 |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, % | | |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 1,34 | 2,49 |
| Топливо, % | 37,21 | 36,33 |
| Энергия, % | 1,36 | 1,53 |
| Затраты на оплату труда, % | 6,37 | 7,09 |
| Проценты по кредитам, % | | |
| Арендная плата, % | 0,004 | 0,004 |
| Отчисления на социальные нужды, % | 1,68 | 1,87 |
| Амортизация основных средств, % | 2,12 | 2,48 |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % | 1,16 | 1,37 |
| Прочие затраты, % | 4,03 | 3,74 |
| В том числе:<br>амортизация по нематериальным активам, % | 0,03 | 0,03 |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, % | 0,01 | 0,01 |
| обязательные страховые платежи, % | 0,02 | 0,01 |
| представительские расходы, % | 0,01 | 0,01 |
| иное, % | 3,96 | 3,68 |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100 | 100 |
| Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % себестоимости | 104,6 | 102,6 |

***Производство новых имеющих существенное значение видов продукции (работ, услуг), не планируется. Новые имеющие существенное значение виды продукции (работы, услуги) Эмитентом не разрабатываются.***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:
***Учет затрат Эмитента ведется и представлен в настоящем пункте Проспекта в соответствии с 25 Главой Налогового Кодекса Российской Федерации.***

### 4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

Наименование и место нахождение поставщиков эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| **Наименование и место нахождения поставщика** | **Доля поставщика в общем объеме поставок** | |
|---|---|---|
| | 2005г. | 9 месяцев 2006г. |
| ООО «Черметтрейд», г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д. 9А | 82,85% | 44% |
| Лебединский ГОК, Белгородская обл., г. Губкин | - | 35% |

Информация об изменении цен на основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

***За последний завершенный финансовый год цена на кокс снизилась на 44,7 %, на окатыши – 55,05%, а в тоже время в текущем периоде увеличились цены на окатыши на 61,5%.***
***Цена на кокс не изменилась.***

***В поставках эмитента импорта нет.***

***Основным поставщиком для эмитента является ООО «Черметтрейд». Эмитент не видит оснований для осложнения отношений с данным предприятием и нарушения поставок. Таким образом, доступность источников поставок для эмитента в будущем не вызывает сомнений.***

Прогноз Эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках:

***ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» старается диверсифицировать источники поставок своей продукции, рассматривая возможность подписания контрактов с альтернативными поставщиками, такими как:***

- ***ОАО «Уральская сталь» г. Новотроицк;***
- ***ОАО «Западносибирский металлургический комбинат», Новокузнецк;***
- ***ОАО «Мечел», г. Челябинск;***

***ОАО «Губахинский коксохимический завод», г. Губаха.***

### 4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

**Рынок чугуна**

***В последние годы на мировом рынке «товарного» чугуна сложился объем продаж порядка 15-16 млн. тонн.***
Основными мировыми экспортерами «товарного» чугуна в последние годы являются:

***Бразилия;***
***Украина;***
***Россия.***

***Сегодня экспорт чугуна – это тот малый сегмент российского экспорта металлопродукции, в котором наши производители сохраняют свои ведущие позиции на европейском рынке. За прошедшие 12 лет экспорт этой товарной продукции увеличился в 2,7 раза – с 1,9 млн. тонн в 1992 году до 5,1 млн. тонн по итогам 2005 года.***

***Россия обладает наиболее развитой географией поставок по сравнению с другими странами – производителями чугуна. Основным рынком российского «товарного» чугуна является Европа.***

***По аналогии с большинством стран, крупнейшими производителями чугуна в России являются металлургические комбинаты, которые используют большую часть произведенного чугуна в дальнейших собственных переделах. В то время как российские меткомбинаты полностью обеспечивают собственные потребности в чугуне для производства стали, около 12% общего объема производства ежегодно реализуется на экспорт и на внутренний рынок. Вторая группа производителей специализируется на поставках чугуна на экспорт и внутренний рынок, успешно используя благоприятные изменения конъюнктуры мирового и местного рынков.***

***За 9 месяцев 2006г. объем экспорта российского чугуна составил 4,4 млн. тонн. Основными экспортерами российского чугуна являются «Тулачермет», Новолипецкий меткомбинат, Новокузнецкий меткомбинат, Косогорский МЗ и ЛМЗ «Свободный сокол». Данные предприятия экспортируют более 90% российского чугуна.***

***ЛМЗ «Свободный сокол является одним из основных экспортеров «товарного» чугуна из России на внешний рынок и занимает долю в 12,1% среди российских предприятий-экспортеров этой продукции.***

***За 9 месяцев 2006г завод поставил на внешний рынок 512тыс.тонн литейного, передельного и нодулярного чугуна.***

***«География» экспортных поставок включает в себя такие страны, как: Нидерланды, Италия, Турция, Франция, Испания, Ирландия, Великобритания, Португалия, Польша, Финляндия, Саудовская Аравия, Греция, Швеция, Чехия, Австрия, Словакия, Сербия, Румыния, Болгария, Литва, Украина и другие.***

Потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от реализации продукции (работ, услуг) Эмитента:

| **Наименование потребителя (на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента** | **Доля потребителя в общем объеме реализации за соответствующий отчетный период** |
|---|---|
| | **9 месяцев 2006** |
| «OVERCOM S.A.», Швейцария | 43,4% |
| “FANROAD INVESTMENTS CORPORATION” | 16,9% |

**Рынок чугунных труб**

***В настоящее время рынок чугунных труб можно выделить в отдельный сегмент трубной промышленности, в котором все более прочные позиции начинает занимать продукция из высокопрочного чугуна, вытесняя, таким образом, обычный серый чугун в качестве основного материала.***

***В настоящее время сложилась ситуация, когда мировой рынок чугунных труб имеет три так называемых «полюса» - США, Китай и Западная Европа (прежде всего, Франция, поскольку группа «Saint-Gobain» формально является французской компанией), доли которых в предложении продукции на данный рынок примерно равны. Наиболее емкими рынками чугунных труб являются, и в обозримой перспективе будут оставаться страны Северной Америки, Азии (особенно Китай и Индия), Европейского Союза, Ближнего Востока, Африки.***

***При этом страны Ближнего Востока, Африки и ряда стран Азии (Индия, Вьетнам) в среднесрочной перспективе будут оставаться крупными нетто-импортерами труб из высокопрочного чугуна, в то время как страны Северной Америки, Китая и страны ЕС могут в основном удовлетворять потребности в чугунных трубах за счет собственного производства.***

***В связи с этим маркетинговая политика по внешнеэкономической деятельности Эмитента направлена на развитие экспорта трубной продукции завода на рынки наиболее перспективных стран с созданием сети генеральных импортеров в наиболее перспективных странах: Саудовская Аравия, ОАЭ, Кувейт, Ирак, Иран, Сирия, Марокко, Алжир, Ливия, Тунис, Египет, Индия, Вьетнам, Турция и ряд других.***

***Наряду с внешним рынком чугунных труб, значительные перспективы открываются для производителей и продавцов на внутреннем российском рынке. В настоящее время можно ожидать устойчивый спрос на трубную продукцию из высокопрочного чугуна по следующим основным направлениям:***

- ***реконструкция и строительство сетей водоснабжения и канализации России и стран СНГ,***
- ***реконструкция и строительство тепловых сетей России,***
- ***реконструкция и строительство сетей хозпитьевого и противопожарного водоснабжения***
- ***российских промпредприятий и внутрипромысловых трубопроводов.***

***В качестве негативных факторов, которые могут повлиять на сбыт Эмитентом его продукции, можно выделить следующие:***

- ***повышение тарифов и пошлин на экспорт продукции Эмитента или введение жестких протекционистских мер со стороны основных импортеров продукции;***
- ***повышение тарифов на транспортные перевозки;***
- ***непрозрачность и «нерыночность» выбора поставщиков при реализации крупных проектов с участием органов государственной власти и государственных предприятий, в том числе в области реформирования и реконструкции жилищно-коммунального комплекса.***

***Возможные действия Эмитента по уменьшению негативного влияния данных факторов могут сводиться к переориентации на внутрироссийских потребителей продукции (если экспорт станет невыгодным).***

## 4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

| **Номер** | **Дата выдачи** | **Срок действия, до** | **Орган, выдавший лицензию** | **Вид деятельности** | **Прогноз эмитента относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии)** |
|---|---|---|---|---|---|
| ПРД №00943 | 17.06.2003 | 16.06.2008 | Министерство путей сообщения РФ (МПС России) | Погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте | Лицензия будет продлена с 17.06.2008г. на |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | следующие 5 лет |
| Д 379708 №50012616 | 03.09.2003 | 02.09.2008 | Министерство энергетики РФ | Эксплуатация электрических сетей | Лицензия будет продлена с 03.09.2008г. на следующие 5 лет |
| Д257894 №60010168 | 20.06.2003 | 19.06.2008 | Министерство энергетики РФ | Эксплуатация тепловых сетей | Лицензия будет продлена с 20.06.2008г. на следующие 5 лет |
| ЖКМХ №34-ЭВ-000616 | 05.12.2003 | 05.12.2008 | Федеральный горный и промышленный надзор России (Госгортехнадзор России) | Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов | Лицензия будет продлена с 06.12.2008г. на следующие 5 лет |
| ЛПЦ № 00179 БРЭЗХ | 24.05.2006 | 01.06.2009 | Донское бассейновое водное управление Федер. агентства водных ресурсов | Водопользование (поверхностные водные объекты) | Лицензия будет продлена с 02.06.2009г. на следующие 3 года |
| А 012222 №12794 | 15.09.2000 | 15.09.2009 | Государственный комитет РФ по телекоммуникациям | Предоставление услуг местной телефонной связи | Лицензия будет продлена с 16.09.2009г. на следующие 9 лет |
| Г №34-ПВ-001088 | 08.12.2004 | 08.12.2009 | Федеральная служба по технологическому надзору | Применение взрывчатых материалов промышленного назначения (обработка материалов (резка, сварка, упрочнение и др.) энергией взрыва | Лицензия будет продлена с 09.12.2009г. на следующие 5 лет |
| 3/00565 | 01.11.2004 | 01.11.2009 | Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий. Главное управление Гос. противопожарной службы | Экс плуатация пожароопасных производственных объектов | Лицензия будет продлена с 02.11.2009г. на следующие 5 лет |
| А №147998 | 28.03.2005 | 01.02.2008 | Министерство общего и профессионального образования РФ | Образовательная деятельность по образовательным программам, указанным в приложении к лицензии, при соблюдении зафиксированных в нем контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся и воспитанников | Лицензия будет продлена с 02.02.2008г. на следующие 3 года |
| Д 684441 ГС-1-48-02-27-0-4825022080-001802-2 | 30.01.2006 | 30.01.2011 | Федеральное агентство по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству | Строительство зданий и сооружения 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом | Лицензия будет продлена с 31.01.2012г. на следующие 5 лет |
| Ўн48.01.01.002.Л.000012.05.06 | 24.05.2006 | 24.05.2011 | Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека | Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): хранение, размещение, эксплуатация, техническое обслуживание (аппараты рентгеновские переносные для рентгеновской дефектоскопии и приборы для рентгеноспектрального анализа) | Лицензия будет продлена с 25.05.2012г. на следующие 5 лет |

### 4.2.6. Совместная деятельность эмитента

***С даты государственной регистрации и до момента утверждения Проспекта эмитент не вел и в настоящее время не ведет совместную деятельность с другими организациями, договоров о совместной деятельности не имеет.***

### 4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями

***Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом. В связи с этим п. 4.2.7.1 – 4.2.7.4 не заполняются.***

### 4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

***Пункт 4.2.8. (а - в) не заполняется, поскольку Эмитент не ведет добычу полезных ископаемых.***

### 4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

***Пункт 4.2.9. (а, б) не заполняется, поскольку Эмитент не оказывает услуг связи.***

## 4.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:

***Производственный план завода на 2007 г. формировался исходя из производственной мощности основных цехов (доменного и труболитейного) и в соответствии с планом продаж.***

***Объем производства в натуральном выражении принимается из условий полной загрузки производственной мощности доменного цеха и загрузки до 60% от проектной мощности труболитейного цеха.***

***В рассматриваемом периоде планируется выплавить в пересчете на передельный - 800 тыс. тонн чугуна. Темп роста к уровню 2006 года – 1,1%.***

***По труболитейному производству планируется в конце 2007 года выйти на объем производства труб 110 тыс. тонн. Темп роста к 2005 году – 30%.***

***В качестве источников будущих доходов, которые позволят реализовать основные стратегические направления развития ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» можно выделить следующие: доходы от реализации продукции на внутреннем и внешнем рынках, доходы, полученные в результате оптимизации расходов предприятия, а также дополнительно выявляемые источники доходов.***

***Организация нового производства, расширения или сокращения производства, разработка новых видов продукции, модернизация и реконструкция основных средств, возможное изменение основной деятельности:***

***Для реализации мероприятий инновационного развития предприятия потребность в инвестициях на 2007-2012гг. составляет более 5 млрд. руб., в т.ч. на 2007г. более 0,9 млрд. руб.***

***В ближайшее время намечена реализация инвестиционного проекта "Комплекс по производству труб из ВЧШГ d=350-1000 мм", что предполагает производство новой продукция с использованием импортного оборудования и передовых технологий, в соответствии с международными стандартами EN 545, ISO 12531.***

## 4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

1. Наименование организации, в которой участвует эмитент: ***Липецкая областная Ассоциация промышленных предприятий***

Роль (место) эмитента в этой организации: ***Учредитель***

Функции эмитента в этой организации: ***Координация деятельности членов ассоциации для создания необходимых правовых, экономических и социальных условий и гарантий, направленных на развитие промышленности, предпринимательства, внедрение новых достижений науки и техники в производстве, содействие созданию благоприятных условий для привлечения отечественного и иностранного капиталов в интересах членов ассоциации также направленных на решение актуальных проблем региона***

Срок участия эмитента в этой организации: ***с 20.12.2000г.***

2. Наименование организации, в которой участвует эмитент: ***Некоммерческое партнерство «Агентство развития металлургии»***

Роль (место) эмитента в этой организации: ***Член некоммерческого партнерства***

Функции эмитента в этой организации: ***Поддержка и реализация единой государственной политики в области металлургического производства, привлечение инвестиций наряду с прочими членами партнерства***

Срок участия эмитента в этой организации: ***с 27.05.2002 г.***

3. Наименование организации, в которой участвует эмитент: ***Всеукраинская общественная организация «Всеукраинская ассоциация производителей водоочистительной техники и питьевой воды»***

Роль (место) эмитента в этой организации: ***Член ассоциации***

Функции эмитента в этой организации: ***содействие улучшению механизмов обеспечения жителей Украины качественной питьевой водой и уменьшению антропогенной нагрузки на водные объекты от бытовых и промышленных сточных вод.***

Срок участия эмитента в этой организации: ***с 25.02.2004 г.***

4. Наименование организации, в которой участвует эмитент: ***Ассоциации предприятий по водоснабжению и водоотведению Республики Казахстан «Казахстан Су Арнасы»***

Роль (место) эмитента в этой организации: ***Член ассоциации***

Функции эмитента в этой организации: ***Представление и защита прав и законных интересов предприятий по водоснабжению водоотведению – членов Ассоциации во всех государственных органах, общественных и других организациях на территории Республики Казахстан, а также за ее пределами.***

Срок участия эмитента в этой организации: ***с 19.02.2004 г.***

## 4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

1. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат общественного питания «Сокол»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Комбинат общественного питания «Сокол»***

Место нахождения: ***398007, г. Липецк, пл. Заводская, д. 1***

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: ***доля участия в уставном капитале***

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего / зависимого общества: ***100 %***

Размер доли участия дочернего / зависимого общества в уставном капитале эмитента: ***0 %***

Описание основного вида деятельности дочернего / зависимого общества:

- ***торгово - закупочная деятельность;***
- ***оказание услуг предприятиям общественного питания, в том числе организация работы ресторанов, кафе, баров, столовых;***
- ***оптовая и розничная торговля, маркетинг, посреднические, коммерческие и обменные операции;***
- ***оказание услуг населению, прием всех видов платежей от населения, переработка и реализация сельхозпродукции.***

Описание значения дочернего / зависимого общества для деятельности эмитента:
***обеспечение работников эмитента горячим питанием***

***Наличие Совета директоров в данном обществе не предусмотрено.***

***Наличие коллегиального исполнительного органа в данном обществе не предусмотрено.***

***Единоличный исполнительный орган эмитента – Директор***

***Брюхова Татьяна Федоровна***

Год рождения: ***1961***

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: ***не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***не имеет***

2. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Свободный сокол»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Торговый дом «Свободный сокол»***
Место нахождения: ***398007, г. Липецк, пл. Заводская, д. 1***
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: доля участия в уставном капитале
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего / зависимого общества: ***100 %***
Размер доли участия дочернего / зависимого общества в уставном капитале эмитента: ***0 %***
Описание основного вида деятельности дочернего / зависимого общества:

- ***реализация труб ВЧШГ;***
- ***реклама, представительские услуги, маркетинговые исследования, консультации по вопросам коммерческой деятельности;***
- ***организация и проведение выставок, выставок-продаж***

Описание значения дочернего / зависимого общества для деятельности эмитента: ***сбыт продукции эмитента.***

***Наличие Совета директоров в данном обществе не предусмотрено.***

***Наличие коллегиального исполнительного органа в данном обществе не предусмотрено.***

***Единоличный исполнительный орган эмитента – Директор***

***Лопатюк Виктор Владимирович***

Год рождения: ***1952***

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: ***не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***не имеет***

3. Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Место нахождения: ***Российская Федерация,111020, г. Москва, ул. 2-ая Синичкина, д.9А***
Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: доля участия в уставном капитале
Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего / зависимого общества: ***26 %***

Размер доли участия дочернего / зависимого общества в уставном капитале эмитента: ***0 %***

Описание основного вида деятельности дочернего / зависимого общества:

***Основным видом деятельности Поручителя является оптовая торговля (кокс, уголь, трубы).***

Описание значения дочернего / зависимого общества для деятельности эмитента: ***сбыт продукции эмитента.***

***Наличие Совета директоров в данном обществе не предусмотрено.***

***Наличие коллегиального исполнительного органа в данном обществе не предусмотрено.***

***Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор***

***Кастюнин Сергей Викторович***

Год рождения: ***1973***

Доля данного лица в уставном капитале эмитента: ***не имеет***
Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: ***не имеет***

## 4.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

### 4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также о способах начисления амортизационных отчислений:

**на 31.12.2001 г.**

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| 101 Здания | 508 541 570,93 | 23 186 399,98 |
| 102 Сооружения | 130 672 944,20 | 8 509 668,76 |
| 103 Передаточные устройства | 56 445 503,64 | 6 397 331,98 |
| 104 Силовые машины | 75 910 422,24 | 7 247 441,26 |
| 105 Рабочие машины и оборудование | 185 540 442,74 | 35 748 021,88 |
| 106 Измерительные приборы | 5 134 398,30 | 961 460,94 |
| 107 Вычислительная техника | 3 100 302,09 | 445 580,08 |
| 108 Прочие машины и оборудование | 4 396 165,16 | 842 245,56 |
| 109 Транспортные средства | 27 537 852,50 | 4 687 691,13 |
| 110 Инструмент | 1224 465,59 | 241 891,72 |
| 111 Хозяйственный инвентарь | 3 547 844,92 | 1 098 477,71 |
| 112 Техническая литература | 124247,88 | |
| 202 Торговля | 11 150 352,81 | 534 716,22 |
| 302 Коммунальное хозяйство | 2 228 183,17 | 103 394,33 |
| 304 Культура и искусство | 32 492,89 | 15 360,64 |
| 305 Здравоохранение | 1 905 657,68 | 52 204,28 |
| **Всего по предприятию:** | **1 017 492 846,74** | **90 071 886,47** |

**на 31.12.2002 г.**

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| 101 Здания | 513 193 311,43 | 31 631 505,97 |
| 102 Сооружения | 331 453 616,44 | 25 231 520,14 |
| 103 Передаточные устройства | 58 355 217,26 | 8 629 489,80 |
| 104 Силовые машины | 84 668 403,58 | 11 467 585,00 |
| 105 Рабочие машины и оборудование | 359 474 863,69 | 75 170 067,59 |
| 106 Измерительные приборы | 5 554 033,51 | 1 571 706,30 |
| 107 Вычислительная техника | 3 407 868,46 | 810 966,82 |
| 108 Прочие машины и оборудование | 6 217 769,20 | 1 417 101,06 |
| 109 Транспортные средства | 29 680 300,70 | 6 716 155,35 |
| 110 Инструмент | 1 501 399,33 | 595 057,19 |
| 111 Хозяйственный инвентарь | 3 080 248,37 | 1 586 774,63 |
| 112 Техническая литература | 124 047,74 | |
| 202 Торговля | 11 285 945,68 | 686 410,06 |
| 302 Коммунальное хозяйство | 2 236 531,10 | 170 649,91 |
| 304 Культура и искусство | 67 583,51 | 29 139,38 |
| 305 Здравоохранение | 2 550 485,87 | 142 280,84 |
| **Всего по предприятию:** | **1 209 389 100,68** | **149 897 600,68** |

**на 31.12.2003 г.**

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| 101 Здания | 513 639 223,82 | 40 164 826,76 |
| 102 Сооружения | 383 326 281,89 | 36 157 140,38 |
| 103 Передаточные устройства | 59 786 894,84 | 11 115 429,18 |
| 104 Силовые машины | 93 848 271,26 | 16 561 495,22 |
| 105 Рабочие машины и оборудование | 485 477 733,80 | 125 325 627,86 |
| 106 Измерительные приборы | 6 461 935,48 | 2 292 965,12 |
| 107 Вычислительная техника | 3 799 901,07 | 1 217 011,38 |
| 108 Прочие машины и оборудование | 8 092 791,04 | 2 201 235,42 |
| 109 Транспортные средства | 33 579 129,67 | 9 447362,93 |
| 110 Инструмент | 1 638 077,72 | 989 473,39 |
| 111 Хозяйственный инвентарь | 3 222 661,58 | 1 666 838,81 |
| 112 Техническая литература | 124 041,11 | |
| 202 Торговля | 11 349 277,23 | 846 637,89 |
| 302 Коммунальное хозяйство | 2 569 805,70 | 223 751,71 |
| 304 Культура и искусство | 425 532,16 | 65 971,41 |
| 305 Здравоохранение | 2 554 813,07 | 271 718,34 |
| **Всего по предприятию:** | **1 609 896 371,44** | **248 547 485,80** |

**на 31.12.2004 г.**

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| 101 Здания | 514 474 358,87 | 48 724 282,19 |
| 102 Сооружения | 526 677 558,01 | 56 607 060,64 |
| 103 Передаточные устройства | 60 057 324,59 | 13 639 317,15 |
| 104 Силовые машины | 103 025 284,61 | 23 014 171,76 |
| 105 Рабочие машины и оборудование | 508 926 583,46 | 163 998 259,17 |
| 106 Измерительные приборы | 7 433 425,61 | 3 137 993,28 |
| 107 Вычислительная техника | 4 616 346,34 | 1 700 594,01 |
| 108 Прочие машины и оборудование | 9124941,43 | 3 172 038,33 |
| 109 Транспортные средства | 38 390 454,75 | 12639103,30 |
| 110 Инструмент | 2 235 393,49 | 1 363 198,64 |
| 111 Хозяйственный инвентарь | 4 877 470,07 | 1 876 020,02 |
| 112 Техническая литература | 124 041,11 | |
| 202 Торговля | 6 356 629,14 | 635 909,18 |
| 302 Коммунальное хозяйство | 2 639 984,69 | 270 631,58 |
| 304 Культура и искусство | 464 453,22 | 145 456,26 |
| 305 Здравоохранение | 2 536 631,25 | 390 122,43 |
| **Всего по предприятию:** | **1 791 960 880,64** | **331 314 157,94** |

**на 31.12.2005 г.**

| Наименование группы основных средств | Первоначальная стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| 101 Здания | 524 273 732,34 | 57 547 574,81 |
| 102 Сооружения | 537 127 349,37 | 76 048 695,25 |
| 103 Передаточные устройства | 63 290 129,47 | 16 249 905,13 |
| 104 Силовые машины | 103 242 212,21 | 27 995 148,36 |
| 105 Рабочие машины и оборудование | 967 567 844,15 | 256 279 296,69 |
| 106 Измерительные приборы | 8 303 352,32 | 4 106 685,64 |
| 107 Вычислительная техника | 5 376 325,90 | 2 383 166,55 |
| 108 Прочие машины и оборудование | 10 173 503,17 | 4 209 808,32 |
| 109 Транспортные средства | 39 656 666,64 | 15 803 018,76 |
| 110 Инструмент | 2 396 438,19 | 17 929 772,83 |
| 111 Хозяйственный инвентарь | 5 677 664,20 | 2 362 899,60 |
| 112 Техническая литература | 124 041,11 | |
| 202 Торговля | 6 222 775,24 | 652 770,06 |
| 302 Коммунальное хозяйство | 4 389 961,24 | 316 336,13 |
| 304 Культура и искусство | 574 882,27 | 228 225,02 |
| 305 Здравоохранение | 2 609 098,28 | 515 075,62 |
| **Всего по предприятию:** | **2 281 005 976,10** | **466 428 378,77** |

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

***Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости, в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы квалификации основных средств.***

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:

Переоценка основных средств на 01.01.2006 г.:

| № п/п | Наименование основных средств | Полная балансовая стоимость до переоценки | Остаточная стоимость до переоценки | Полная балансовая стоимость после переоценки | Остаточная стоимость после переоценки |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Сооружения | 407 549 566,49 | 349 856 774,33 | 464 228 544,42 | 398 438 410,46 |
| 2 | Рабочие машины и оборудование | 334 788 212,79 | 212 519 767,5 | 361 460 448,5 | 228 359 353,63 |
| 3 | Передаточные устройства | 2 547 956,63 | 2 118 235,5 | 2 825 683,89 | 2 349 123,13 |
| 4 | Силовые машины | 70 211 227,52 | 52 705 054,83 | 77 844 727,31 | 58 437 129,37 |
| 5 | Измерительные приборы | 653 237,76 | 399 504,14 | 657 800 | 402 290,24 |
| 6 | Прочие машины и оборудование | 811 092,8 | 387 488,92 | 688 773,67 | 352 159,84 |
| 7 | Транспортные средства | 2 843 688,96 | 730 762,32 | 3 773 987,74 | 924 966,76 |
| 8 | Инструмент | 819 289,73 | 6 292,06 | 1 048 763,1 | 8 461,93 |
| **Всего:** | | **820 224 072,68** | **618 723 879,6** | **912 528 728,63** | **689 271 895,36** |

***Полная восстановительная стоимость определялась по методике, включающей следующие основные положения:***

1) ***приведение всех затрат на воссоздание основных фондов к уровню цен на момент переоценки с учетом фактических периодов осуществления капитальных вложений и индексов цен по основным их элементам для этих же периодов,***
2) ***нахождение полной восстановительной стоимости основных фондов на 01.01.2005г. как произведение полной восстановительной стоимости основных фондов, содержащихся в статистическом отчете о результатах предыдущей их переоценки, и коэффициента роста цен за период между предыдущей и текущей переоценками,***
3) ***для переоценки зданий и сооружений применяются:***

- ***сборники укрупненных показателей восстановительной стоимости (УПВС), разработанные отраслевыми и проектными институтами министерств и ведомств, и утвержденные соответствующими министерствами и ведомствами. /Общая часть к сборникам УПВС зданий и сооружений для переоценки основных фондов. Утверждена Государственным комитетом Совета Министерств СССР по делам строительства от 14 июля 1970г./.***
- ***сборник: индексы цен в строительстве, выпуск 4, декабрь 2005, разработанный ГУ строительства и архитектуры администрации Липецкой области.***

***Расчет полной ВС зданий определяется по следующей формуле:***
***СВ = Ссмр х И84 х К84 х И91 х К91 х Кр,***

***Где СВ – восстановительная стоимость на момент оценки, руб.,***

***Ссмр – первоначальная стоимость объекта, руб.,***

***И84, К84 – соответственно индекс изменения стоимости и территориальный коэффициент, утвержденные постановлением Госстроя СССР от 11 мая 1983г. № 94, для пересчета в уровень цен 1984г. для объектов, введенных в действие до 01.01.1984г.***

***И91, К91 – соответственно индекс изменения стоимости и территориальный коэффициент, установленные письмом Госстроя СССР от 6 сентября 1990г. № 14-Д для пересчета в уровень цен 1991г. для объектов, введенных в действие до 01.01.1991г.,***

***Кр – рыночный коэффициент изменения стоимости строительства (с учетом материалов) на момент оценки.***

***При определении восстановительной стоимости оцениваемого имущества использовались справочные данные по информационной базе промышленное оборудование (Издание РИА «Россбизнес», журнал «Основные средства». г. Москва, «Пульс цен», прайс-листы заводов изготовителей и др.)***

***При этом базой данных для преобразования стоимости с учетом реальных рыночных цен на оборудование:***

1. ***Журнал «Основные средства» Издание ЗАО РИА «Россбизнес» г. Москва,***
2. ***Журнал «Эксперт» с приложениями. Издательства ЗАО «Журнал Эксперт» г. Москва***
3. ***Сборник «Цены на автотранспортные средства, трактора, автомобильные и тракторные двигатели, мотоциклы, краны, автопогрузчики, шины». Издательство НАМИ г.Москва***
4. ***Журнал «Пульс Цен» Еженедельник г. Екатеринбург***
5. ***Прайс-листы торгующих организаций***
6. ***Каталоги на оборудование ведущих поставщиков промышленного оборудования для металлургической промышленности***

***При определении текущей стоимости основных фондов анализировался уровень инфляции, курс рубля по отношению к твердым валютам, аналогичность (функциональная и параметрическая) объектов переоценки.***

***Для получения достоверной информации об основных фондах привлекались специалисты предприятия.***

***Эмитент не имеет планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств.***

Факты обременения основных средств Эмитента:

| **Характеристика обременения** | **Характеристика основных средств(цех)** | **Балансовая стоимость, тыс. руб.** | **Залоговая стоимость, тыс. руб.** | **Срок действия** |
|---|---|---|---|---|
| Договор залога 610106338/З-1 от 15.09.2006 | оборудование | 101775 | 53894 | 14.03.2007 |
| Договор залога 610106182/З-1 от 30.05.2006 | оборудование | 79375 | 46810 | 15.01.2007 |
| Договор ипотеки 610103361/31 от 14.07.2006 | здание ТЛЦ | 87323 | 267732 | 22.12.2008 |
| Договор залога 610106430/З-1 от 14.12.2006 | оборудование | 112671 | 78869 | 11.04.2007 |
| Договор ипотеки 610504004/6 от 07.06.2005 | Доменная печь 2 | 56866 | 140578 | 15.02.2007 |
| Договор ипотеки 610106109/И -1 от 12.04.2006 | Доменная печь 1 | 183255 | 264588 | 25.06.2007 |
| Договор залога 610504027/1 от 15.07.2004 | коксовая эстакада | 80064 | 56045 | 12.07.2007 |
| Договор ипотеки 610106258/И -1 от 26.07.2006 | Цех металлоформ с АБК и столовой | 74800 | 276634 | 22.01.2007 |
| Договор залога 610106397/З-1 от 16.11.2006 | оборудование | 119465 | 69290 | 16.05.2007 |
| Договор ипотеки 610106351/И-1 от 02.10.2006 | лабораторный корпус, отделение газоочистки,блок складов | 36638 | 159652 | 11.04.2007 |

# V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА

## 5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 5.1.1. Прибыль и убытки

Раскрывается динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Выручка, тыс. руб. | 1 619 513 | 2 216 757 | 2 989 177 | 5 634 630 | 5 647 199 |
| Валовая прибыль, тыс. руб. | 6 987 | 183 933 | 223 432 | 395 252 | 359 003 |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб. | (102 004) | 53 129 | 61 864 | 47 329 | 3 421 |
| Рентабельность собственного капитала, % | (12,7) | 5,3 | 4,6 | 3,3 | 0,2 |
| Рентабельность активов, % | (7,5) | 2,8 | 2,4 | 1,2 | 0,07 |
| Коэффициент чистой прибыльности % | (6,3) | 2,4 | 2,1 | 0,8 | 0,06 |
| Рентабельность продукции (продаж), % | (2,4) | 6,6 | 6,5 | 5,8 | 4,4 |
| Оборачиваемость капитала, раз | 1,9 | 1,5 | 1,6 | 2,3 | 2,1 |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб. | (149 867) | (149 867) | (96 738) | (34 874) | - |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса | (0,1) | (0,08) | (0,04) | (0,01) | - |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

***В течение анализируемого периода 2001-2005 гг. выручка Эмитента демонстрирует значительный ежегодный рост (в 2002г. на 37%; 2003г. – 35%; 2004г. – 88%; 2005г. – 0,2%). Максимальный рост показателя достигнут в 2004 году благодаря увеличению объемов реализации (в 2 раза) к уровню 2003 года.***

***Валовая прибыль ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» в 2005 году снизилась на 9% к уровню 2004 года. Данное снижение обусловлено ростом цен на рынке сырья (высокие цены на окатыши Лебединского ГОКа и кокс стабильно держались все 1 полугодие 2005 года) и снижением цен на экспортный чугун на 30%. В остальные годы наблюдается прогрессивный рост показателя, за счет изменения структуры и увеличение отгрузки более рентабельных видов продукции.***

***Начиная с 2002 года Эмитент имеет чистую прибыль. Основной причиной получения, которой является увеличение производства и реализации продукции. Причиной снижения чистой прибыли в 2004 году на 23% и в 2005 году на 93%, стало: резкий рост цен на рынке сырья, снижение цен на экспорт чугуна и высокие цены на окатыши).***

***За анализируемый период рентабельность собственного капитала Эмитента колебались от -12,7% в 2001 до 5,3% в 2002 году. Снижение рентабельности собственного капитала с 2002 году было обусловлено снижением чистой нераспределенной прибыли и увеличением добавочного капитала.***

***Рентабельность активов отражает объем чистой прибыли, полученной на каждый рубль среднегодовой стоимости активов. В 2001 гг. хозяйственная деятельность Эмитента была убыточной по причине роста цены на кокс, окатыши, ж/д тарифа, роста себестоимости чугуна и увеличения коммерческих расходов при его реализации на экспорт, в то время как цены на чугун на внешнем и внутренних рынках значительно снизились. Положительная динамика данных показателей в 2002-2005 гг. свидетельствует о повышении рентабельности активов у Эмитента. Некоторое снижение рентабельности активов связано с опережающим ростом величины активов над прибылью.***

***Рентабельность продаж значительно увеличивается в 2002 году, когда отмечается рост выручки и чистой прибыли, при этом динамика чистой прибыли опережает в этот период темп роста выручки, с 2003г. по 2005 г. данный показатель снижается, в виду опережения роста выручки по сравнению прибыли компании.***

***Оборачиваемость капитала имеет тенденцию к увеличению, что обусловлено ростом выручки Эмитента.***

***В 2004-2005гг Эмитент не имел непокрытых убытков на отчетную дату.***

***Основными причинами, обусловившими результаты финансово-хозяйственной деятельности***

***Эмитента, в 2001-2005 гг. были:***

***- увеличение производственных мощностей;***

***- изменение маркетинговой стратегии;***

***-расширение сбытовой сети.***

***Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента совпадают.***

***Ни один из членов совета директоров эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.***

## 5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

Указываются факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| **Наименование факторов** | **Степень влияния на изменение размера выручки и прибыли от основной деятельности, %** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
| Влияние инфляции | 19,5 | 13,5 | 13,4 | 11,7 | 10,9 |
| Изменение курсов иностранных валют | 5,9 | 5,0 | 8,3 | 6,1 | 3,7 |
| Решения государственных органов | 2,2 | 1,2 | 1,5 | - | - |
| Иные факторы (увеличение объема продаж труб) | 72,4 | 80,3 | 76,8 | 82,2 | 85,4 |
| Итого: | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

***В течение анализируемого периода 2001-2005 гг. выручка Эмитента демонстрирует значительный ежегодный рост (в 2002г. на 37%; 2003г. – 35%; 2004г. – 88%; 2005г. – 0,2%). Максимальный рост показателя достигнут в 2004 году благодаря увеличению объемов реализации (в 2 раза) к уровню 2003 года. На протяжении анализируемого периода, показатели чистой прибыли от основной деятельности снижаются темпами 23% в 2004 году и более 93% в 2005 году.***

***Преобладающими факторами, отрицательно повлиявшими на изменение чистой прибыли, стали:***

***1. резкий рост цен на рынке сырья, который начался в конце 2004 года;***

***2. высокие цены на окатыши Лебединского ГОКа и кокс стабильно держались все I полугодие 2005 год;***

***3. цены на экспортный чугун с начала 2005 года снизились на 30%.***

***Максимальный (в 1,2 раза) рост прибыли компании приходится на 31 декабря 2003г. Важнейшими факторами, непосредственно повлиявшими на рост прибыли, являются:***

***1. рост объемов производства и реализации продукции Эмитента в натуральном выражении, основанный на существенных объемах платежеспособного спроса;***

***2. рост цен на продукцию Эмитента в денежном выражении, в том числе с учетом инфляционной составляющей.***

***Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента совпадают.***

***Ни один из членов совета директоров эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.***

## 5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Собственные оборотные средства, руб. | -144 823 000 | -89 354 000 | -118 902 000 | -420 765 000 | -382 501 000 |
| Индекс постоянного актива | 1,2 | 1,1 | 1,1 | 1,3 | 1,2 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Текущий коэффициент ликвидности | 0,8 | 2,0 | 1,5 | 1,4 | 1,3 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,2 | 1,0 | 0,6 | 0,7 | 0,7 |
| Коэффициент автономии собственных средств | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,4 | 0,4 |

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

***Дополнительно приводится экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.***

***В анализируемом периоде Эмитент имеет недостаток собственных оборотных средств и привлекает заемные средства, что сказывается на финансовой зависимости и снижении автономности собственных средств.***

***Коэффициент автономии собственных средств по анализируемым годам имеет тенденцию к незначительному ежегодному снижению, но не ниже критического значения и колеблется в диапазоне от 0,4 до 0,6. Данная тенденция свидетельствует о снижении финансовой независимости предприятия от внешних источников финансирования, выразившейся в росте привлечения долгосрочного и краткосрочного финансирования из внешних источников (займы и кредиты).***

***В анализируемом пятилетнем периоде индекс постоянного актива не претерпел значительных изменений.***

***Текущий коэффициент ликвидности показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств (в частности, кредиторской задолженности). Быстрый коэффициент ликвидности – отношение наиболее ликвидных активов компании и дебиторской задолженности к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Данные показатели имеют ниже либо рядом с границей рекомендующего значение («единицы»), что обусловлено опережающим ростом краткосрочных кредитов, на фоне роста оборотных активов эмитента, привлекаемых для пополнения оборотных средств.***

***Коэффициент текущей ликвидности находится в рекомендуемых значениях от 0,8 до 2.***

Описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:

***изменение величины собственных оборотных средств происходит за счет переоценки основных фондов.***

***Мнения органов управления эмитента относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента совпадают.***

***Ни один из членов совета директоров эмитента не имеет особого мнения относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности эмитента.***

## 5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств эмитента

### 5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Данные о размере и структуре капитала и оборотных средств эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет.

| Показатель | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| а) размер уставного капитала эмитента, а также соответствие размера уставного капитала эмитента, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам эмитента, тыс. руб. | 950 000 | 950 000 | 950 000 | 950 000 | 1 071 334 |
| б) для эмитента, являющегося хозяйственным обществом - общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, тыс. руб. | - | - | - | - | - |
| в) размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента, тыс. руб. | - | - | - | - | 12 455 |
| г) размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, | 3 476 | 150 065 | 421 383 | 452 230 | 537 624 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб. | | | | | |
| д) размер нераспределенной чистой прибыли эмитента, тыс. руб.<br>нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет | (102 004)<br>(47 863) | 53 129<br>(149 867) | 61 864<br>(96 738) | 47 329<br>(34 874) | 3 421<br>- |
| е) общая сумма капитала эмитента, тыс. руб. | 803 609 | 1 003 327 | 1 336 509 | 1 414 685 | 1 624 834 |

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет:

| Показатель | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Запасы | 251 332 000 | 335 158 000 | 599 256 000 | 815 464 000 | 998 599 000 |
| Налог на добавленную стоимость | 43 690 000 | 50 576 000 | 69 613 000 | 272 705 000 | 166 449 000 |
| Дебиторская задолженность | 110 412 000 | 312 544 000 | 285 092 000 | 646 550 000 | 958 641 000 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 5 279 000 | 1 050 000 | 15 870 000 | 246 630 000 | 344 589 000 |
| Денежные средства | 6 935 000 | 62 575 000 | 157 181 000 | 113 136 000 | 27 851 000 |
| **Итого оборотные активы** | **417 648 000** | **761 903 000** | **1 127 012 000** | **2 094 485 000** | **2 496 131000** |

Источники финансирования оборотных средств Эмитента. Политика Эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

***- собственные средства (выручка от реализации продукции, а также внереализационные доходы);***
***- банковские кредиты.***

***На изменение политики финансирования оборотных средств могут повлиять следующие факторы:***

- ***динамика платежеспособного спроса на продукцию Эмитента и, соответственно, прогнозы объема выручки от реализации продукции (предполагается дальнейшее увеличение объема реализации продукции в натуральном выражении и рост выручки);***
- ***конъюнктура рынка долговых обязательств на внутреннем и внешнем рынках (планируется улучшение конъюнктуры рынка долговых обязательств, однако вместе с присущими рынку ценных бумаг колебаниями);***

***доступность и условия банковского кредитования (планируется дальнейшее развитие национальной банковской системы, а также активные действия иностранных кредитных организаций, что создает основу для повышения конкуренции и улучшения условий и качества банковского обслуживания).***

Оценка вероятности появления указанных факторов: ***низкая***

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: ***Политика эмитента в области финансирования оборотных средств продиктована требованиями обеспечения стабильных источников привлечения заемного финансирования, с помощью гибких инструментов, позволяющих осуществлять заимствования или погашения в короткий период времени, с минимально возможной ценой, адекватной текущему состоянию финансового рынка РФ.***

## 5.3.2. Финансовые вложения эмитента

***Величина финансовых вложений Эмитента на 31.12.2005 составляет – 371 871 000 тыс. рублей.***
***10% от суммы финансовых вложений составит – 37 187,1 тыс. рублей.***

Финансовые вложения Эмитента, составляющие более 10 % от всех финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг (2005 год):

Для вложений в ценные бумаги:

| ***Вид ценных бумаг*** | ***Векселя*** |
|---|---|
| Полное фирменное наименование эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам) | Общество с ограниченной ответственностью опытно – экспериментальный участок блок № 2 шахты «Анжерская - Южная» |
| Сокращенное наименование эмитента | ООО ОЭУ блок № 2 шахты «Анжерская-Южная» |
| Место нахождения эмитента | г. Анжерск-Судженск, ул. Ленинградская, д. 1а |
| Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных | не подлежит государственной регистрации |

| | |
|---|---|
| ценных бумаг | |
| Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента | 45 (сорок пять) |
| Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента | 311 621 114 рублей |
| Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента | 311 621 114 рублей |
| Размер фиксированного процента или иного дохода или порядок его определения, срок выплаты | 14% |
| Срок погашения | По предъявлении |
| Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов | 311 621 114 рублей |

***По вышеуказанным объектам финансовых вложений величина потенциальных убытков оценивается на уровне суммы основного долга и неполученных процентных платежей.***

***Резервы под обесценение ценных бумаг Эмитентом не создавались.***

***Средства Эмитента не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, или в отношении которых принято решение о реорганизации, ликвидации, а также о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), поэтому информация о величине потенциальных убытков в связи с этими событиями не предоставляется.***

***Учет вложений Эмитентом осуществляется в соответствии с действующими нормами и правилами ведения бухгалтерской отчетности, установленными на территории Российской Федерации.***

***Иных финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец последнего финансового года нет.***

### 5.3.3. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов эмитента и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности эмитента за соответствующий период:

| Наименование группы объектов нематериальных активов | Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб. | Сумма начисленной амортизации, руб. |
|---|---|---|
| **Отчетная дата: 31.12.2001 г.** | | |
| Товарный знак | 200 | 23 |
| Лицензии | 190 261 | 31 753 |
| **Итого:** | **190 461** | **31 776** |
| **Отчетная дата: 31.12.2002 г.** | | |
| Товарный знак | 200 | 56 |
| Патент на изобретение | 817 | 82 |
| Свидетельства по полезную модель | 4 668 | 1 629 |
| **Итого:** | **5 685** | **1 767** |
| **Отчетная дата: 31.12.2003 г.** | | |
| Товарный знак | 200 | 89 |
| Патент на изобретение №2177861 | 1 267 | 132 |
| Свидетельства на полезную модель | 7 818 | 3 368 |
| **Итого:** | **9 285** | **3 589** |
| **Отчетная дата: 31.12.2004 г.** | | |
| Товарный знак | 200 | 122 |
| Патент на изобретение №2177861 | 817 | 164 |
| Свидетельства по полезную модель | 6 918 | 4 676 |
| **Итого:** | **7 935** | **4 962** |
| Отчетная дата: 31.12.2005 г. | | |
| Товарный знак | 200 | 156 |
| **Итого:** | **200** | **156** |

***За период с 2004 по 2005 год в связи с отсутствием исключительного права пользования и потерей актуальности списаны патент на изобретение и свидетельства на полезную модель с первоначальной стоимостью 7 735 рублей и суммой начисленной амортизации 6 264 руб.***

***Нематериальные активы не поступали в виде взноса в уставный капитал, а также в безвозмездном порядке.***

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

***с 01.01.1999г. учет нематериальных активов осуществлялся эмитентом на основании Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34-н) и***

***Положения по бухгалтерскому учету нематериальных активов ПБУ 14/200 (утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. №91 н) с 01.01.2001 г.***

## 5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике эмитента в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

***Политика эмитента в области научно-технического развития на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств за пять последних лет, отсутствует.***

Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов: ***затраты отсутствуют.***

Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности:

***Сведения о патентах ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания:***

| Наименование и номер документа | Срок действия документа |
|---|---|
| Свидетельство на товарный знак №33837(зарегистрирован за ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» 11.05.2000 г.) | до 16.12.2006г. |

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***отсутствуют.***

## 5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

***Мировой рынок металлургической продукции цикличен. Фазы цикла напрямую зависят от состояния сталелитейной отрасли. Чугун – основной вид сырья для производства стали, и потому состояние отрасли производства чугуна напрямую зависит от фазы, в которой находится сталеплавильная отрасль.***

***В период 2001г. и по первое полугодие 2002г. мировой и российский рынок чугуна находились в стадии роста.***

***Во второй половине 2002г. и по первое полугодие 2003г. рынок чугуна вступил в фазу затоваривания продукции с последующим ростом в 2003-2004 годах.***

***2005 год был годом серьезных испытаний для мировой черной металлургии. После длительного периода сверхприбылей и заоблачных цен на сталь в 2003-2004г.г. наступил период резкого ухудшения конъюнктуры рынка. Следствие этого – явное снижение ценового тренда на сталь в 2005 году. Мировой рынок чугуна достаточно ограничен. Около 37% этого рынка контролирует Бразилия, еще 35% - Россия.***

***Российскую металлургию в 2005г. также характеризовало замедление в темпах производства металла. Это явилось прямым следствием ухудшения экспортной конъюнктуры, увеличения складских запасов и низкой деловой активности во многих регионах мира. Металлургический комплекс России включает в себя около 300 предприятий черной металлургии. Численность промышленного персонала составляет около 650 тыс. человек. Доля черной металлургии в промышленном производстве России составляет 10 %, в экспорте - 17 %, в налоговых платежах во все уровни бюджетов России - 9 %.***

***Стабильность работы металлургической промышленности зависит от многих факторов, основными из которых являются: конъюнктура внешнего и внутреннего рынков и уровень цен на сырье, природный газ, электроэнергию и транспортные услуги. Высоким темпам роста российской металлургической промышленности будет способствовать сочетание развитого внутреннего рынка и значительного экспортного потенциала металлопродукции с высокой добавленной стоимостью.***

***Таким образом, можно говорить о тенденциях в развитии российской черной металлургии, укрепивших в последние годы. Это:***

- ***рост товарной продукции;***
- ***рост инвестиций;***
- ***рост экспорта металлопродукции;***
- ***сохранения достаточно высокого уровня рентабельности производства;***
- ***стабильный рост средней заработной платы;***

- *глобализация компаний.*

***Металлургическую промышленность России отличает высокая степень концентрации производства: около 90% продукции черной металлургии производится 6-ю крупными компаниями.***

***Глобализация компаний, образование транснациональных промышленных гигантов с полным производственным циклом – важнейшая тенденция развития мировой экономики в последние годы. Эта тенденция характерна и для металлургии России.***

***Несмотря на благоприятные результаты в развитии черной металлургии остаются не решенными и целый ряд проблем:***

- ***низкий внутренний спрос со стороны металлопотребляющих отраслей. Одним из крупнейших потребителей металлов являются машиностроение и металлообработка, доля которых в российской промышленности составляет всего 20%. Перспективы роста внутреннего потребления черных металлов связаны, в основном, с расширением номенклатуры и созданием новых видов продукции в результате проведения металлургическими предприятиями мероприятий по повышению технического и технологического уровня производства.***
- ***недостаточно высокая конкурентоспособность российской металлопродукции на рынках. Удельные расходы материальных энергоресурсов на российских предприятий выше, чем на зарубежных, а производительность труда – значительно ниже. Износ основного оборудования превышает 60%. Повышению конкурентоспособности будет способствовать снижение издержек производства путем осуществления модернизации, реконструкции предприятий, внедрения крупных инвестиционных и инновационных проектов.***

***Взятый курс на вертикальную интеграцию обусловлен необходимостью усиления контроля над издержками и стремлением предприятий застраховаться от возможных изменений рыночной конъюнктуры. Среди ведущих металлургических вертикально интегрированных холдингов можно выделить четыре: «Евразхолдинг», «Северсталь», НЛМК и «Мечел». Эти холдинги производят до 70% российской стали и проката, все остальное производится на мощностях предприятий, не входящих в холдинги и не имеющие собственной сырьевой базы, самое крупное из этих предприятий – «Магнитогорский металлургический комбинат». Ассортимент продукции металлургов не ограничивается только сталью и прокатом, производится целый ряд как изделий более высокой степени переработки, так и полуфабрикатов. К числу таких полуфабрикатов относится и чугун.***

***В целом, рынок чугуна по сравнению с рынком стали и проката небольшой, так как основная масса чугуна перерабатывается в сталь предприятиями вертикально-интегрированных холдингов, товарного чугуна производится около 4 млн.тонн в месяц.***
***В 2005 г. производство чугуна составило– 96,2 % (48419 тыс. тонн) по отношению к выпуску за 2004 г.***

***В настоящее время цикл сталелитейной промышленности находится в фазе активного роста, которая, как ожидается, продолжится в следующие два года. Так как чугун является продуктом низких переделов металлургии, мировая торговля чугуном в гораздо меньшей степени подвержена рискам регулирования. Например, введение дополнительных пошлин на импорт стальной продукции в США в 2002г. не коснулось импорта чугуна. Такая ситуация порождает дополнительные возможности для увеличения экспорта чугуна из развивающихся стран в США и Западную Европу.***

***В ближайшие 5 лет будет наблюдаться увеличение емкости мирового рынка чугуна, обусловленное следующими факторами:***

***- рост мировой экономики, в первую очередь в Азиатско-Тихоокеанском регионе. В первую очередь это касается экономики Китая, где ожидается рост ВВП на уровне 5-8% в год, что согласно результатам анализа чувствительности приведет к ежегодному увеличению объемов производства металлопродукции на 9-14% только в Китае.***

***- сокращение производства чугуна в западных странах, в среднем, на 1-2% в год станет дополнительным стимулом роста спроса на передельный чугун со стороны металлургических предприятий в этих регионах и, как следствие, катализатором увеличения импорта.***

***- более широкое замещение чугуном стального лома, вследствие обострения дефицита и удорожания последнего также будет способствовать росту емкости мирового рынка чугуна.***

***Учитывая современные мировые тенденции развития черной металлургии и конъюнктуру рынка ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» продолжил в 2005 году техническое перевооружение производства, долгосрочная программа которого рассчитана на период 2004-2010 годов.***

***В 2001-2005 годах завод поставил на внешний рынок 2,53 млн. тонн чугуна и рост объема поставок на внешний рынок составил 74%.***

**Рис.1. Реализация чугуна за 2001-2010 г.г.**

***Прогноз объема реализации чугуна заводом «Свободный сокол» на внешнем рынке в 2006-2009г.г. составляет 2,5 млн. тонн и основан на следующих факторах:***

- ***достижение в 2006г. проектной мощности по производству чугуна в объеме 750 тыс.тонн в год;***
- ***необходимостью увеличения внутризаводских поставок чугуна в труболитейный цех для обеспечения увеличивающихся объемов производства труб из высокопрочного чугуна.***

***В 2010 году программой развития предприятия предусмотрено окончание реконструкции доменных печей №1 и №2 и литейного двора, в связи с чем увеличатся и объемы продаж чугуна на внешнем рынке до 693 тыс.тонн в год.***

***В таблице 1 приведены объемы российского экспорта чугуна за 2001-2005г.г. и доля, занимаемая ЛМЗ «Свободный сокол» в экспортных поставках.***

**Таблица 1**

| **Наименование предприятия** | **Объемы продаж чугуна на внешнем рынке и доли рынка** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2001г.** | | **2002г.** | | **2003г.** | | **2004 г.** | | **2005 г.** | |
| | Объем продаж, тыс. тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тыс. тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тыс. тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тыс. тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тыс. тонн | Доля рынка, % |
| ЛМЗ "Свободный сокол" | 354,75 | 9,8% | 522,98 | 12% | 506,752 | 10,8% | 526,2 | 10% | 618,14 | 12,1 % |
| Другие металлургические предприятия | 3 275,25 | 90,2% | 3670,02 | 88% | 4 157,25 | 89,2% | 4 787,69 | 90% | 4 511,86 | 87,9% |
| **Итого:** | **3 630** | **100** | **4 193** | **100** | **4 664** | **100%** | **5 313,89** | **100%** | **5 130** | **100 %** |

***В таблице 2 приведены удельные доли экспортных поставок чугуна в общем объеме продаж ЛМЗ «Свободный сокол» за период 2001 –2005 г.г.***

**Таблица 2**

| **Наименование** | **Данные по чугуну по заводу "Свободный сокол" за 2000 - 2005 г.г., тонн** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2001г.** | **2002г.** | **2003г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
| **Общий объем продаж** | 560 248 | 657 236 | 639 227 | 595302 | 682691 |
| **Доля экспорта, %** | 63,3 | 79,5 | 79,2 | 88,4 | 90,5% |

***За период 2001 – 2005 г.г. ЛМЗ «Свободный сокол» стабильно занимает удельный вес 1,3 - 1,4% от общего объема чугуна, производимого российскими предприятиями.***

***Основными конкурентами завода на рынке товарного чугуна являются Тулачермет, НЛМК, Косогорский МЗ, Уральская сталь, НКМК.***

***В таблице 3 приведены объемы продаж и доля внутрироссийского рынка товарного чугуна ЛМЗ «Свободный сокол»:***

**Таблица 3**

| **Наименование предприятия** | **Объемы продаж чугуна на внутреннем рынке и доли рынка** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **2001г.** | | **2002г.** | | **2003г.** | | **2004г.** | | **2005 г.** | |
| | Объем продаж, тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тонн | Доля рынка, % | Объем продаж, тонн | Доля рынка, % |
| ЛМЗ "Свободный сокол" | 207 520 | 15 | 134 252 | 9 | 132 475 | 8% | 69090 | 5% | 64 550 | 5% |

***Доля отгрузок товарного чугуна ЛМЗ «Свободный сокол» на внутренний рынок в 2001- 2003г.г. не превышала 15 % от общего объема отгрузки чугуна по предприятию, в 2004 г. и в 2005 г. равна 5 %.***

***Суммируя вышеназванные данные, оцениваем положение ЛМЗ «Свободный сокол» на рынке чугуна в 2005 г. следующим образом:***

1. ***Доля ЛМЗ «Свободный сокол» в общем объеме производства чугуна по РФ за 2005 г. составила – 1,4 %.***
2. ***Доля ЛМЗ «Свободный сокол» в общем объеме экспортного чугуна из России – 12,1 %.***
3. ***Доля ЛМЗ «Свободный сокол» в общем объеме отгрузки товарного чугуна на внутренний рынок – 5 %.***
4. ***Объемы реализации чугуна ЛМЗ «Свободный сокол» на внешний и внутренний рынок распределились следующим образом:***

- ***90,5 % чугуна отгружено на внешний рынок;***
- ***9,5 % чугуна отгружено на внутренний рынок.***

***За 9 месяцев 2006 года объем экспорта российского чугуна составил 4,4 млн.тонн. Наращивание экспортных отгрузок российскими производителями стало прямым следствием острого дефицита чугуна на мировом рынке и вызванного им роста цен. Нехватка предложения чугуна во втором квартале была вызвана, прежде всего, ограниченным производством данного сырья в Бразилии (за пять месяцев 2006 года экспорт чугуна из Бразилии сократился в годовом сравнении на 21% до 3,08 млн. тонн). В то же время спрос на чугун на мировом рынке остается на высоком уровне за счет благоприятной ситуации на рынке проката.***

Анализ тенденций развития трубной отрасли и рынка чугунных труб.

Внешний рынок

***На сегодняшний день мировые мощности по производству труб составляют 90 млн.тонн в год. Основными направлениями развития трубной отрасли в мире на ближайшие 10-15 лет являются: глобализация и консолидация; отношения с инвесторами; экология и социальная ответственность; обеспечение материальными ресурсами, сырьем; внедрение новых*** **технологических решений; система менеджмента.**

***Современной мировой тенденцией в водоснабжении и канализации является строительство (реконструкция) сетей с использованием труб, фитингов, арматуры и других комплектующих, обеспечивающих гарантированную безаварийную эксплуатацию сетей и соблюдение всех требований экологической безопасности на срок не менее 50 лет.***

***Опыт таких стран как Германия, Франция, США и ряда других, а также опыт работы МГП «Мосводоканал», г. Москва показывает, что при воплощении в системах водоснабжения такого комплексного подхода к применению надежных и долговечных материалов обеспечивается эффективная и долгосрочная эксплуатация трубопроводных сетей.***

***Трубы, фитинги, арматура, люки и другие комплектующие из высокопрочного чугуна для систем водоснабжения и канализации входят в перечень конструкционных материалов, обеспечивающих надежную и долгосрочную работу на срок не менее 50 лет.***

***В связи с этим они находят достаточно широкое применение на мировом рынке при реализации проектов строительства и реконструкции сетей водоснабжения и канализации.***

***В мире в настоящее время работают около 30 производителей, которые выпускают трубы ВЧШГ в диапазоне диаметров от 80 до 3000мм. Одним из самых крупных мировых производителей, как по количеству, так и по диаметрам выпускаемых труб является компания Xin Xing, Китай. Ее производственные мощности составляют более 1,2 млн.т в год при производстве труб диаметрами от 100 до 3000мм.***

***Минимальный же диапазон диаметров труб ВЧШГ, выпускаемых мировыми производителями, составляет от 80мм до 600мм включительно.***

***На рисунке 2 приведена мировая динамика продаж труб из высокопрочного*** **чугуна.**

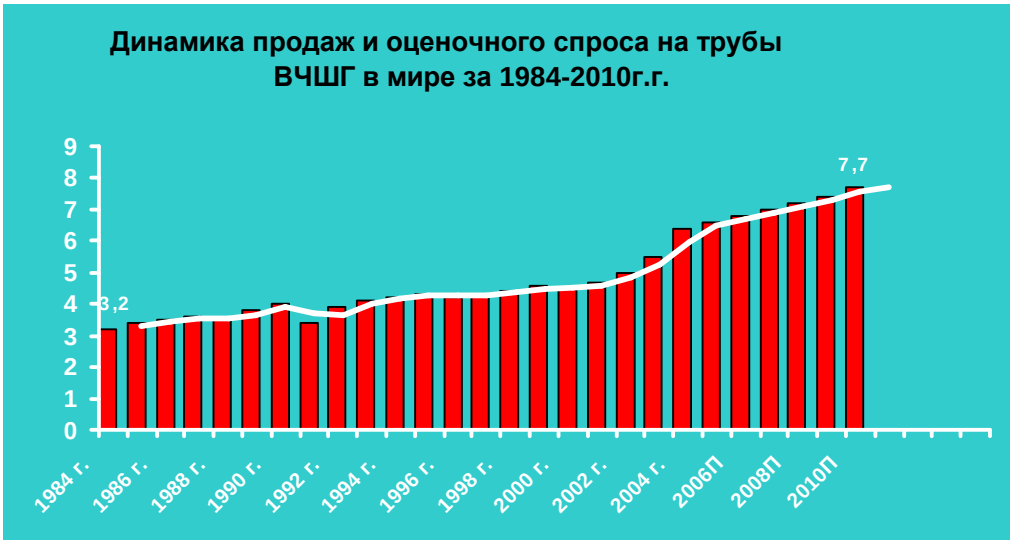


*Рис.2*

***Как видно из данных приведенной диаграммы темпы роста продаж труб из высокопрочного чугуна, начиная с 1984г. и по 2005г. включительно составляет 2-3% ежегодно.***

***К 2010 году объем продаж труб ВЧШГ оценочно составит более 7,7 млн.тонн.***

***Азиатский рынок труб из ВЧШГ характеризуется динамичным увеличением емкости за счет быстрого роста потребления в Китае и ряде стран Юго-Восточной Азии. При этом регион объединяет несколько традиционных емких рынков чугунных труб (ВЧШГ) – Японию, Южную Корею и Индию. В целом, одним из важнейших изменений на мировом рынке чугунных труб за последние десятилетия явилось значительное повышение роли Китая, как производителя чугунных труб, прежде всего, трубной продукции из ВЧШГ. В настоящее время КНР стала вторым (после США) крупнейшим экспортером труб из чугуна, в том числе ВЧШГ.***

***Таким образом, в настоящее время сложилась ситуация, когда мировой рынок чугунных труб имеет три своего рода «полюса» - США, Китай и Западная Европа.***

***В настоящее время 120 стран, 100 столиц мира, 300 крупнейших городов по всему миру используют трубы ВЧШГ для своих водопроводных и канализационных систем.***

***На рисунке 3 приведены объемы продаж труб из высокопрочного чугуна в регионах мира.***

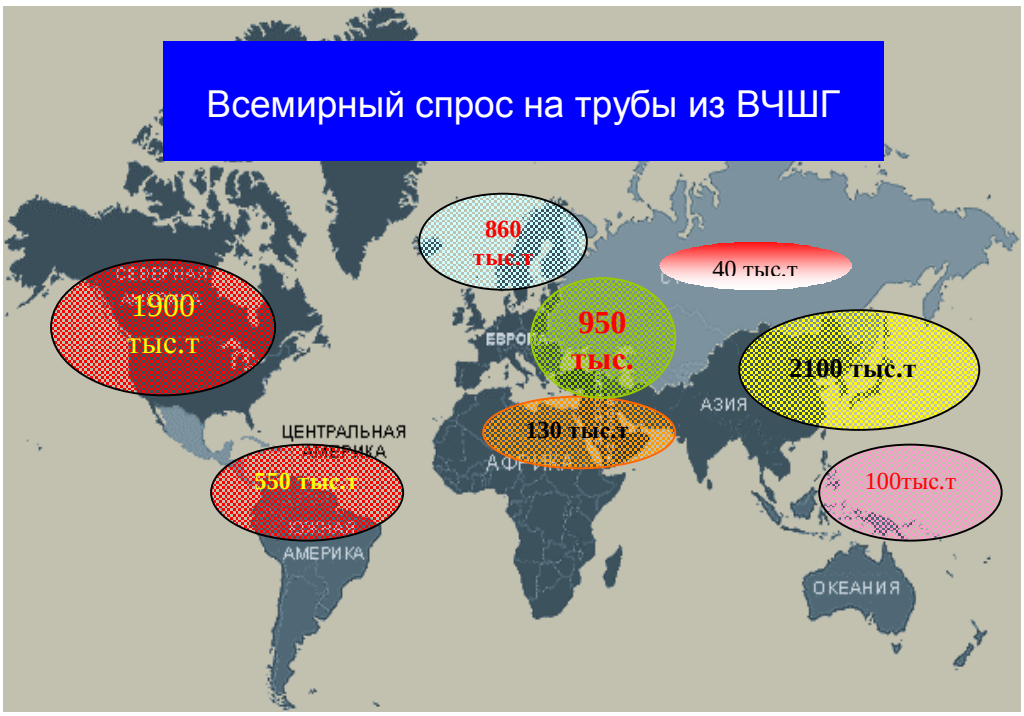


*Рис.3*

***Как видно из данных диаграммы годовой объем продаж труб ВЧШГ во всем мире превысил в 2005 г. 6,6 млн. тонн.***

***На диаграмме (см.рис.2) приведена также оценочная динамика всемирного спроса на трубы ВЧШГ в 2006-2010г.г. Как видно, оценочный прогноз роста рынка составляет 3,5-4% ежегодно.***

***Учитывая высокий мировой спрос на трубы из высокопрочного чугуна, ЛМЗ «Свободный сокол» ведет активную маркетинго-сбытовую политику на внешнем рынке. В настоящее время проводится работа по созданию и расширению дистрибьюторской сети завода в странах Европы, Ближнего и Среднего Востока и Юго-Восточной Азии. Генеральным дистрибьютором ЛМЗ «Свободный сокол» на внешнем рынке является компания «OVERCOM» (Швейцария).***

***В связи с этим маркетинговая политика по внешнеэкономической деятельности ОАО ЛМЗ "Свободный сокол" направлена на развитие экспорта трубной продукции завода на рынки наиболее перспективных стран с созданием в них дистрибьюторской сети, а именно:***

1. ***Саудовская Аравия;***
2. ***ОАЭ;***
3. ***Кувейт;***
4. ***Ирак;***
5. ***Иран;***
6. ***Сирия;***
7. ***Марокко;***
8. ***Алжир;***
9. ***Ливия;***
10. ***Тунис;***
11. ***Египет;***
12. ***Индия;***
13. ***Вьетнам;***
14. ***Турция и ряд других.***

***Активная работа инженерных служб предприятия позволила вывести трубную продукцию завода на уровень, полностью отвечающий всем требованиям мирового рынка.***

***Учитывая вышеприведенную динамику увеличения спроса на трубы ВЧШГ на внешнем рынке и активную работу ЛМЗ «Свободный сокол» по созданию дистрибьюторской сети коммерческая дирекция считает, что оценочный годовой объем продаж труб ВЧШГ на внешнем рынке в 2006 г. составит ~ 24 тыс. тонн.***

***Вот как выглядит динамика продаж труб на внешний рынок за 2000-2005г.г.***

**Таблица 4**

| **Наименование** | **Объемы продаж, тыс.тонн** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2000г. | 2001г. | 2002г. | 2003г. | 2004г. | 2005г. |
| Объемы продаж труб ВЧШГ, в т.ч. | 10,7 | 13,5 | 25,9 | 38,7 | 55,9 | 50,6 |
| Объемы экспортных поставок, % | --- | 11% | 19,7% | 32,3% | 48,8% | 36,4 % |

Внутренний рынок

***Трубная отрасль играет важную роль в структуре металлургической промышленности России, выпуская конечную продукцию высокого передела и являясь одним из крупнейших потребителей стали на внутреннем рынке, где ее доля составляет более 20%. Основными отраслями-потребителями труб во всем мире являются нефте- и газодобывающая промышленность, а также ЖКХ, машиностроение, в меньшей степени энергетика, химия и нефтехимия. Производство труб традиционно считается подотраслью черной металлургии. За время экономических реформ в российской трубной промышленности произошли значительные изменения. С начала нынешнего десятилетия в отрасли активно проходил процесс консолидации производственных активов и создания крупных промышленных холдингов, которые производят сегодня более 70% российских труб и играют ключевую роль на рынке. За последние 3 года в отрасль было вложено около полутора миллиардов долларов в виде инвестиций в новое оборудование. Модернизация производства позволила увеличить объемы производства и качество труб. Это, в свою очередь, резко приблизило индустрию труб к решению двух застарелых проблем – росту экспорта и импортзамещению. Экспорт уже несколько лет увеличивается не только в абсолютном значении, но и как доля от производства. А на внутреннем рынке наши заводы находятся в шаге от полного импортзамещения труб большого диаметра.***

***Производственные мощности российских производителей составляют 13-14 млн. т трубной продукции в год.***

***Динамика производства стальных труб российскими производителями выглядит следующим образом (млн.тонн):***

***1998г. – 2,82;***

***2000г. – 4,83;***

***2001г. – 5,4;***

***2002г. – 5,2;***

***2003г. – 6,1;***

***2004 г. – 5,9;***

***2005 г. – 6,67;***

***9 месяцев 2006 г. – 5,7, в т.ч. сварных труб малого и среднего диаметра – 2,4***

***В 2005 г. примерно 78 % общего объема стальных труб выпустили восемь крупнейших предприятий отрасли: Выксунский металлургический завод (ВМЗ), Челябинский трубопрокатный завод (ЧТПЗ), Волжский (ВТЗ), Первоуральский новотрубный (ПНТЗ), Северский (СТЗ), Синарский (СинТЗ) и Таганрогский («Тагмет» трубные заводы).***

***2006 год явно удачен для российских производителей труб. Совокупный выпуск труб составил за 9 месяцев 2006г. около 5,7 млн.тонн, что на 19% больше показателя 2005г. за тот же период и является максимальным за последние 13 лет уровнем. Высокие производственные показатели были достигнуты в сегментах труб, используемых при бурении, труб большого диаметра и профильных труб.***

***На конъюнктуру трубного рынка влияют 3 основных фактора:***

- ***инвестиционная активность нефтегазовых компаний. В 2006-2007г.г. она будет находиться на достаточно высоком уровне;***
- ***физическое состояние действующих трубопроводных систем. Инженерные системы ЖКХ имеют предельный износ и около 40% требуют полной замены;***
- ***состояние экономики в целом. Устойчивые тенденции роста российской экономики и планируемые темпы прироста ВВП в России в период 2006-2007г.г. позволяют говорить о благоприятных перспективах спроса на трубную продукцию.***

***Среди основных проблем развития трубной отрасли можно выделить:***

- ***опережающие темпы роста цен на энергоресурсы и транспортные тарифы по сравнению с трубной продукцией;***
- ***высокая степень изношенности оборудования и отсталость технологических схем при избытке трубных мощностей;***
- ***ориентация на низкую цену поставляемых материалов.***

***В настоящее время основную структуру трубной отрасли России составляют три основных холдинга: ТМК, ОМК и группа ЧТПЗ.***

***Устойчивые тенденции роста российской экономики в целом позволяют говорить о благоприятных перспективах спроса на трубную продукцию в последующие годы. Правительство предполагает также поддерживать развитие машиностроения, металлообработки и топливно-энергетического комплекса. К 2010г. внутреннее потребление топливно-энергетических ресурсов, по оценке Правительства, возрастет на 9%. Добыча газа должна вырасти на 19%, нефти – на 30%.***

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли.

***Поскольку трубы, как продукт, имеют широкое применение во многих отраслях промышленности, в дальнейшем предлагается рассмотрение рыночной ситуации только в тех отраслях народного хозяйства, где возможно максимальное использование продукции ОАО ЛМЗ "Свободный сокол" – напорных труб из высокопрочного чугуна с шаровидным графитом (ВЧШГ).***

***Учитывая высокие конструкционные и эксплуатационные показатели напорных труб из высокопрочного чугуна (ВЧШГ) определены следующие стратегические сегменты рынка для работы на них ЛМЗ «Свободный сокол»:***

1) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов холодного водоснабжения;***
2) ***строительство, реконструкция и ремонт сетей канализации, в т.ч. и напорных;***
3) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов тепловых сетей;***
4) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов хозпитьевого и противопожарного водоснабжения промышленных предприятий.***

***Итоги работы завода по трубной продукции из ВЧШГ за 2005 г. следующие:***

- ***Рост объёма реализации труб ВЧШГ на внутренний рынок за 2005 г. составил по сравнению с аналогичным периодом 2004 г. 8,85 %;***
- ***Доля реализации труб ВЧШГ через товаропроводящую сеть завода в 2005 г. составила 31,53 % от общего объёма реализации;***
- ***В сентябре была зафиксирована рекордная реализация труб, которая составила 3893,2 тонны.***

***В таблице 5 приведены данные динамики продаж и долей рынка чугунных напорных труб Ду 100-300мм за период 2001-2005г.г.***

**Динамика продаж чугунных труб Ду 100-300мм**

**Таблица 5**

| **Наименование предприятия** | **Страна регистрации** | **Объёмы продаж и доли рынка по трубам Ду 100-300 мм, тыс.тонн** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2001 г.** | | **2002 г.** | | **2003 г.** | | **2004 г.** | | **2005 г.** | |
| | | Объём реализации | Доля рынка, % | Объём реализации | Доля рынка% | Объём реализации | Доля рынка % | Объём реализации | Доля рынка % | Объём реализации | Доля рынка % |
| ЛМЗ "Свободный сокол" | Россия | 12,04 | 30,17% | 20,83 | 55,21% | 27,03 | 80% | 29,5 | 91% | 32,2 | 100% |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Могилёвский МЗ | Белоруссия | 18,97 | 47,53% | 9,25 | 24,52% | - | - | - | - | - | - |
| Синарский трубный завод | Россия | 6,69 | 16,76% | 7,52 | 19,93% | 6,75 | 20% | 2,8 | 9% | - | - |
| Макеевский труболитейный завод | Украина | 2,16 | 5,41% | 0,08 | 0,21% | - | - | - | - | - | - |
| Донецкий металлопрокатный завод | Украина | 0,05 | 0,13% | 0,05 | 0,13% | - | - | - | - | - | - |

***В 2005г. оценочная доля ЛМЗ «Свободный сокол» в сегментах рынка водоснабжения и канализации составила ~ 10% от общего объема строительства и замены сетей.***

***Итоги работы ЛМЗ «Свободный сокол» за 9 месяцев 2006г. следующие:***

- ***Рост объема реализации труб ВЧШГ на внутренний рынок составил по сравнению с аналогичным периодом 2005г. 43,4%;***
- ***Доля реализации труб ВЧШГ через товаропроводящую сеть завода составила 39,7% от общего объема реализации;***
- ***В августе 2006г. была зафиксирована рекордная реализация труб, которая составила 6 989 тонн.***

***Данная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления поручителя.***

***Мнения указанных органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают.***

***Ни один из членов совета директоров эмитента не имеет особого мнения относительно представленной информации.***

### 5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.

***1. улучшение обстановки в области ценовой политики;***
***2. реализация инвестиционной программы на среднесрочную перспективу с использованием процессной и продуктовой инноваций;***
***3. проведение активной маркетинговой политики;***
***4.расширение и завоевание новых рынков;***
***5. повышение уровня кадрового менеджмента;***
***6. реализация мероприятий направленных на улучшение качества продукции.***

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. ***Компания прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.***

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий**: *Деятельность Компании, а также используемая политика ведения бизнеса проводится с учетом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций.***

***Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента описываются в разделе 3.5 (риски) настоящего Проспекта.***

### 5.5.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

Описание основных конкурентов:

Основные конкуренты ЛМЗ «Свободный сокол» на внешнем рынке чугунных труб

***Мировым лидером на рынке чугунных труб в настоящее время является транснациональная компания «Pont-a-Mousson SA» ("The Point-a-Mousson Blast Furnace and Foundry Company"), которая, слившись в 1970 году с корпорацией «Saint-Gobain», образовала подразделение по производству труб («Saint-Gobain Group's Pipe Branch»). В настоящее время эта компания практически является монополистом на рынке чугунных труб стран Западной Европы, Ближнего Востока, Африки и отдельных стран Южной Америки. В ее производственной структуре полностью доминируют трубы из ВЧШГ.***

***Предприятия США являются ведущими производителями чугунных труб на рынках стран Северной и Южной Америки. Годовое производство труб из ВЧШГ на предприятиях США в последние годы***

***составляет в среднем 1,6-1,9 млн.тонн, что позволяет обеспечить потребности национальной экономики и экспортировать значительную часть продукции.***

***К наиболее крупным производителям относятся:***

***«The American Cast Iron Pipe Company» (ACIPCO) – крупнейшее в США и одно из крупнейших в мире предприятий по выпуску чугунных труб из ВЧШГ. Производственная мощность – примерно 600 тыс.тонн труб в год.***

***«McWane, Inc» - корпорация объединяет несколько производственных и торговых отделений в США и Канаде с общим числом занятых свыше 4 тыс.человек. В состав корпорации входят четыре производственные компании, специализирующиеся на выпуске труб из ВЧШГ.***

***Труболитейная промышленность Китая представлена, кроме компании "Hing Hing" еще рядом значительных производителей чугунных труб, таких как:***

***«Xuzhou Everbright Sinsing Ductile Iron Pipes Co.» - имеет крупнейшие мощности по выпуску труб и сопутствующей продукции из ВЧШГ. Уровень качества продукции и сервисного обслуживания считается одним из наиболее высоких на мировом рынке чугунных труб.***

***«Longyan Steel Enterprise Company» - Китайская металлургическая компания, имеющая производство чугунных труб методом центробежного литья с годовой мощностью до 50 тыс.тонн.***

***«Qingdao Northetn & Pipes Co., Ltd» - предприятие по выпуску труб, фитингов и фасонных изделий из ВЧШГ начало производство продукции в 1995г. Продукция экспортируется в Сингапур, Индонезию, Тайвань, Южную Корею, Малайзию и страны Ближнего Востока, а также пользуется устойчивым спросом на региональных рынках Китая.***

Основные конкуренты ЛМЗ «Свободный сокол» на внутреннем рынке

***Конкурентами ОАО ЛМЗ «Свободный сокол по трубной продукции являются производители труб из других материалов, применяемых в сфере ЖКХ. К ним, прежде всего, относятся производители труб из ПЭ и ПВХ, а также производители стальных труб.***

***Производство полимерных труб в России активно развивается. На протяжении последних лет наблюдается рост производства полимерных труб. По данным Госкомстата РФ, в 2004 году было произведено 114,02 тыс. тонн, что на 9% превышает объем производства 2003 года. В 2005 г. было произведено 175 тыс. тонн полимерных труб, на 53 % больше, чем показатель 2004 года.***

***Основной объем производства полимерных труб в России занимают трубы, изготовленные из ПЭ. На их долю приходится свыше 76% от общего объема производимых в России полимерных труб. Доли труб из ПП и ПВХ приблизительно одинаковы и составляют 11% и 8% соответственно. Наименьшая доля в российском производстве приходится на металлопластиковые трубы – 5 %.***

***Объём производства за 8 месяцев 2006 года составил 110 тыс. тонн полимерных труб, что на 20 % больше аналогичного периода 2005 года.***

***В настоящее время в России полимерные трубы производят около ста предприятий. В основной своей массе это предприятия с небольшими производственными мощностями, продукция которых распространяется на локальных рынках. На их долю приходится более 35% от всего объёма производства.***

***На сегодняшний день из всех предприятий, производящих полимерные трубы в России, можно выделить два основных, доля которых превышает 50 % от общего объёма производства. Это холдинг «Евротрубпласт» и ОАО «Казаньоргсинтез». При этом стратегии развития этих предприятий значительно отличаются друг от друга.***

***Холдингу «Евротрубпласт» принадлежат двенадцать предприятий по производству полимерных труб, общая проектная мощность которых превышает 100 тыс. тонн.***

***Около 35 % объёмов произведённых в России полимерных труб приходятся на предприятия холдинга «Евротрубпласт». Холдинг «Евротрубпласт» объединяет следующие Российские предприятия: ЗАО «Завод АНД Газтрубпласт» (Москва), ООО «Климовский трубный завод» (Московская область), ООО «Чебоксарский трубный завод» (Новочебоксарск), ООО «Полимертепло» (Москва), российско-швейцарское СП «Брюгг-Пласт», российско-израильские СП «Голан-Пласт», научно-технический центр «Пластик», ООО «Югтрубпласт», ООО «Евротрубпласт-Поволжье». Кроме российских предприятий, холдинг включает в себя две компании в Украине: ООО «Рубежанский трубный завод» и ТД «Евротрубпласт Украина», а также предприятие по производству труб в Белоруссии – «Белтрубпласт».***

***Около 20 % полимерных труб российского производства являются продукцией ОАО «Казаньоргсинтез», мощности которого расположены на одной площадке. Трубы производятся из полиэтилена собственного производства ПЭ-80.***

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента и степень их влияния:

***На рынке чугуна основными конкурентными преимуществами ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» являются: качество продукции, технологические особенности производства и налаженные связи с потребителями продукции, в первую очередь на международном рынке.***

***Малый объем доменных печей (700 куб.м.) позволяет ЛМЗ «Свободный сокол» выплавлять литейный, передельный и нодулярный чугун высокого качества, который при его использовании в литейных производствах обеспечивает:***

1. ***Хорошие литейные свойства стали, такие как:***
   - ***высокую жидкотекучесть для отливок с толщиной стенки 3-4 мм;***
   - ***малую усадку, исключающую образование усадочной пористости и трещин.***
2. ***Заданные марки чугуна со стабильными показателями по структуре, твердости и механическим свойствам.***
3. ***Гарантированную герметичность отливок.***
4. ***Обеспечение геометрической стабильности литых деталей за счет релаксационной стойкости чугуна.***
5. ***Хорошую обрабатываемость отливок за счет отсутствия отбела в тонких стенках и кромках заготовок, а также скоплений в структуре чугунного литья фосфидных эвтектик.***

***На внешнем рынке чугуна доменную продукцию ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» представляет его стратегический дистрибьютор «OVERCOM S.A.» (Швейцария), который уже давно и успешно работает в данном направлении.***

***В обязанности «OVERCOM S.A» входит:***

- ***формирование заказов и объемов отгрузки литейного передельного и нодулярного чугуна в пределах планируемого квартала;***
- ***поиск, переговорная работа и заключение контрактов с региональными дистрибьюторами;***
- ***заключение прямых контрактов с потребителями чугуна и поддержка долгосрочных отношений с ними;***
- ***мониторинг платежеспособности потребителей;***
- ***участие в максимальном количестве региональных тендеров;***
- ***создание и поддержка оптимальных складских запасов чугуна в портах отгрузки и обеспечение стабильной логистической политики;***
- ***решение всех вопросов на местах (с инспекторами, заказчиками, с рекламациями и т.п.).***

***На внутреннем рынке чугуна (около 10 % от общего объема продаж) ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» устанавливает долгосрочные отношения и работает напрямую со средними и мелкими потребителями чугуна, такими как:***

- ***ООО «Капитал-Сервис»;***
- ***ОАО «Мценский литейный завод»;***
- ***ОАО «УМТО» г. Уфа;***
- ***РУП «Гомсельмаш» респ Белоруссия;***
- ***РУП «МПЗ» респ. Белоруссия;***
- ***РУП «МАЗ» респ. Белоруссия;***
- ***ОАО «Элдин» Ярославский электромашиностроительный завод;***
- ***ЗАО УБТ «Уралвагонзавод»;***
- ***ОАО ТД «Стапри» г. Москва;***
- ***ОАО «Пульсатор».***

***Проведение вышеназванной реализационной политики ЛМЗ «Свободный сокол» на внешнем и внутреннем рынке чугуна позволяет предприятию формировать долгосрочную программу производства доменной продукции, производить ритмичную, без задержки, поставку чугуна своим потребителям и наращивать объемы производства.***

***Конкурентоспособность трубной продукции из ВЧШГ производство ЛМЗ «Свободный сокол» на внешнем рынке обеспечивает целый ряд факторов, основными из которых являются:***

1. ***Соответствие качества труб требованиям международных и европейских стандартов (ISO 2531, EN 545, ISO 8179, ISO 4179).***
2. ***Гибкая ценовая политика в различных регионах мира (цены на продукцию ЛМЗ «Свободный сокол» ниже на 10-15% цен конкурентов на внешнем рынке).***

***ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» в соответствии с планом технического перевооружения на 2006-2007г.г. планирует провести дальнейшую модернизацию труболитейного производства, направленную, в первую очередь, на улучшение качества и расширения номенклатуры выпускаемой трубной продукции из высокопрочного чугуна.***

***Модернизация труболитейного производства позволит ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» выпускать трубную продукцию в соответствии со всеми современными требованиями к качеству и номенклатуре при одновременном снижении себестоимости производства.***

Трубы ВЧШГ производства ЛМЗ «Свободный сокол» имеют следующие конструкционные преимущества:

**Механические свойства, долговечность и инсталляционные факторы для различных материалов труб**

| **Материалы труб** | **Механические свойства** | | **Срок службы** | | | **Инсталляционные факторы** | | **Суммарная оценка** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | На растяжение | На сжатие | На истирание | Хим. и коррозионная стойкость | Надёжность соединений | Лёгкость установки | Стойкость к повреждениям | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Стальные трубы | 3 | 3 | Зависит от внутреннего покрытия | | | 1 | 3 | 14-16 |
| Трубы из ВЧШГ | 2-3 | 2-3 | 2-3 | 2 | 2 | 2 | 3 | 15-18 |
| Трубы из стеклопластика | 2-3 | 2 | 2 | 3 | 2 | 1 | 3 | 15-17 |
| Трубы из РЕ | 1-2 | 1 | 3 | 3 | 2 | 3 | 1-2 | 14-16 |
| Трубы РР | 1-2 | 2 | 2-3 | 3 | 2 | 3 | 1-2 | 14-17 |
| Трубы из ПВХ | 1 | 2 | 2 | 3 | 2 | 2 | 1-2 | 13-14 |

***В таблице приведены результаты испытаний труб, применяемых в сетях водоснабжения. Испытания труб из различных конструкционных материалов производились в условиях, приближенных к полевым, по минимальному сроку службы 50 лет. При испытаниях исследовались следующие параметры: предел прочности при растяжении, предел прочности при сжатии, кольцевые напряжения, устойчивость к внешним воздействиям, оседание грунта, колебания уровня грунтовых вод и другие факторы.***

***В таблице использованы следующие обозначения тестов:***

***1 – низкая оценка;***
***2 – средняя оценка;***
***3 – высокая оценка.***

***Как мы видим, по итогам суммарной оценки по всем вышеназванным факторам трубы ВЧШГ входят в число самых перспективных.***

***По совокупности механических, технико-эксплуатационных характеристик и степени соответствия экологическим нормативам трубы ВЧШГ производства ЛМЗ «Свободный сокол» имеют преимущество перед продукцией конкурентов.***

Основные элементы стратегии противодействия конкурентам на внешнем и внутреннем рынках чугуна и чугунных труб:

***Конкуренты ОАО ЛМЗ "Свободный сокол" при работе на рынке чугуна и чугунных труб могут принять следующие действия:***

- ***провести комплекс мероприятий, повышающих конкурентоспособность выпускаемой ими продукции;***
- ***освоить новый тип продукции;***
- ***снизить цены на выпускаемую продукцию;***
- ***предоставлять потребителям более широкий спектр услуг, чем ОАО ЛМЗ "Свободный сокол".***

***Элементы стратегии противодействия ЛМЗ «Свободный сокол» включают в себя следующие составляющие:***

- ***наблюдение за действиями конкурентов любыми доступными способами – изучением информации в печатных и электронных средствах, изучением действий конкурентов на специализированных выставках, изучением финансовых отчетов и исследований брокеров фондовых бирж, анализ образцов продукции конкурентов, а также внимательным наблюдением за ситуацией на выбранных сегментах рынка, ее анализом и изучением запросов и требований потребителей.***
- ***задача ЛМЗ «Свободный сокол» при работе на выбранных сегментах рынка – опережать действия конкурентов и максимально удовлетворять все требования потребителей к продукции завода.***

***Главным фактором проводимой предприятием политики и стратегии является то, что завод «Свободный сокол» является единственным в России и странах СНГ производителем трубной продукции из высокопрочного чугуна, которая в сочетании с высоким качеством, отвечающим самым современным требованиям, в том числе и экологическим, имеет ценовые параметры на 10-15% ниже аналогичной продукции зарубежных исполнителей.***

***Устойчивые темпы роста экономики России и стран СНГ также позволяют говорить о благоприятных перспективах спроса на трубную продукцию на внутреннем рынке в 2006-2010 годах.***

***Федеральная целевая программа «Жилище» и подпрограмма «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального комплекса Российской Федерации» на период 2006-2010 годов предусматривают увеличение темпов замены ветхих сетей водотеплоснабжения и канализации, а также увеличение объемов строительства инженерных коммуникаций в связи с увеличением темпов строительства жилья.***

***В 2001-2005 годах рост объемов реализации труб ВЧШГ на внутреннем рынке составлял в среднем 33,7% ежегодно.***

***В связи с вышеизложенным, мы считаем, что проводимая заводом политика и стратегия по повышению эффективности деятельности путем оптимизации процессов в рамках производства, сбытовой политики, логистики, организационной структуры, управления персоналом и рисками актуальна, адекватна и достаточно результативна.***

Иные существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента:

***1. улучшение обстановки в области ценовой политики;***

***2. реализация инвестиционной программы на среднесрочную перспективу с использованием процессной и продуктовой инноваций;***
***3. проведение активной маркетинговой политики;***
***4.расширение и завоевание новых рынков;***
***5. повышение уровня кадрового менеджмента;***
***6. реализация мероприятий направленных на улучшение качества продукции.***

***Эмитент оценивает вероятность наступления вышеперечисленных факторов как очень высокую с продолжительным воздействием.***

***Данная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления эмитента.***

***Мнения указанных органов управления эмитента относительно представленной информации совпадают.***

***Особое мнение члена коллегиального исполнительного органа эмитента относительно представленной информации, отраженное в протоколе коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, отсутствует.***

# VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ЭМИТЕНТА, ОРГАНОВ ЭМИТЕНТА ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ЭМИТЕНТА

## 6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

***Структура органов управления эмитента в соответствии с уставом Эмитента:***

***- Общее собрание акционеров;***
***- Совет директоров;***
***- Генеральный директор.***

***Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Эмитента не предусмотрен.***

***Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.***

Из Устава:
***Статья 16. Высший орган Общества.***

16.1. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.
***Статья 17. Компетенция общего собрания акционеров.***

17.1. К компетенции общего собрания относятся следующие вопросы:

1) ***внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;***
2) ***реорганизация Общества;***
3) ***ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;***
4) ***определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий;***
5) ***определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставленных этими акциями;***
6) ***увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций; увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций по открытой подписке в случае, если количество дополнительно размещаемых акций составляет более 25 % ранее размещенных Обществом обыкновенных акций; увеличение уставного капитала Общества путем размещения акций по закрытой подписке;***
7) ***уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;***
8) ***избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий;***
9) ***утверждение Аудитора Общества;***
10) ***утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года;***
11) ***определение порядка ведения общего собрания;***
12) ***избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;***
13) ***дробление и консолидация акций;***
14) ***принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст.83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;***
15) ***принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;***
16) ***приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;***
17) ***принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;***
18) ***утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;***
19) ***выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;***
20) ***решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».***

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):
Из Устава:

***Статья 31. Компетенция Совета директоров.***

***31.1. В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.***

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

1) ***определение приоритетных направлений деятельности Общества;***
2) ***созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п.29.6 статьи 29 Устава Общества;***
3) ***утверждение повестки дня общего собрания акционеров;***
4) ***определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров общества в соответствии с положениями главы VII Федерального закона «Об акционерных обществах» и связанные с подготовкой и проведением общего собрания акционеров;***
5) ***предварительное утверждение годовых отчетов Общества, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) по результатам финансового года;***
6) ***увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций за счет имущества Общества в пределах количества объявленных акций;***
7) ***увеличение уставного капитала Общества путем размещения Обществом дополнительных акций по открытой подписке в пределах количества объявленных акций, если количество дополнительно размещаемых акций составит 25 и менее процентов ранее размещенных Обществом обыкновенных акций;***
8) ***утверждение решений о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг, отчета об итогах выпуска ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об Акционерных обществах» и настоящим Уставом, внесение в них изменений и дополнений;***
9) ***размещение обществом облигаций (в том числе конвертируемых в акции) и иных эмиссионных ценных бумаг (в том числе конвертируемых в акции).***
10) ***определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг, в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»***
11) ***приобретение размещенных обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;***
12) ***избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, утверждение положения о Генеральном директоре Общества, заключение от имени Общества договора с Генеральным директором, определение условий договора с ним;***
13) ***рекомендации общему собранию акционеров по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора;***
14) ***рекомендации общему собранию акционеров по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;***
15) ***рекомендации общему собранию акционеров по порядку распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;***
16) ***использование резервного фонда и иных фондов Общества;***
17) ***утверждение внутренних документов общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов общества, утверждение которых отнесено Уставом к компетенции Генерального директора;***
18) ***создание и ликвидация филиалов, открытие и ликвидация представительств Общества, утверждение положений о филиалах и представительствах, внесение в них изменений и дополнений;***
19) ***одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;***
20) ***одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;***
21) ***утверждение Регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;***
22) ***принятие решений об участии Общества в других организациях, за исключением участия в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;***
23) ***предварительное одобрение кандидатур на должности заместителей генерального директора, коммерческого директора, главного бухгалтера, а также условий заключаемых с ними договоров;***
24) ***назначение Корпоративного секретаря Общества и досрочное прекращение его полномочий, утверждение положения о Корпоративном секретаре Общества, заключение от имени Общества договора с Корпоративным секретарем, определение условий договора с ним;***
25) ***иные вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах».***

***31.2. Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.***

Компетенция единоличного и коллегиального исполнительных органов эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Из Устава:

***Статья 37. Генеральный директор.***

***37.1. Генеральный директор избирается Советом директоров сроком на один год. Избрание генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляется Советом директоров в порядке, предусмотренном Положением о генеральном директоре.***

***37.2. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров.***

***Генеральный директор организует выполнение решений общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.***

***37.3. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.***

***37.4. Права и обязанности Генерального директора определяются правовыми актами РФ и договором, заключенным с Обществом. Договор от имени Общества подписывается Председателем Совета директоров и может быть расторгнуть в любое время по решению Совета директоров в соответствии с действующим законодательством.***

***На отношения между Обществом и генеральным директором действие законодательства РФ о труде распространяется в части, не противоречащей Федеральному закону «Об акционерных обществах».***

***Совмещение лицом, осуществляющим функции Генерального директора Общества, должностей в органах управления других организаций допускается только с согласия Совета директоров Общества.***

***37.5. Генеральный директор на время своего отсутствия вправе с предварительного одобрения Председателя Совета директоров назначать исполняющего обязанности генерального директора.***

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: ***данный документ не принят.***

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность органов Эмитента: ***отсутствуют***
Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: ***http:// www.svsokol.ru***

## 6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

***Председатель Совета Директоров:***

***Чигладзе Гоча Георгиевич***

Год рождения: ***1960г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2005г. - настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***Председатель Совета директоров***

Период: ***1997г. – 2004г.***
Организация: ***ОАО БАНК «ТУЛЬСКИЙ ПРОМЫШЛЕННИК»***
Должность: ***член Совета директоров***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***Члены совета директоров эмитента:***

***1. Бабуцидзе Антон Яковлевич***

Год рождения: ***1960г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время

в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2000г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***16.01.01г. – 13.07.04г.***
Организация: ***ЗАО "Металл-Альянс"***
Должность: ***генеральный директор***

Период: ***01.08.04г. – по настоящее время***
Организация: ***ООО "Черметтрейд"***
Должность: ***начальник отдела металлов***

Период: ***17.11.99г. - настоящее время***
Организация: ***ОАО "БАНК Тульский промышленник"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***15.06.04*** - ***настоящее время***
Организация: ***ОАО СПП "Ефремовское"***
Должность: ***член Совета директоров***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***34% в ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***2. Ивашкевич Сергей Павлович***

Год рождения: ***1956г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2000г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***2000г.- настоящее время***
Организация: ***ЗАО АКБ «Межрегиональный инвестиционный банк»***
Должность: ***советник Председателя Правления***

Период: ***2000г. - 2004г.***
Организация: ***ООО "Черметтрейд"***
Должность: ***генеральный директор***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур

банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***3. Лаврентьев Владимир Васильевич***

Год рождения: ***1950г.***
Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2000г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***30.01.06г. - настоящее время***
Организация: ***Территориальное управление Федерального агентства по управлению особыми экономическими зонами по Липецкой области***
Должность: ***Руководитель территориального управления Федерального агентства по управлению особыми экономическими зонами по Липецкой области***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***4. Фалеев Дмитрий Борисович***

Год рождения: ***1970г.***
Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2000г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***17.11.99г. - настоящее время***
Организация: ***ОАО БАНК "Тульский промышленник"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***02.04.01г. –05.11.01г.***
Организация: ***ЗАО "Юр Аудит Консалт"***
Должность: ***начальник правовой службы***

Период: ***20.02.01г. –05.11.01г.***
Организация: ***ОАО СП АК "Тулачермет"***
Должность: ***Зам. ген. директора по правовым вопросам***

Период: ***29.01.97г. –15.01.01г.***
Организация: ***ЗАО "Фирма "РК-Металл"***
Должность: ***начальник юридической службы***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***5. Меньщиков Владимир Дмитриевич***

Год рождения: ***1948г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2002г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***июль* 2005г. *– февраль 2007 г.***
Организация: ***ОАО "Издательство "Недра"***
Должность: ***генеральный директор***

Период: ***2001г. – 2005г.***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***генеральный директор***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***6. Костюнин Сергей Викторович***

Год рождения: ***1973г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2006г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***15.06.04г. – настоящее время***
Организация: ***ООО КБ "БИКБАНК"***
Должность: ***член Совета директоров***

Период: ***12.05.03г. – 14.02.2007г.***
Организация: ***ООО "Черметтрейд"***
Должность: ***генеральный директор***
Период: ***19.11.02г. – 14.04.03г.***
Организация: ***ООО "Саянсоюзсерис"***
Должность: ***начальник отдела металлов***

Период: ***01.09.01г. – 18.11.02г.***
Организация: ***ООО "ИНТОРЭКС"***
Должность: ***финансовый директор***

Период: ***01.06.99г. – 2.08.01г.***
Организация: ***ООО "Сибуголь и К"***

Должность: ***директор по финансам***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Эмитента не предусмотрен.***

***Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор:***

***Фещенко Сергей Александрович***

Год рождения: ***1959г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

***Должности, занимаемые данным лицом за последние 5 лет, в том числе по совместительству:***

Период: ***2005г.- настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***генеральный директор***

Период: ***май 2005 – июнь 2005***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***главный инженер***

Период: ***2004г. – 2005г.***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***зам. гл. инженера – начальник производственного отдела***

Период: ***2003г. – 2004г.***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***начальник производственного отдела***

Период: ***2002г. – 2003г.***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ "Свободный Сокол"***
Должность: ***начальник доменного цеха***

Период: ***2001г. – 2002г.***
Организация: ***ОАО "Макеевский металлургический комбинат***
Должность: ***зам. начальника доменного цеха***

Период: ***2000г. – 2001г.***
Организация: ***ЗАО "Константиновский чугунолитейный завод"***
Должность: ***начальник производственного отдела***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ эмитента: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

## 6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год:

***Все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсация расходов, а также иные имущественные предоставления, выплаченные эмитентом за 2005 год членам Совета директоров:***

| **Наименование** | **руб.** |
|---|---|
| Все виды вознаграждения, в т.ч.: | 981 915 |
| Заработная плата | 981 915 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы и / или компенсации расходов | 0 |
| Иные имущественные предоставления | 0 |

***Существующих соглашений относительно таких выплат в 2006 году нет.***

## 6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

***Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента осуществляет Ревизионная комиссия.***

***Ревизионная комиссия состоит из пяти человек, избирается сроком на один год общим собранием акционеров и осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о ревизионной комиссии, утверждаемым общим собранием акционеров по представлению Совета директоров. Положение о Ревизионной комиссии регулирует порядок деятельности Ревизионной комиссии, полномочия ее членов.***

***При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:***

***- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;***

***- проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;***

***- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;***

***- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и пр.;***

***- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления обществом;***

***- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;***

***- проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;***

***- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, Генеральным директором, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;***

***- анализ решений общего собрания, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с законодательством и нормативными актами и Уставом Общества;***

***- иные виды работ, отнесенные положением о ревизионной комиссии и Уставом Общества к компетенции ревизионной комиссии.***

***По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:***

***- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;***

***- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.***

***Службы внутреннего аудита в структуре эмитента не предусмотрено.***

***Внутреннего документа эмитента, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации не имеется. При решении данного вопроса Эмитент руководствуется нормами действующего законодательства РФ.***

## 6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

***Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров в соответствии с уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества в количестве 5 (Пяти) человек или ревизора.***

Персональный состав ревизионной комиссии:

***1. Урьяш Олег Борисович***

Год рождения: ***1960г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2005г. – настоящее время***
Организация: ***ООО «Фишер Паркет Марка»***
Должность: ***Директор по экономике и финансам***

Период: ***2005г.***
Организация: ***ООО «Дантон птицепром»***
Должность: ***Финансовый консультант***

Период: ***2004г. – 2005г.***
Организация: ***ОАО «Малаховский мясокомбинат»***
Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***2004г.***

Организация: ***ОАО «Валуйский мясокомбинат»***

Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***2002г.– 2004г.***

Организация: ***ЗАО «Мясная индустриальная компания»***

Должность: ***Генеральный директор***

Период: ***2000г. – 2002г.***

Организация: ***ООО «Межригионгаз» ОАО «Газпром»***

Должность: ***Начальник управления***

Доля в уставном капитале эмитента: ***Доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***таких акций нет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***Доли не имеет***

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций дочерних/зависимых обществах эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам: ***таких акций нет***

***Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***2. Данилова Екатерина Борисовна***

Год рождения: ***1974г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2005г. – настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ «Свободный сокол"***
Должность: ***Зам. начальника планово-экономического отдела***

Период: ***2004г. – 2005г.***
Организация: ***ООО"ОСПаЗ – Металл-М"***
Должность: ***финансовый директор***

Период: ***2003г. – 2004г.***
Организация: ***ОАО"Мехмашзавод"***
Должность: ***финансовый директор***

Период: ***2003г.***
Организация: ***ОАО"КРП- Инвест"***
Должность: ***финансовый директор***

Период: ***2001г.– 2003г.***
Организация: ***ГУП "Ярославский электровозоремонтный завод им. Бещева"***
Должность: ***и.о.зам. директора по стратегическому развитию***

Период: ***2000г. – 2001г.***
Организация: ***ООО "ЕвразХолдинг"***
Должность: ***главный специалист по финансовому и экономическому производству***

Доля в уставном капитале эмитента: ***Доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***таких акций нет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***Доли не имеет***

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций дочерних/зависимых обществах эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам: ***таких акций нет***

***Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***3. Исаева Светлана Григорьевна***

Год рождения: ***1948г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***1999г. – настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ «Свободный сокол"***
Должность: ***начальник планово-экономического отдела***

Доля в уставном капитале эмитента: ***Доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***таких акций нет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***Доли не имеет***

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций дочерних/зависимых обществах эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам: ***таких акций нет***

***Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***4. Лобковская Марина Игоревна***

Год рождения: ***1961г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***2005г. – настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ «Свободный сокол"***
Должность: ***начальник отдела труда и заработной платы***

Период: ***2000г. - 2005г.***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ «Свободный сокол"***
Должность: ***начальник бюро планирования и экономического анализа отдела труда и заработной платы***

Доля в уставном капитале эмитента: ***Доли не имеет***

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***таких акций нет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***Доли не имеет***

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций дочерних/зависимых обществах эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам: ***таких акций нет***

***Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

***5. Корвякова Лариса Михайловна***

Год рождения: ***1952г.***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***1999г. – настоящее время***
Организация: ***ОАО "ЛМЗ «Свободный сокол"***
Должность: ***ведущий бухгалтер***

Доля в уставном капитале эмитента: ***0,0003%***

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: ***0,0003%***

Количество акций эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***таких акций нет***

Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента: ***Доли не имеет***

Доля обыкновенных акций дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Доли не имеет***

Количество акций дочерних/зависимых обществах эмитента, которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам: ***таких акций нет***

***Родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

## 6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения обо всех видах вознаграждений с указанием размера по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, в том числе о заработной плате, премиях, комиссионных, льготах, компенсациях расходов и иных имущественных предоставлениях, которые были выплачены эмитентом за последний завершенный финансовый год:

***За 2005 финансовый год членам Ревизионной комиссии выплачено:***

| **Наименование** | **руб.** |
|---|---|
| Все виды вознаграждения, в т.ч.: | 2 150 468 |
| Заработная плата | 2 150 468 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы и / или компенсации расходов | 0 |
| Иные имущественные предоставления | 0 |

***Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в I полугодии 2006 году:***

| **Наименование** | **руб.** |
|---|---|
| Все виды вознаграждения, в т.ч.: | 1 223 784 |
| Заработная плата | 1 223 784 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Льготы и / или компенсации расходов | 0 |
| Иные имущественные предоставления | 0 |

## 6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность работников, чел. | 3 354 | 3 588 | 3 386 | 3 357 | 3 446 |
| Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, % | 13,9 | 17,9 | 18,0 | 18,1 | 18,1 |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб. | 133 721 000 | 178 048 400 | 220 701 100 | 275 568 200 | 353 600 734 |
| Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб. | 1 745 000 | 744 600 | 1 642 400 | 940 371 | 1 583 263 |
| Общий объем израсходованных денежных средств, руб. | 135 466 000 | 178 793 000 | 222 343 500 | 276 508 571 | 355 183 997 |

***Изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является для эмитента существенным.***

***В состав сотрудников (работников) эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), за исключением перечисленных выше членов органов управления эмитента.***

***Работниками Эмитента в 1999 году был создан профсоюзный комитет.***

## 6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

***Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном капитале, отсутствуют.***

***Предоставление или возможность предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов Эмитента отсутствует.***

# VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

## 7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***3 831***

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: ***1***

## 7.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***ДИНМАРКЕТ СЕКЬЮРИТИЗ ЛТД, ДИНМАРКЕТ СЕКЬЮРИТИЗ ЛТД***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Место нахождения: ***Британские Виргинские острова, о. Тортола обл., г. Роуд Таун, ул. Паси Эстейн***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***10,11%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***10,11%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала ДИНМАРКЕТ СЕКЬЮРИТИЗ ЛТД:

1.Ф.И.О.: ***Сержио Али***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций ДИНМАРКЕТ СЕКЬЮРИТИЗ ЛТД: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Ф.И.О.: ***Антонелла Спадотто***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций ДИНМАРКЕТ СЕКЬЮРИТИЗ ЛТД: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***BRINLER HOLDINGS INC., BRINLER HOLDINGS INC***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Место нахождения: ***Британские Виргинские острова, о. Тортола обл., г. Роуд Таун, ул. Паси Эстейн***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***19,99%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***19,99%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала BRINLER HOLDINGS INC.:

1.Ф.И.О.: ***Вилли Васем***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций BRINLER HOLDINGS INC.: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Ф.И.О.: ***Пьер Трипе***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций BRINLER HOLDINGS INC.: ***50%***

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***«КОЛСОН ЛИМИТЕД», «КОЛСОН ЛИМИТЕД»***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Место нахождения: ***City House, 58 Girivas Dighcnis Ave, CY-BG-47***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***16,13%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***16,13%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала «КОЛСОН ЛИМИТЕД»:

1.Ф.И.О.: ***Костас Хаджикости***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций «КОЛСОН ЛИМИТЕД»: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Ф.И.О.: ***Елена Пафити***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций «КОЛСОН ЛИМИТЕД»: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Degani Marc, Degani Marc***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Место нахождения: ***3 CHEMIN G.TROLLIET CH-1209 GENEVA SWITZERLAND***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***5,1%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***5,1%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***FGB HOLDING SA , FGB HOLDING SA***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Место нахождения: ***PLASE SAINT-FRANCOIS 2 CH-1003 LAUSANNE, SWITZERLAN***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***24,65 %***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***24,65 %***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала FGB HOLDING SA:

1.Ф.И.О.: ***Кристиан Зени***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций FGB HOLDING SA: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Ф.И.О.: ***Иван Марон***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присваивался***
Размер доли в уставном (складочном) капитале, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций FGB HOLDING SA: ***50%***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РЕГИОНГАЗФИНАНС», ООО УК «РЕГИОНГАЗФИНАНС»***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***7701248637***
Место нахождения: ***142770, Российская Федерация, Московская обл., Ленинский р-н, п/о Коммунарка, пос. Газопровод, Деловой центр***
Размер доли участника эмитента в уставном капитале эмитента: ***17,73%***
Доля принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***17,73%***

Лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала ООО УК «РЕГИОНГАЗФИНАНС»:

1. Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «КВОРУМ-Н», ЗАО «КВОРУМ-Н»***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***нет информации***

Место нахождения: ***117917, г. Москва, Ленинский проспект, д.65***
Размер доли в уставном (складочном) капитале ООО УК «Регионгазфинанс»: ***45, 064625 %***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

2. Полное и сокращенное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Рейленд», ООО «Рейдленд)***

Идентификационный номер налогоплательщика: ***нет информации***

Место нахождения: ***127238, г. Москва, Дмитровское шоссе, д. 4б корп. 1.***
Размер доли в уставном (складочном) капитале ООО УК «Регионгазфинанс»: ***35, 193875 %***
Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, а также доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: ***0%***

## 7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

***Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальные права («золотая акция») отсутствуют.***

## 7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничения количества акций, принадлежавших одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом эмитента: ***отсутствуют.***

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, установление законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: ***Уставом Эмитента или законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами РФ не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.***

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале Эмитента, за исключением ограничений, установленных действующим законодательством РФ, нет.***

## 7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

1. Период: ***2001 год.***

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***16.04.2001г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. DELTAVERNE LIMITED | DELTAVERNE LIMITED | 15,00% | 15,00% |
| 2. БРУЛАН ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД | БРУЛАН ИНВЕСТМЕНТ ЛТД | 12,50% | 12,50% |
| 3. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 19,50% | 19,50% |
| 4. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,00% | 8,00% |
| 5. Общество с ограниченной ответственностью «СОФИНТЕЛ» | ООО «СОФИНТЕЛ» | 20%-1 акция | 20%-1 акция |
| 6. ФОНТАЛ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД | ФОНТАЛ ИНТЕРНЭШНЛ ЛТД | 20,00% | 20,00% |

2. Период: ***2002 год.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***12.04.2002 г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. DELTAVERNE LIMITED | DELTAVERNE LIMITED | 15,00% | 15,00% |
| 2. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 3. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 19,50% | 19,50% |
| 4. ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | 18,25% | 18,25% |
| 5. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,00% | 8,00% |
| 6. Общество с ограниченной ответственностью «СОФИНТЕЛ» | ООО «СОФИНТЕЛ» | 20%-1 акция | 20%-1 акция |

3. Период: ***2003 год.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***03.04.2003 г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. DELTAVERNE LIMITED | DELTAVERNE LIMITED | 15,00% | 15,00% |
| 2. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 3. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 19,50% | 19,50% |
| 4. ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | 18,25% | 18,25% |
| 5. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,00% | 8,00% |
| 6. Общество с ограниченной ответственностью «СОФИНТЕЛ» | ООО «СОФИНТЕЛ» | 20%-1 акция | 20%-1 акция |

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***29.12.2003г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. BRINLER HOLDING INC. | BRINLER HOLDING INC. | 20% | 20% |
| 2. Общество с ограниченной ответственностью «СОФИНТЕЛ» | ООО «СОФИНТЕЛ» | 20%-1 акция | 20%-1 акция |
| 3. DELTAVERNE LIMITED | DELTAVERNE LIMITED | 15,00% | 15,00% |
| 4. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 12,65% | 12,65% |
| 5. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 6. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,00% | 8,00% |
| 7. Degani Marc | Degani Marc | 5.10% | 5.10% |

4. Период: ***2004 год.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***22.04.2004 г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. BRINLER HOLDING INC. | BRINLER HOLDING INC. | 20.00% | 20.00% |
| 2. Общество с ограниченной ответственностью «СОФИНТЕЛ» | ООО «СОФИНТЕЛ» | 20%-1 акция | 20%-1 акция |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ответственностью «СОФИНТЕЛ» | | | |
| 3. DELTAVERNE LIMITED | DELTAVERNE LIMITED | 15,00% | 15,00% |
| 4. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 12,65% | 12,65% |
| 5. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 6. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,00% | 8,00% |
| 7. Degani Marc | Degani Marc | 5.10% | 5.10% |

5. Период: ***2005 год.***
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***29.04.2005г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. BRINLER HOLDING INC. | BRINLER HOLDING INC. | 15,79% | 15,79% |
| 2. «КОЛСОН ЛИМИТЕД» | «КОЛСОН ЛИМИТЕД» | 15% | 15% |
| 3. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 4. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 12,65% | 12,65% |
| 5. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,02% | 8,02% |
| 6.Безрукова Марина Александровна | | 6,84% | 6,84% |
| 7.Никишин Валентин Иванович | | 6,0% | 6,0% |

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров эмитента: ***02.11.2005 г.***

| **Полное фирменное наименование** | **Сокращенное фирменное наименование** | **Доля в уставном капитале эмитента, %** | **Доля обыкновенных акций эмитента, %** |
|---|---|---|---|
| 1. BRINLER HOLDING INC. | BRINLER HOLDING INC. | 9,34% | 9,34% |
| 2. «КОЛСОН ЛИМИТЕД» | «КОЛСОН ЛИМИТЕД» | 15% | 15% |
| 3. OVERCOM S.A. | OVERCOM S.A. | 12,00% | 12,00% |
| 4. ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | ВИЛТЕР ФАЙНЕНС ЛТД | 12,65% | 12,65% |
| 5. ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | ГЛЕСТАР ТРЕЙДИНГ ИНК. | 10,66% | 10,66% |
| 6. Закрытое акционерное общество «Металл - Альянс» | ЗАО «Металл - Альянс» | 8,02% | 8,02% |
| 7.Безрукова Марина Александровна | | 6,84% | 6,84% |
| 8.Никишин Валентин Иванович | | 6,0% | 6,0% |

## 7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

***Эмитент в 2001-2004 годах сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, по итогам каждого завершенного финансового года, не совершал.***

| **Наименование показателя** | **2005г.** |
|---|---|
| Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб. | 3 сделки на сумму 121 306 450 рублей |
| Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента, штук/руб. | 3 сделки на сумму 121 306 450 рублей |

| | |
|---|---|
| Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) эмитента, штук/руб. | 12 сделок на общую сумму 95 442 843,77 рублей |
| Количество и объем в денежном выражении совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента, штук/руб. | Таких сделок не было |

***Сделок (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность, цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, а также за 9 мес. 2006 года, не совершалось.***

***Сделки (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена органом управления эмитента (решением об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, не совершались.***

## 7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет.

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма дебиторской задолженности, руб. | 110 411 516 | 312 543 819 | 285 092 120 | 646 550 348 | 958 641 119 |
| Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб. | - | - | - | - | - |

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта.

**Структура дебиторской задолженности эмитента на 01.01.2006 года**

| Вид дебиторской задолженности | Срок наступления платежа | |
|---|---|---|
| | До одного года | Свыше одного года |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб. | 474 205 102 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб. | - | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб. | 163 734 815 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Прочая дебиторская задолженность, руб. | 320 701 202 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Итого, руб. | 958 641 119 | - |
| в том числе итого просроченная, руб. | - | x |

**Структура дебиторской задолженности эмитента на 01.10.2006 года**

| Вид дебиторской задолженности | Срок наступления платежа | |
|---|---|---|
| | До одного года | Свыше одного года |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб. | 646 218 312 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб. | - | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | - | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб. | 73 216 766 | - |
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Прочая дебиторская задолженность, руб. | 162 584 519 | - |

| | | |
|---|---|---|
| в том числе просроченная, руб. | - | x |
| Итого, руб. | 882 019 597 | - |
| в том числе итого просроченная, руб. | - | x |

В составе дебиторской задолженности эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет имеются следующие дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

**2001 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «МРГ-Туламеталл» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «МРГ- Туламеталл Москва» |
| Место нахождения: | 300017 г. Тула, ул. Новотульская, д.1 |
| Сумма дебиторской задолженности | 40 163 444 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.***

**2002 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Место нахождения: | г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а |
| Сумма дебиторской задолженности | 153 452 839 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор является аффилированным лицом Эмитента.***

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***26%***

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале эмитента: ***0%***

**2003 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Место нахождения: | г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а |
| Сумма дебиторской задолженности | 63 443 311 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор является аффилированным лицом Эмитента.***

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***26%***

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале эмитента: ***0%***

**2004 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Место нахождения: | г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а |
| Сумма дебиторской задолженности | 199 155 580 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор является аффилированным лицом Эмитента.***

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***26%***

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале эмитента: ***0%***

**2005 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | «DARTEX MANAGEMENT S.A» |
| Сокращенное фирменное наименование: | «DARTEX MANAGEMENT S.A» |
| Место нахождения: | Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, B.V.I. |
| Сумма дебиторской задолженности | 179 437 716 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» |
| Место нахождения: | г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а |
| Сумма дебиторской задолженности | 144 984 820 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор является аффилированным лицом Эмитента.***

Доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***26%***
Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале эмитента: ***0%***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | «FANROAD INVESTMENTS CORPORATION» |
| Сокращенное фирменное наименование: | «FANROAD INVESTMENTS CORPORATION» |
| Место нахождения: | Arango-Otillac Building, East 54$^{th}$ Street, Nueva Urbanizacion Obarrio Panama, Republic of Panama |
| Сумма дебиторской задолженности | 201481731 руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | задолженности нет |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Эмитента.***

# VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

## 8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг:

***К настоящему проспекту ценных бумаг прилагается годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил (2003 год) в Приложении №1, состоящая из:***

***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;***

***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;***

***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2003 год;***

***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2003 год;***

***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2003 год;***

***пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;***

***заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2003 год.***

***К настоящему проспекту ценных бумаг прилагается годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил (2004 год) в Приложении №2, состоящая из:***

***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;***

***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;***

***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год;***

***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год;***

***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2004 год;***

***пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;***

***заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2004 год.***

***К настоящему проспекту ценных бумаг прилагается годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил (2005 год) в Приложении №3, состоящая из:***

***форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2005 год;***

***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2005 год;***

***форма №3 «Отчет об изменениях капитала» 2005 год;***

***форма №4 «Отчет о движении денежных средств» 2005 год;***

***форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» 2005 год;***

***пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год;***

***заключение аудитора по бухгалтерской отчетности за 2005 год.***

***б) У эмитента отсутствует годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.***

## 8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

***К настоящему Проспекту прилагается бухгалтерская отчетность эмитента за III квартал 2006 года и сопутствующие документы в следующем составе (Приложение №4):***

***форма №1 «Бухгалтерский баланс»;***
***форма №2 «Отчет о прибылях и убытках;***

***б) У эмитента отсутствует квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.***

## 8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

***Сводная (консолидированная) финансовая отчетность не представляется. Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п. 91 Приказа Минфина РФ № 34н "Об утверждении Положении по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации" от 29.07.1998 года.***

***В соответствии с данным приказом, в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ, помимо собственного бухгалтерского отчета составляется также сводная бухгалтерская отчетность, включающая показатели отчетов таких обществ, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами, в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации.***

***Между тем, порядка установленного Министерством финансов РФ на сегодняшний день, не существует. Единственным документом, который касается составления такой отчетности, является Приказ Минфина № 112 от 30 декабря 1996 г. "О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности". Между тем этот акт не является нормативным (Минюст РФ отказал ему в регистрации), и, кроме того, этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности без установления каких-либо жестких правил объединения активов и обязательств связанных предприятий. Каких-либо разъяснений или инструкций по применению данного Приказа не существует.***

***Все это, по мнению Эмитента, позволяет говорить об отсутствии четко установленного нормативного порядка составления консолидированной отчетности. В свою очередь разрабатывать такой порядок собственными силами не представляется Эмитенту возможным.***

***Эмитент не составляет сводную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.***

## 8.4. Сведения об учетной политике эмитента

***Учетная политика ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» определяется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и налогообложении, формируется главным бухгалтером и утверждается приказом генерального директора ежегодно перед началом финансового года. Учетная политика завода включает в себя положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и положение по учетной политике для целей налогового учета.***

***В составе учетной политики утверждается рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; методы оценки активов и обязательств; правила документооборота и технология обработки учетной информации; порядок контроля за хозяйственными операциями; другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.***

***Учетная политика эмитента 2003 - 2006 год:***
***Информация об учетной политике Эмитента указывается в Приложении №5 к настоящему проспекту ценных бумаг.***

## 8.5 Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

| Показатель | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. | 9 месяцев 2006 г. |
|---|---|---|---|---|
| Общая сумма доходов, полученных от экспорта продукции (товаров, работ, услуг), тыс. руб. | 1 995 244 | 4 380 818 | 4 558 176 | 3 374 240 |
| Доля таких доходов в доходах от обычных видов деятельности, % | 66,7 | 77,7 | 80,7 | 79,5 |

## 8.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

| | **на 31.12.2005 г.** | **на 30.09.2006 г.** |
|---|---|---|
| Общая стоимость недвижимого имущества эмитента, руб. | 1 191 010 330 | 1 215 700 813 |
| Величина начисленной амортизации, руб. | 158 384 948 | 185 439 895 |

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты утверждения Проспекта ценных бумаг: ***существенных изменений в составе недвижимого имущества эмитента на 12 месяцев до даты утверждения Проспекта не происходило.***

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***Изменений в имуществе Эмитента не было.***

## 8.7 Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

***Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.***

# IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

## 9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

### 9.1.1. Общая информация

Вид размещаемых ценных бумаг: ***облигации на предъявителя***

Иные идентификационные признаки: ***неконвертируемые документарные процентные серии 03 облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 1 456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения (далее – «Облигации»).***

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1 000 (Одна тысяча) рублей***

Количество размещаемых ценных бумаг: ***1 200 000 (Один миллион двести тысяч) штук***

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей***

Форма размещаемых ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:
Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***
Сокращенное фирменное наименование: ***НДЦ***
Место нахождения: ***г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг: ***177-03431-000100*** (***лицензия на осуществление депозитарной деятельности***)
Дата выдачи: ***04.12.2000***
Срок действия: ***бессрочная***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг России***

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

***Владелец Облигаций имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости в срок, предусмотренный настоящим решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решением о выпуске») и проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).***

***Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода, порядок определения которого указан в пункте 9.3. решения о выпуске ценных бумаг и пункте 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.***

***Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.***

***Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» (далее - "Поручитель") требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.***

***Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.7. и п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.***

***Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.***

***Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.***

***Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.***

***Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.***

Способ размещения ценных бумаг: ***открытая подписка***

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

***Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – Цена размещения). Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа ММВБ» (далее именуется также Организатор торговли, ФБ ММВБ) путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ.***

***Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».***

***В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.***

***Офертой при заключении договоров в ходе размещения Облигаций будет являться подача потенциальными покупателями, являющимися участниками торгов, или участниками торгов, уполномоченными потенциальными покупателями, в адрес Андеррайтера адресных заявок на приобретение Облигаций. Удовлетворение Андеррайтером адресных заявок приобретателей путем подачи встречных адресных заявок будет являться акцептом выставленной оферты. Направление потенциальным покупателем Облигаций оферты и получение им акцепта осуществляется в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Срок акцепта оферты определяется в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов ФБ ММВБ»).***

***В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.***

***Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.***
***Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:***
***- цена покупки (100% от номинала);***
***- количество Облигаций;***
***- величина процентной ставки по первому купону;***
***- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.***

***В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.***

***В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.***

***В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки в процентах годовых должна быть определена в числовом выражении с точностью до одной сотой процента.***

***При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.***

***Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.***

***После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.***

***После окончания периода сбора заявок на Конкурс Биржа составляет сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок***

*на Конкурс, (далее – Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг) и передает его Андеррайтеру и\или Эмитенту.*

*Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Организатором торговли.*

*Уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.*

*Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.*

*Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.*

*В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.*

*Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.*

*После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.*

*Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.*

*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.*

*Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Андеррайтером на основании заявления Эмитента.*

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

*Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.*

*Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.*

*Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.*

*Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.*

*Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).*

*Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в*

***Депозитарии, осуществляющим централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.***

***Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.***

***Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг: не предусмотрена***

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарии (НДЦ):

***Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций Организатором торговли, размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.***

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг***: не предусмотрена.***

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, также дата (даты) утверждения:
***Решение о выпуске ценных бумаг утверждено Советом директоров открытого акционерного общества «ЛМЗ «Свободный сокол» – Протокол № 11 от «22» февраля 2007г.***
***Проспект ценных бумаг утвержден Советом директоров открытого акционерного общества «ЛМЗ «Свободный сокол» «22» февраля 2007г. Протокол № 11.***

Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся.
***Доля Эмитентом не установлена.***

## 9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

| Купонный (процентный) период | | Размер купонного (процентного) дохода |
|---|---|---|
| **Дата начала** | **Дата окончания** | |
| **1. Купон:** | | |
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через ФБ ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п.2.7. Проспекта. |
| **2. Купон:** | | |
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по второму купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |
| 3. Купон: | | |
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по третьему купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |
| 4. Купон: | | |
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по четвертому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |
| 5. Купон: | | |
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по пятому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |
| 6. Купон: | | |
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по шестому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |
| 7. Купон: | | |
| 1092-й день с даты | 1274-й день с даты | Ставка по седьмому купону определяется в |

| | | |
|---|---|---|
| начала размещения Облигаций выпуска. | начала размещения Облигаций выпуска. | соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

8. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по восьмому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

***Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому из купонов производится по следующей формуле:***

***Kj = Cj * Nom * ((Tj - Tj-1)/ 365)/ 100 %, где***

***j – порядковый номер купонного периода, j=1-8;***

***Kj – сумма купонной выплаты по каждой Облигации, руб.;***

***Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;***

***Cj – размер процентной ставки по j-тому купону, %;***

***Tj-1 – дата начала купонного периода j-того купона;***

***Tj – дата окончания купонного периода j-того купона.***

***Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).***

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

***1) Одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=2-7). В случае если такое решение принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Одновременно, данное сообщение публикуется не позднее, чем в 1 (первый) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.***

***В случае если такое решение не принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам, начиная со второго, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону.***

***2) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(j+1),..,8), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.***

***3) В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i-го купона, а также порядковый номер купонного периода (k), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в порядке, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.***

***Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (j-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по j-тому и последующим купонам).***

б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона)

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.

***Срок погашения облигаций выпуска:***

Дата погашения облигаций:

***1 456-й (одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***

***Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске и п.9.1.2 (д) Проспекта.***

***Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом.***

***Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.***

***Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.***

***Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее 5 (пятого) рабочего дня до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

***Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).***

***Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.***

***В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).***

***Не позднее, чем в 3-ий (Третий) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:***

***а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.***
***б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:***

- ***номер счета в банке;***
- ***наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;***
- ***код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.***

***д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент***

*без постоянного представительства в Российской Федерации).*

*Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:*

*а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:*

*- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;*

*б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:*

*- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;*

*- число, месяц и год рождения владельца;*

*- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;*

*- налоговый статус владельца;*

*- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);*

*- ИНН владельца (при его наличии).*

*- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).*

*Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.*

*Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.*

*Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

*В Дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.*

*Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

Форма погашения облигаций.

*Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.*

Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона

| **Купонный (процентный) период** | | **Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода** | **Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода** |
|---|---|---|---|
| **Дата начала** | **Дата окончания** | | |

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее 5 (пятого) рабочего дня до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем в 3-ий (третий) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы

купонного дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИНН владельца (при его наличии).

- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы

дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем

Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют

Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец

Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

**2. Купон:** Процентная ставка по второму купону – С2 –определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.

**3. Купон:** Процентная ставка по третьему купону - С3 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода третьего | Датой окончания купонного периода | Купонный доход по третьему купону | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу |

| | | | |
|---|---|---|---|
| периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций. | купонного периода является дата выплаты этого купона. | выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**4. Купон:** Процентная ставка по четвертому купону - С4 определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**5. Купон:** Процентная ставка по пятому купону - С5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**6. Купон:** Процентная ставка по шестому купону - С6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**7. Купон:** Процентная ставка по седьмому купону – С7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |

| |
|---|
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. |

**8. Купон:** Процентная ставка по восьмому купону – С8 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента: ***из прибыли, полученной от основной хозяйственной деятельности компании.***

Прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций: ***по мнению Эмитента, размер указанных источников будет достаточен для своевременного исполнения обязательств по Облигациям в полном объеме.***

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:
***Возможность досрочного погашения Облигаций Эмитентом не предусмотрена.***

г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:
***Предусмотрено обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения в соответствии с условиями данного пункта. Приобретение Облигаций настоящего выпуска Эмитентом возможно после государственной регистрации отчета об итогах выпуска.***

***Эмитент обязуется приобрести все Облигации, заявления, на приобретение которых поступили от владельцев облигаций в срок, установленный в соответствии с настоящим Решением о выпуске и Проспектом.***

Условия приобретения облигаций:

***Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона устанавливается Эмитентом (далее - "Период предъявления") после начала размещения Облигаций. Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске и п.9.1.2 Проспекта.***

***В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев Облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

***В сообщении эмитент публикует следующую информацию:***

- ***наименование события, дающее право владельцам Облигаций требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций;***
- ***дату возникновения события;***
- ***возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований по приобретению Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций.***

***Эмитент обязуется по требованию владельцев Облигаций приобрести все Облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске и Проспекте, не позднее 10 (десяти) рабочих дней с даты опубликования Эмитентом сообщения о наступлении событий, при наступлении которых у владельцев облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, в газете «Липецкая газета» (далее - "Период предъявления").***

Порядок приобретения облигаций:

***Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.***

***В случае реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.***

***В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением об определении ставки по купонному периоду (начиная со второго) должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению облигаций. Указанная информация будет включать в себя:***

- ***полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***его место нахождения;***
- ***сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию.***

***Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.***

***Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:***

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

***Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанном ниже, в следующих источниках:***

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс);***
- ***на странице в сети «Интернет»: www.svsokol.ru.***

***В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее - Акцептант), совершает два действия:***

***1) направляет Агенту заявление за подписью Акцептанта. Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления и должно содержать следующие данные:***

- ***полное наименование Акцептанта;***
- ***количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту;***
- ***место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.***

***2) с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения (определена ниже), Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций через Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, регулирующими его деятельность, адресованную Агенту, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены приобретения, указанной ниже, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов Т0.***

***Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту.***

***Заявление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Заявление направляется по почтовому адресу Агента: 107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1, телефон/факс: (495) 208-2301.***

***Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет***

***обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций и/или Акцептантам, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.***

***Достаточным свидетельством выставления Акцептантом заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документам Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.***

***Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием и находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.***

***Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом. Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга Клиринговой организации).***

***В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

***Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).***

***В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:***

- ***в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс»: не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Эмитент направляет сообщение о приобретении Облигаций в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 5 дней с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг***.

***Сообщение публикуется и направляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в форме, предусмотренной Положением о раскрытии информации.***

Порядок раскрытия Эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

***В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев Облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

Иные условия приобретения Облигаций:

***Эмитент может назначать дополнительных и иных Агентов по приобретению и отменять такие назначения.***

***Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.***

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

***Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***

ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Контактный телефон: ***+7(495) 247-25-91***

***Обязанности и функции Платежного агента:***

***Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению Эмитента и в сроки и в порядке, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.***

***Функциями платежного агента являются:***

- ***по поручению Эмитента осуществлять выплату денежных средств лицам, уполномоченным на получение сумм от погашения и/или купонного дохода по Облигациям;***
- ***рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;***
- ***предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.***

***Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.***

***Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.***

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

***В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта.***

***Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:***

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и роки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***
- ***просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

***Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителю.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручитель несет перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в порядке, изложенном в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:***

- ***объем неисполненных обязательств;***
- ***причину неисполнения обязательств;***
- ***возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;***

***в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.***

***В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд г. Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителю установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.***

***Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.***

***Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.***

***Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.***

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

Лица, предоставившие обеспечение:
1) Полное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Сокращенное наименование: ***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***
Место нахождения: ***г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а***
Дата государственной регистрации: ***02.10.2002г.***
Основной государственный регистрационный номер: ***1027700271180***

***Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.***

Расчет суммарной величины обязательств по Облигациям и величин, предусмотренных подпунктами "а" - "д" пункта 3.13 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10.10.2006 N 06-117/пз-н:

а) Стоимость чистых активов Эмитента на 01.10.2006 г.: ***1 738 818 000 рублей.***

б) Стоимость чистых активов лица, предоставившего поручительство на 01.10.2006г.: ***5 308 000 рублей.***

в) сумма банковской гарантии, предоставляемой в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда сумма такой банковской гарантии больше стоимости чистых активов (размера собственных средств) лица (лиц), предоставляющего банковскую гарантию по облигациям, - стоимость чистых активов (размера собственных средств) такого лица (лиц): ***0 руб.***

г) стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: ***0 руб.***

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: ***0 руб.***

***Стоимость чистых активов Эмитента на 01.10.2006 г. составляет 1 738 818 000 рублей.***
***Стоимость чистых активов Поручителя ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 01.10.2006 г. составляет 5 308 000 рублей.***

***Сумма показателей складывается из стоимости чистых активов Эмитента и стоимости чистых активов Поручителя и составляет 1 744 126 000 рублей, что, по мнению Эмитента, больше суммарной величины обязательств по Облигациям выпуска, включая проценты.***

***Дополнительные сведения о Поручителе (Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»), предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4), IV, V, VI, VII, VIII и X Проспекта ценных бумаг, раскрываются в Приложениях №6 к настоящему Проспекту ценных бумаг.***

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям:

***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

Вид обеспечения: ***поручительство***

***Размер обеспечения: суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

***Положения п.12.2 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта ценных бумаг являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – «Оферта»).***

# ОФЕРТА

**на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций**

г. Липецк « » _____ 2006 года

## 1. Преамбула

***Поскольку открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»***
***выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;***

***Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»;***

***В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.***

## 2. Термины и определения

***2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.***

***2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации серии 03 на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.***

***2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»;***

***2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.***

***2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.***

***2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.***

***2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.***

***2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.***

***2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.***

***2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.***

***2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.***
***2.12. «Эмитент» - открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»***

## 3. Условия акцепта Оферты

***3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.***

***3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.***

***3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.***

***3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

***3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.***

## 4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения.

***4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:***

***4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;***

***4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.***

***4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).***

***4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:***

***4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;***

***4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;***

***4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни***

*приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.*

*4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.*

*4.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Общество исходит из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.*

*4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.*

*4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:*

*4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);*

*4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:*

- *номер счета;*
- *наименование банка, в котором открыт счет;*
- *корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;*
- *ИНН банка держателя Облигаций;*
- *банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;*

*4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);*

*4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.*

*4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.*

*4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.*

*4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.*

*4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.*

*4.11. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении или отказе в удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с исполнением или*

***неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об удовлетворении или отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).***

## 5. Срок действия поручительства

***5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.***

***5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:***

***5.2.1. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций.***

***5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;***

***5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.***

## 6. Прочие условия

***6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.***

***6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.***

***6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.***

## 7. Адреса и банковские реквизиты Общества

***Генеральный директор*** _____/_____

***Главный бухгалтер*** _____/_____

***М.П.***

Обязательство эмитента - обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

***Эмитент обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.***

Обязательство лица предоставившего обеспечение по облигациям, - обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.

***Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям, обязано обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.***

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям – ***нет.***

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением, (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):

***В случае изменения условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением, в том числе, в связи с реорганизацией, ликвидацией или банкротством Поручителя, указанная информация должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей не позднее 5 (пяти) дней с даты возникновения события, а также на странице www.svsokol.ru в сети «Интернет». При этом публикация на странице www.svsokol.ru в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

### 9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

***Размещаемые ценные бумаги являются неконвертируемыми ценными бумагами.***

### 9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

***Сведения не указываются для размещаемого по данному выпуску вида ценных бумаг.***

### 9.1.5. Дополнительный сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

***Данный пункт не заполняется, так как облигации данного выпуска без ипотечного покрытия.***

## 9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

***Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).***
***Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:***

***НКД = С1 * Nom * (Т - Т(0))/ 365/ 100 %, где***
***Nom - номинальная стоимость одной Облигации,***
***С1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,***
***Т(0) - дата начала размещения Облигаций,***
***Т – дата размещения Облигаций.***

***НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9.***

## 9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.***

## 9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Ограничения на максимальное количество акций и их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру, Уставом эмитента не установлены.***
***Ограничения для потенциальных приобретателей - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, Уставом эмитента не предусмотрены.***

***Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.***

***Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации.***

***В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" от 22.04.96г. №39-ФЗ и Федеральным законом «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999г. №46-ФЗ запрещается:***

***- обращение эмиссионных ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;***

***- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию об объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

***Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и завершается в дату погашения Облигаций.***

***На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.***

***На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.***

## 9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Вид: ***облигации***
Категория (тип): ***процентные***
Форма: ***документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением***
Серия: ***01***
Иные идентификационные признаки: ***срок погашения 730-й день с даты начала размещения Облигаций***

| | ***1 кв. 2003г.*** | ***2 кв. 2003г.*** | ***3 кв. 2003г.*** | ***4 кв. 2003г.*** |
|---|---|---|---|---|
| Наибольшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***101,65*** | ***105,5*** | ***104*** | ***103,5*** |
| Наименьшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***98,4*** | ***100,8*** | ***101,8*** | ***101*** |
| Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли | ***100,61*** | ***103,16*** | ***101,96*** | ***101,67*** |

| | ***1 кв. 2004г.*** | ***2 кв. 2004г.*** | ***3 кв. 200г.*** | ***4 кв. 2004г.*** |
|---|---|---|---|---|
| Наибольшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***104*** | ***104*** | ***102,6*** | ***102*** |
| Наименьшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***101,67*** | ***100*** | ***98,6*** | ***100*** |
| Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли | ***103,98*** | ***101,94*** | ***100,77*** | ***100,11*** |

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги | ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*** |
| Место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги | ***Российская Федерация, 125009 г. Москва, Большой Кисловский пер., д.13*** |

Вид: ***облигации***
Категория (тип): ***процентные***
Форма: ***документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением***
Серия: ***02***
Иные идентификационные признаки: ***срок погашения 1 092-й день с даты начала размещения Облигаций***

| | ***1 кв. 2005г.*** | ***2 кв. 2005г.*** | ***3 кв. 2005г.*** | ***4 кв. 2005г.*** |
|---|---|---|---|---|
| Наибольшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными | ***103,4*** | ***103,6*** | ***102,75*** | ***102,5*** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| бумагами через организатора торговли | | | | |
| Наименьшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***101,2*** | ***102,2*** | ***101,65*** | ***100,05*** |
| Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли | ***102,11*** | ***102,86*** | ***102,4*** | ***101,32*** |

| | ***1 кв. 2006*** | ***2 кв. 2006*** | ***3 кв. 2006*** | ***4 кв. 2006*** |
|---|---|---|---|---|
| Наибольшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***101,3*** | ***102,5*** | ***100,5*** | ***102,54*** |
| Наименьшая цена сделки, совершенной в завершенном финансовом году с ценными бумагами через организатора торговли | ***100,5*** | ***99,6*** | ***99,62*** | ***97*** |
| Рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли | ***100,62*** | ***101,46*** | ***99,97*** | ***102,49*** |

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги | ***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»*** |
| Место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги | ***Российская Федерация, 125009 г. Москва, Большой Кисловский пер., д.13*** |

## 9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

***Андеррайтер/Посредник при размещении:***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

***Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:***

- ***совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;***
- ***продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске и Проспектом;***
- ***информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***

- ***перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями согласованными с Эмитентом;***
- ***осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***
- ***осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Наличие у такого лица обязанностей по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг, а при наличии такой обязанности - также количество (порядок определения количества) не размещенных в срок ценных бумаг, которое обязано приобрести указанное лицо, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанное лицо обязано приобрести такое количество ценных бумаг: ***отсутствует..***

Наличие у такого лица обязанностей, связанных с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация), в том числе обязанностей, связанных с оказанием услуг маркет-мейкера, а при наличии такой обязанности - также срок (порядок определения срока), в течение которого указанное лицо обязано осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: ***отсутствует.***

Наличие у такого лица права на приобретение дополнительного количества ценных бумаг эмитента из числа размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента того же вида, категории (типа), что и размещаемые ценные бумаги, которое может быть реализовано или не реализовано в зависимости от результатов размещения ценных бумаг, а при наличии такого права - дополнительное количество (порядок определения количества) ценных бумаг, которое может быть приобретено указанным лицом, и срок (порядок определения срока), в течение которого указанным лицом может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***отсутствует.***

Размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению ценных бумаг: ***согласно договору, заключенному между Эмитентом и Андеррайтером о «выполнении функции агента по размещению ценных бумаг на ФБ ММВБ», вознаграждение Андеррайтера составляет 1 350 000 рублей (без учета НДС).***

## 9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

***Размещение ценных бумаг осуществляется среди неограниченного круга лиц (открытая подписка).***

## 9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Размещение Облигаций в течение срока размещения осуществляется путем проведения торгов специализированной организацией – организатором торговли на рынке ценных бумаг (фондовой биржей).***

***Размещение Облигаций будет осуществлено с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа «ММВБ» (далее по тексту именуется «Биржа»).***
Наименование лица, организующего проведение торгов:
Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа «ММВБ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «ФБ ММВБ»***
Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13***
Дата государственной регистрации: ***2.12.2003***
Регистрационный номер: ***1037789012414***
Номер лицензии на осуществление деятельности фондовой биржи: ***077-07985-000001***
Дата выдачи: ***15.09.2004***
Срок действия: ***до 15.09.2007***
Лицензирующий орган: ***ФСФР России***
Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее:

***Сведения не приводятся. Данный выпуск не является дополнительным.***

Предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента.

***Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.***

*Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый день, следующий за датой регистрации регистрирующим органом отчета об итогах выпуска ценных бумаг.*

*На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*
*На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

## 9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

*Облигации данного выпуска являются неконвертируемыми ценными бумагами.*

## 9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

*В соответствии с прогнозами расходы Эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, будут равны:*

*Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг данного выпуска, не превысит сумму 13 000 000 (тринадцать миллионов) рублей, что составляет не более - 0,87% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: 112 000 (Сто двенадцать тысяч) рублей, что составляет 0,004 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: 1 593 000 руб., что составляет 0,133 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный список фондовой биржи (листингом ценных бумаг): 257 240 руб., что составляет 0,02 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг: 52 000 руб., что составляет 0,004 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show): 56 000 руб., что составляет 0,0046% от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

*Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: 7 683 945,6 руб., что составляет 0,64 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости.*

## 9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

*В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством РФ, денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России "О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным" (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).*

*До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска Облигаций Эмитент обязан*

*создать комиссию по организации возврата средств, использованным для приобретения Облигаций, владельцам таких Облигаций.*

*Такая Комиссия:*

*- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Облигаций,*

*- организует возврат средств, использованных для приобретения Облигаций, владельцам/номинальным держателям Облигаций,*

*- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций,*

*- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Облигаций средств, использованных для приобретения Облигаций.*

*Комиссия в срок, не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.*

*По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.*

*Средства, использованные для приобретения Облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:*

*- Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;*

*- Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;*

*- Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;*

*- Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);*

*- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;*

*- Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;*

*Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;*

*- Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;*

*- Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);*

*- Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;*

*- Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;*

*- Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;*

*- Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;*

*- Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);*

*Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.*

*К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в ленте новостей («Интерфакс» или «АК&М»). Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - www.svsokol.ru).*

***Заявление владельца/номинального держателя Облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Облигаций, должно содержать следующие сведения:***

***- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;***

***- место жительства (почтовый адрес) владельца Облигаций;***

***- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Облигаций.***

***Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.***

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.

***Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.***

***Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.***

***В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Облигаций повторное уведомление.***

***Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

***После изъятия Облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.***

***Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.***
***Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.***

***Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию (Платежного агента), функции которой выполняет:***

Полное фирменное наименование: ***Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***

Сокращенное фирменное наименование: ***НДЦ***

Место нахождения: ***г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

ИНН: ***7706131216***

Телефон: ***(495) 232-05-27***

Номер лицензии: ***177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

Дата выдачи: ***04.12.2000г.***

Срок действия до: ***бессрочная лицензия***

Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:
***В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.***

***Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций отсутствует.***

# X. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

## 10.1. Дополнительные сведения об эмитенте

### 10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***1 071 333 717,5 (один миллиард семьдесят один миллион триста тридцать три тысячи семьсот семнадцать) рублей 50 копеек.***

Разбивка уставного капитала по категориям акций:
***акции обыкновенные бездокументарные:***
общий объем: ***21 426 674,35 (Двадцати одного миллиона четырехсот двадцати шести тысяч шестьсот семидесяти четырех целых тридцати пяти сотых) штук;***
номинальная стоимость одной акции: ***50 (пятьдесят) рублей***;
доля в уставном капитале: ***100 %***

***Привилегированные акции***
Общая номинальная стоимость: ***0 рублей;***
Доля в уставном капитале: ***0%.***

***Акции (часть акций) эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении акций эмитента.***

### 10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

***13.02.2004г. внеочередным общим собранием акционеров эмитента (протокол №1 от 27.02.04 г.) было принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» путем размещения 10 000 000 (Десяти миллионов) штук дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 50 (Пятьдесят) рублей каждая, размещаемых путем закрытой подписки по цене 50 (Пятьдесят) рублей за 1 штуку.***

***Дополнительный выпуск акций был зарегистрирован ФСФР России 14.10.2004 г. Согласно зарегистрированному 22.11.2005г. ФСФР России отчету об итогах дополнительного выпуска размещено акций 2 426 674,35 шт. на общую сумму 121 333 717,5 руб. На основании указанных решения общего собрания акционеров и зарегистрированного отчета об итогах выпуска были внесены изменения в Устав ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» об увеличении уставного капитала ОАО «ЛМЗ «Сводный сокол».***

***Уставный капитал эмитента на 01.01.2006г. составил: 1 071 333 717,5 руб.***
***Уставный капитал эмитента на 01.01.2005г. составлял: 950 000 000 руб.***

### 10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, по резервному фонду, а также каждому иному фонду эмитента, формирующемуся за счет его чистой прибыли:

***11.1. В Обществе создается резервный фонд в размере 15 % от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества.***

***Размер ежегодных отчислений составляет не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества, в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.***

Сведения о формировании и использовании резервного фонда за 2001-2005 г.г.

| | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Направлено чистой прибыли на создание резервного фонда | - | - | 53 128 877,66 | 45 279 490,85 | 47 067 807,06 |
| Использовано средств | - | - | 53 128 877,66 | 45 279 490,85 | 34 612 508,47 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| резервного фонда на погашение убытков прошлых лет | | | | | |
| Остаток резервного фонда на конец года в денежном выражении | - | - | - | - | 12 455 298,59 |
| Остаток резервного фонда на конец года в процентах от уставного капитала | - | - | - | - | 1,16% |

## 10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента:

***Высшим органом управления эмитента является общее собрание акционеров.***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

***В соответствии с Уставом эмитента.***

***21.1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопросы о реорганизации Общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.***

***В случае, если предполагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, сообщение должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.***

***В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в «Липецкой газете» и размещено на WEB - сайте Общества в сети Internet. Акционерам, являющимся владельцами одного и более процентов акций, а также номинальным держателям акций, направляется письменное сообщение о проведении собрания. Сообщение направляется заказным письмом не позднее сроков, указанных в настоящем пункте.***

***В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:***

- ***полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;***
- ***форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);***
- ***дата, место, время проведения общего собрания акционеров, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;***
- ***дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;***
- ***повестка дня общего собрания акционеров;***
- ***порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес, по которому с ней можно ознакомиться.***

***21.2. В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров направляется по адресу номинального держателя акций, если в списке лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, не указан иной почтовый адрес, по которому должно направляться сообщение о проведении общего собрания акционеров. В случае, если сообщение о проведении общего собрания акционеров направлено номинальному держателю акций, он обязан довести его до сведения своих клиентов в порядке и сроки, которые установлены правовыми актами РФ или договором с клиентом.***

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

***В соответствии с Уставом эмитента.***

***29.1. Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.***

***Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.***

***Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.***

***Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.***

***В случаях, когда в соответствии с настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров Общества.***

***В случаях, когда в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов Совета директоров Общества, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров Общества.***

***29.2. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 22 настоящего Устава.***

***Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.***

***29.3. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.***

***Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.***

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

***В соответствии с Уставом***

***20.1. Очередное годовое общее собрание акционеров созывается не ранее, чем через два месяца, и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года. Наряду с очередным годовым собранием могут созываться внеочередные общие собрания акционеров (внеочередные собрания). Местом проведения общего собрания акционеров является г. Москва. По решению Совета директоров общее собрание акционеров может быть проведено по месту нахождения Общества.***

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

***В соответствии с Уставом***

***22.1. Повестку дня общего собрания акционеров определяет Совет директоров Общества.***

***Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступать в Общество не позднее чем через 45 дней после окончания финансового года.***

***В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.***

***22.2. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).***

***Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов – имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также сведения о дате рождения, образовании и месте работы (занимаемых должностях) за последние 5 лет. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.***

***22.3. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 дней после окончания сроков, установленных в п.22.1. настоящей статьи.***

***Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если:***

- ***акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные п.22.1. настоящей статьи;***
- ***акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного п.22.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;***
- ***предложение не соответствует требованиям, предусмотренным п.22.2. настоящей статьи;***
- ***вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов РФ.***

***22.4. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее 3-х дней с даты его принятия.***

***22.5. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.***

***Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.***

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

***24.1. К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидатах в Совет директоров Общества, ревизионную комиссию Общества, счетную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений общего собрания акционеров.***

***По решению Совета директоров акционерам может предоставляться дополнительная информация.***

***24.2. Информация (материалы), предусмотренная настоящей статьей, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.***

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

***26.8. Решения, принятые собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров.***

## 10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

***1. Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат общественного питания «Сокол»***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | ***Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат общественного питания «Сокол»*** |
| Сокращенное фирменное наименование: | ***ООО «Комбинат общественного питания «Сокол»*** |
| Место нахождения: | ***398007 г.Липецк, пл. Заводская, 1*** |
| Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: | ***100 %*** |
| Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента – коммерческой организации, а в случае, если эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: | ***Доли не имеет*** |

***2. Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Свободный сокол»***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | ***Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Свободный сокол»*** |
| Сокращенное фирменное наименование: | ***ООО «Торговый дом «Свободный сокол»*** |
| Место нахождения: | ***398007 г.Липецк, пл. Заводская, 1*** |
| Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: | ***100 %*** |
| Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента – коммерческой организации, а в случае, если эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: | ***Доли не имеет*** |

***3. Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | ***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»*** |
| Сокращенное фирменное наименование: | ***ООО ««ЧЕРМЕТТРЕЙД»»*** |
| Место нахождения: | ***Российская Федерация,111020, г. Москва, ул. 2-ая Синичкина, д.9А*** |
| Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: | ***26%*** |
| Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента – коммерческой организации, а в случае, если эмитент является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: | ***Доли не имеет*** |

## 10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

***за 2001 год: таких сделок не заключалось***

***за 2002 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***29.07.2002г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Договор о предоставлении кредитной линии № 103/01 Филиал Банка ОАО*** |

| | |
|---|---|
| | ***«Менатеп СПб»*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***100 000 000 рублей – ссудная задолженность***<br>***162 284 404 рубля – залог (основные средства)***<br>***10,2% от балансовой стоимости активов за 2003 год*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***09.01.2003г (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента | ***Сделка одобрена Советом директоров*** |

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***09.12.2002г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Облигационный заем*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***Государственная регистрация выпуска 15.11.2002г.*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***13,6% от балансовой стоимости активов за 2003 год*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***09.12.2004г.*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | ***-*** |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента | ***Сделка одобрена Советом директоров*** |

***За 2003 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***21.01.2003г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Договор об открытии возобновляемой кредитной линии 610103007 Липецкое ОСБ 8593*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***4 700 000 долларов США–ссудная задолженность***<br>***177 517 158 рублей – залог (основные средства)***<br>***12,15% от балансовой стоимости активов за 2003 год*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***21.01.2004г. (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, | ***-*** |

| | |
|---|---|
| предусмотренных условиями сделки | |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента | ***Сделка одобрена Советом директоров*** |

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***23.12.2003г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии 610103361***<br>***Договор ипотеки 610103361/1*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***Зарегистрировано в УЮ по государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним на территории Липецкой области 21.12.2003г.*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***6 773 708,3 долларов США–ссудная задолженность***<br>***3 224 683 доллара США – залог по договору ипотеки***<br>***1 485 000 долларов США – залог (основные средства)***<br>***1 775 328,23 доллара США – залог (основные средства)***<br>***14,9% от балансовой стоимости активов за 2003 год*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***22.12.2008г.*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | ***-*** |
| сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента | ***Сделка одобрена Советом директоров*** |

***За 2004 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***25.11.2004г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Облигационный заем*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***Государственная регистрация выпуска 15.06.2004г.*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***600 000 руб. , 23,23% от балансовой стоимости активов за 2003 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***22.11.2007 г.*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны эмитенту) и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | ***-*** |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента | ***Сделка одобрена Советом директоров*** |

***За 2005 год существенных сделок не заключалось***

## 10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

***Эмитенту и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.***

## 10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: ***обыкновенные***
Номинальная стоимость каждой акции: ***50 рублей***
Количество акций, находящихся в обращении: ***21 426 674,35 штук***
Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: ***0***
Количество объявленных акций: ***38 073 325,65 штук***
Количество акций, находящихся на балансе эмитента: ***0 штук***
Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: ***0 штук***
Государственный регистрационный номер: ***1-01-40740-A, 1-01-40740-A-001D (индивидуальный номер (код) 001D государственного регистрационного номера 1-01-40740-A-001D от 14.10.04 г. был аннулирован в связи с истечением 3 месяцев с момента государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска акций).***
Дата государственной регистрации: ***03.06.1999 г, 14.10.2004 г.***

Права, предоставляемые акциями их владельцам:
***В соответствии с Уставом:***
***Статья 14. Права акционеров - владельцев обыкновенных акций.***
***14.1. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру, ее владельцу, одинаковый объем имущественных и неимущественных прав, в частности, право:***
***а) участвовать в управлении Обществом, в том числе принимать участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, как лично, так и через представителя;***
***б) получать дивиденды, а в случае ликвидации Общества, получать часть его имущества;***
***в) продавать или иным способом отчуждать все акции, либо их часть другим лицам в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ;***
***г) получать информацию о хозяйственно-коммерческой деятельности Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.***
***В случае размещения Обществом, посредством открытой подписки, голосующих акций и ценных бумаг, конвертируемых в голосующие акции, с их оплатой деньгами, акционеры - владельцы голосующих акций Общества имеют преимущественное право приобретения этих ценных бумаг в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им голосующих акций Общества.***
***Дополнительно размещенные акции предоставляют право голоса только после их полной оплаты и утверждения Советом директоров итогов размещения таких акций.***

## 10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

### 10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Вид ценных бумаг: ***облигации***
Серия: ***01***
Тип: ***процентные***
Форма ценных бумаг: ***документарные на предъявителя***
Государственный регистрационный номер выпуска: ***4-01-40740-A***
Дата государственной регистрации выпуска***: 15.11.2002г.***
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ***ФКЦБ России***
Количество ценных бумаг выпуска: ***350 000 штук***
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: ***350 000 000 рублей***
Дата погашения облигаций выпуска: ***9.12.2004г.***
Основание для погашения облигаций выпуска***: исполнение обязательств по ценным бумагам***

### 10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид ценных бумаг: ***облигации***
Серия: ***02***
Тип: ***процентные***
Форма ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: ***4-02-40740-A***
Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг***: 15.06.2004г.***
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг***: 12.01.2005г.***
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: ***ФСФР России***

Количество ценных бумаг выпуска*: **600 000 штук***
Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: ***1 000 руб.***
Объем выпуск ценных бумаг по номинальной стоимости: ***600 000 000 рублей***

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

***Владелец Облигаций имеет право на получение при погашении Облигаций в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигаций.***

***Владелец Облигаций имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода).***

***Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения всех или части находящихся у него Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом Ценных Бумаг.***

***Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.***

Порядок и условия размещения ценных бумаг:

***Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли, функции которого выполняет ЗАО "Московская межбанковская валютная биржа":***

***Место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13,***

***Сведения о лицензиях:***

***- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: 077-05870-000001 от 26 февраля 2002 г.; без ограничения срока действия; Лицензирующий орган: ФКЦБ России;***

***- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление клиринговой деятельности номер: 077-05869-000010 от 26 февраля 2002 г.; без ограничения срока действия; Лицензирующий орган: ФКЦБ России.***

***Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».***

***В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.***

***В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием торговой системы Организатора торговли как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и Андеррайтером.***

***Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.***

***Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:***

***- цена покупки (100% от номинала);***

***- количество Облигаций;***

***- величина процентной ставки по первому купону;***

***- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.***

***В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом Ценных Бумаг.***

***В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если Эмитент назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.***

***В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.***

***При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов Организатора торговли.***

***Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.***

*После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.*

*После окончания периода сбора заявок на Конкурс Биржа составляет сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурс, (далее – Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг) и передает его Андеррайтеру и\или Эмитенту.*

*Финансовый консультант утверждает Сводный реестр/ведомость приема заявок. Сводный реестр и Ведомость приема заявок на покупку ценных бумаг содержат условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, ставку по купону, дату и время поступления заявки, а также наименование Участника торгов, выставившего заявку, код клиента, присвоенный на Организатором торговли, в случае, если заявка выставлена по поручению клиента.*

*Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После направления Эмитентом информационному агентству сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.*

*Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи торговой системы Организатора торговли путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона и утверждения Финансовым консультантом Сводного реестра/Ведомости приема заявок, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.*

*Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.*

*В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.*
*Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев и/или держателей Облигаций в дату проведения конкурса.*

*После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.*

*Финансовый консультант утверждает по итогам каждого дня, в течение которого проводится размещение Облигаций, Ведомость приема заявок на покупку Облигаций, а по окончании размещения – Итоговую ведомость приема заявок на покупку Облигаций, которые составляются Организатором торговли. Копия Итоговой ведомости приема заявок на покупку ценных бумаг представляется в регистрирующий орган для государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.*

*После утверждения Финансовым консультантом ведомости приема заявок на покупку Облигаций полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.*
*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.*

*Не подлежат удовлетворению Облигаций следующие заявки:*

- *направленные лицами, которые признаются связанными по отношению к Финансовому консультанту и Андеррайтеру в соответствии с законодательством РФ в течение всего периода размещения;*
- *направленные лицами, сделки Эмитента с которыми, признаются сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, до получения одобрения в соответствии с законодательством РФ;*
- *направленные за счет Эмитента.*

*Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, и сделки с лицами указанными в*

***п. 2.5.4. «Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» №03-30/пс от 18 июня 2003 г. Эмитентом не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Организатором торговли на основании заявления Эмитента.***

***Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.***

***Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в НКО ЗАО "Расчетная палата ММВБ" (далее - Расчетная палата ММВБ).***

***Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"***
***Сокращенное наименование: РП ММВБ***
***Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8***
***Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, строение 8.***

***Андеррайтер вправе приобретать Облигации за свой счет в течение срока их размещения при условии, что на момент приобретения размещена доля Облигаций, которая составляет не менее 75% общего количества ценных бумаг выпуска, сразу после размещения указанной доли.***

***Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.***

***При этом денежные средства должны быть предварительно зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов Организатора торговли (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).***

***Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющим централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.***

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

***Полное наименование: Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"***

***Сокращенное наименование: НДЦ***

***Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

***Номер лицензии: 177-03431-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)***

***Дата выдачи: 4.12.2000***

***Срок действия до: бессрочная лицензия***

***Лицензирующий орган: ФКЦБ России***

***Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:***

***Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.***

***Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.***

***Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.***

***Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***Погашение Облигаций производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").***

***Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:***

***а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.***

***В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.***

***В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);***

***б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:***

***- номер счета;***

***- полное фирменное наименование банка, в котором открыт счет;***

***- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***

***- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***

***д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент)***

***Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.***

***Не позднее двух рабочих дней до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.***

***На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.***

***В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.***

***В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.***

***Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты.***

***Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период, и дисконта в виде разницы между ценой погашения (номинальной стоимостью) и ценой размещения.***

***Облигации имеют шесть купонов.***
***Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций.***
***Датой начала купонного периода второго купона является 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й день со дня начала***

*размещения Облигаций выпуска.*
*Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.*
*Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*

*Процентная ставка по первому купону Облигаций выпуска определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через Организатора торговли среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Процентная ставка по первому купону облигаций определена генеральным директором (решение №2 от 25.11.2004г.) и составляет 13,55% годовых.*

*Процентные ставки по второму и третьему купонам Облигаций выпуска устанавливаются равными ставке по первому купону.*

*Процентная ставка по четвертому купону Облигаций выпуска устанавливается решением уполномоченного органа управления Эмитента до даты начала четвертого купонного периода. Процентные ставки по пятому и шестому купонам Облигаций выпуска устанавливаются равными ставке по четвертому купону.*

*Расчет суммы выплат по каждому из купонов на одну Облигацию производится по следующей формуле:*
$Kj=Cj*Nom* ((T_j - T_j -1)/365)100\%,$
*где*
*j - порядковый номер купонного периода, j= 1,2,3,4,5,6;*
*Kj - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;*
*Nom - номинальная стоимость одной Облигации;*
*Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах от номинала;*
$T_j -1$ *– дата начала купонного периода j-го купона;*
$T_j$ *– дата окончания купонного периода j-го купона;*

*Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9).*

*Выплата купонного дохода по шести купонам Облигаций выпуска производится в следующие даты:*

*Купонный доход по 1 купону выплачивается на 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Купонный доход по 2 купону выплачивается на 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Купонный доход по 3 купону выплачивается на 546-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Купонный доход по 4 купону выплачивается на 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Купонный доход по 5 купону выплачивается на 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*
*Купонный доход по 6 купону выплачивается на 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.*

*Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Выплата доходов по Облигациям производится Платежным агентом по поручению Эмитента, функции которого выполняет:*

полное и сокращенное фирменные наименования организации: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ», Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***

место нахождения: ***115035, Российская Федерация, Москва, ул. Садовническая, д.84/3/7***
почтовый адрес: ***101990, г. Москва, Колпачный пер., 4/4***
тел: ***(095) 247 2595, 247-2556 ,*** факс: ***(095) 247 2596, 247-2557***

### 10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

***Такие выпуски отсутствуют.***

## 10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

***Эмитент не размещал облигации с обеспечением.***

## 10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

***Эмитент не размещал облигации с обеспечением.***

## 10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

***Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором:***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная регистрационная компания «Регион»***

**Сокращенное фирменное наименование:** ***ООО СРК «Регион»***
Место нахождения**:** ***Россия, 300000, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 50***
**Тел.:** ***(4872) 36-70-44*** **Факс:** ***(4872) 36-70-43***
Адрес электронной почты: ***info@srkregion.com***
Номер лицензии: ***10-000-1-00336***
Дата выдачи: ***07.06.2005г.***
Срок действия: ***бессрочная лицензия***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная служба по финансовым рынкам РФ***

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: ***10.04.2003г.***

***Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение ценных бумаг эмитента:***
Наименование: ***Некоммерческое партнерство «Национальный Депозитарный Центр»***
Место нахождения: ***117049, Российская Федерация, г. Москва, ул. Житная, д. 12***
**Тел.:** ***(495) 234-42-82*** **Факс:** ***(495) 234-42-79***
Адрес электронной почты: ***не имеет***
Номер лицензии: ***177-03431-000100***
Дата выдачи: ***04.12.2000г.***
Срок действия: ***не установлен***
Орган, выдавший лицензию: ***Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг РФ***
Дата начала деятельности: ***10.12.2002г.***

## 10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

***Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003г. (в ред. от 30.12. 2006г.).***

***Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.***

***Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.***

*Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.1996г. (в ред. от 30.12.2006г.).*

*Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.2002г. (в ред. от 29.12.2006г.).*

*Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001г. № 115-ФЗ (в ред. от 18.07.2006г. с изм. от 09.08.2006г.).*

*Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 18.12.2006 N 232-ФЗ).*

*Инструкция Центрального банка РФ от 15.06.2004г. № 117-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов сделок" (в ред. от 08.08.2006г.).*

*Указание Центрального банка РФ от 02.07.2001г. № 991-У "О перечне ценных бумаг, операции с которыми осуществляются нерезидентами с использованием специальных счетов нерезидентов типа "С".*

*Федеральный закон РФ от 26.12.1995 г. №208-ФЗ (ред. от 27.07.2006 г.) «Об акционерных обществах».*

*Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ (в ред. От 04.11.2006г.).*

## 10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

*Налогообложение доходов по размещаемым облигациям Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*
*НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ*

| | *Юридические лица* | | *Физические лица* | |
|---|---|---|---|---|
| *Вид дохода* | *Резиденты* | *Нерезиденты* | *Резиденты* | *Нерезиденты* |
| *Доход от реализации ценных бумаг* | *24%* | *20%* | *13%* | *30%* |
| *Купонный доход* | *24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)* | *20%* | *13%* | *30%* |

### *ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.*

*Вид налога – налог на прибыль.*
*К доходам относятся:*
- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

*Налоговая база.*
*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*
*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*
*Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:*

*1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*

*2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*

*3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

*Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.*

*Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).*

*В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:*

*1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;*

*2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.*

*Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:*

*1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*

*2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*

*3) по стоимости единицы.*

*Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.*

*При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.*

*В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."*

## 10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

***В соответствии с решениями общих собраний акционеров эмитент не производил выплату дивидендов по акциям за 2001,2002,2003,2004 и 2005 годы.***

Вид ценных бумаг: ***облигации***
Серия: ***01***
Тип: ***процентные***
Форма ценных бумаг: ***документарные на предъявителя***
Государственный регистрационный номер выпуска: ***4-01-40740-А***
Дата государственной регистрации выпуска*:* ***15.11.2002г.***
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска:***15.01.2003г.***
Количество ценных бумаг выпуска: ***350 000 штук***
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: ***1 000 рублей***
Объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: ***350 000 000 рублей***
Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска***: Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период, и дисконта в виде разницы между ценой погашения (номинальной стоимостью) и ценой размещения.***

Облигации имеют восемь купонов.
***Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций.***
***Датой начала купонного периода второго купона является 91-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода третьего купона является 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода четвертого купона является 274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода пятого купона является 365-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода шестого купона является 456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода седьмого купона является 548-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой начала купонного периода восьмого купона является 639-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Датой окончания каждого купонного периода является дата, предшествующая дате начала последующего купонного периода. Датой окончания восьмого купонного периода является дата, предшествующая дате погашения Облигаций.***

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска:
***Процентная ставка каждого из купонов Облигаций выпуска составляет 4,45 (Четыре целых сорок пять сотых) процента от номинала.***

| **Номер купонного периода** | **Срок отведенный для выплаты доходов** | **Размер дохода, выплачиваемый по облигациями выпуска, в рублях** | |
|---|---|---|---|
| | | **в расчете на одну облигацию** | **по всем облигациям выпуска** |
| 1 | 11.03.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 2 | 10.06.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 3 | 10.09.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 4 | 10.12.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 5 | 10.03.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 6 | 10.06.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 7 | 10.09.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 8 | 9.12.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| **Итого** | | | **124 600 000** |

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска

Выплата купонного дохода по восьми купонам Облигаций выпуска производится в следующие даты:
***Купонный доход по 1 купону выплачивается на 91-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по 2 купону выплачивается на 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по 3 купону выплачивается на 274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по 4 купону выплачивается на 365-й день со дня начала размещения Облигаций***

***выпуска.***
***Купонный доход по 5 купону выплачивается на 456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по 6 купону выплачивается на 548-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по 7 купону выплачивается на 639-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.***
***Купонный доход по последнему купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций в 730-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.***

***Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.***

Форма и условия выплаты доходов по облигациям выпуска:

Выплата доходов по Облигациям производится Платежным агентом по поручению Эмитента, функции которого выполняет:

полное и сокращенное фирменные наименования организации: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ», Инвестиционный банк «ТРАСТ».***
место нахождения: ***115035, Российская Федерация, Москва, ул. Садовническая, д.84/3/7***
почтовый адрес: ***101990, г. Москва, Колпачный пер., 4/4***

***Выплата доходов по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам включенным в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплачиваемого дохода по облигациям. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы дохода по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям, передает в НДЦ соответствующее уведомление, содержащее все реквизиты владельца, указанных ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***Выплата доходов по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").***

***Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***Не позднее 3 (Трех) дней до даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающих в себя следующие данные:***

***а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.***

***В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца***

***Облигаций (Ф.И.О. - для физического лица);***
***б) количество Облигаций, учитываемое на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;***
***в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;***
***г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:***
***- номер счета;***
***- наименование банка, в котором открыт счет;***
***- местонахождение банка;***
***- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
***- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***
***д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;***

***е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации и т.д.).***

***Держатель самостоятельно отслеживает полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного предоставления НДЦ указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. Не позднее двух дней до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платежных агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям. В дату выплаты дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, включенным в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.***

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска:

| **Номер купонного периода, за который осуществлялись выплаты** | **Период, за который выплачивались доходы по облигациям** | **Размер дохода, выплаченный по облигациями выпуска, в рублях** | |
|---|---|---|---|
| | | в расчете на одну облигацию | по всем облигациям выпуска |
| 1 | 12.12.2002 - 11.03.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 2 | 11.03.2003 - 10.06.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 3 | 10.06.2003 - 10.09.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 4 | 10.09.2003 - 10.12.2003 | 44.5 | 15 575 000 |
| 5 | 10.12.2003 - 10.03.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 6 | 10.03.2004 – 10.06.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 7 | 10.06.2004 –10.09.2004 | 44.5 | 15 575 000 |
| 8 | 10.09.2004 – 9.12.2004 | 44.5 | 15 575 000 |

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: ***124 600 000 руб.***
***Подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска были выплачены Эмитентом в полном объеме.***

Вид ценных бумаг: ***облигации***
Серия: ***02***
Тип: ***процентные неконвертируемые документарные***
Форма ценных бумаг: ***документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением***
Государственный регистрационный номер выпуска: ***4-02-40740-А***
Дата государственной регистрации выпуска*:* ***15.06.2004г.***
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: ***12.01.2005г.***
Количество ценных бумаг выпуска: ***600 000 штук***
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: ***1 000 рублей***
Объем выпуска облигаций по номинальной стоимости: ***600 000 000 рублей***
Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: ***Купонный доход***
Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию: ***67 руб.56 коп.***
Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в совокупности по всем облигациям выпуска: ***40 536 000рублей.***

Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска, форма и иные условия выплаты доходов по облигациям выпуска:
Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону.

| **Купонный (процентный) период** | | **Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода** | **Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода** |
|---|---|---|---|
| **Дата начала** | **Дата окончания** | | |

**1. Купон:** 1

| | | | |
|---|---|---|---|
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | даты окончания первого купонного периода |

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Выплата доходов по Облигациям производится от имени и за счет Эмитента Платёжным агентом. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода"). Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя. В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета; - наименование банка, в котором открыт счет; - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент) Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов и иных сведений, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ**,** в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

. Не позднее 2 (двух) рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям**.** В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

**2. Купон:** 2

| | | | |
|---|---|---|---|
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | даты окончания второго купонного периода. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. | | | |

**3. Купон:** 3

| | | | |
|---|---|---|---|
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. | | | |

**4. Купон:** 4

| | | | |
|---|---|---|---|
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. | | | |

**5. Купон:** 5

| | | | |
|---|---|---|---|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. | | | |

**6. Купон:** 6

| | | | |
|---|---|---|---|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. | | | |

***Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому отчетному периоду, за который такой доход выплачивался.***

| **Номер купонного периода, за который осуществлялись выплаты** | **Период, за который выплачивались доходы по облигациям** | **Размер дохода, выплаченный по облигациями выпуска, в рублях** | |
|---|---|---|---|
| | | **в расчете на одну облигацию** | **по всем облигациям выпуска** |
| 1 | 25.11.2004 – 26.05.2005 | 67,56 | 40 536 000 |
| 2 | 26.05.2005 – 24.11.2005 | 67,56 | 40 536 000 |
| 3 | 24.11.2005 – 25.05.2006 | 67,56 | 40 536 000 |
| 4 | 25.05.2006 – 23.11.2006 | 58,59 | 28 286 490,33 |

***Подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска были выплачены Эмитентом в полном объеме.***

## 10.10. Иные сведения

***Иные сведения отсутствуют.***

## Приложение № 1:

## Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» за 2003 год.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2003 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Нематериальные активы | 110 | **4** | **6** |
| Основные средства | 120 | **1 330 810** | **1 361 349** |
| Незавершенное строительство | 130 | **33 234** | **94 086** |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | **-** | **-** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **8** | **11** |
| Отложенные налоговые активы | 145 | **-** | **217** |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **1 364 056** | **1 455 669** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **335 158** | **599 256** |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **155 031** | **237 092** |
| животные на выращивании и откорме | 212 | | |
| затраты в незавершенном производстве | 213 | **27 157** | **55 322** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **52 690** | **140 519** |
| товары отгруженные | 215 | **-** | **3 468** |
| расходы будущих периодов | 216 | **100 280** | **162 855** |
| прочие запасы и затраты | 217 | **-** | **-** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **50 576** | **69 613** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | **-** | **-** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 231 | **-** | **-** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **312 544** | **285 092** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 241 | **171 701** | **60 056** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **1 050** | **15 870** |
| Денежные средства | 260 | **62 575** | **157 181** |
| Прочие оборотные активы | 270 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу II | 290 | **761 903** | **1 127 012** |
| **БАЛАНС** | 300 | **2 125 959** | **2 582 681** |

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**<br>Уставный капитал | 410 | **950 000** | **950 000** |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 411 | **-** | **-** |
| Добавочный капитал | 420 | **421 383** | **421 383** |
| Резервный капитал | 430 | **-** | **-** |
| в том числе:<br>резервы, образованные в соответствии с законодательством | 431 | **-** | **-** |
| резервы , образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | **-** | **-** |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 470 | **53 129** | **-** |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 471 | **(149 867)** | **(96 738)** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 472 | **-** | **61 864** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **1 274 645** | **1 336 509** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ**<br>Займы и кредиты | 510 | **466 568** | **486 742** |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | **-** | **14 598** |
| Прочие долгосрочные пассивы | 520 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | **466 568** | **501 340** |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ**<br>Займы и кредиты | 610 | **119 305** | **604 922** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **265 384** | **139 652** |
| в том числе:<br>поставщики и подрядчики | 621 | **79 015** | **31 451** |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | **9 070** | **13 924** |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | **4 404** | **6 523** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **22 808** | **12 034** |
| прочие кредиторы | 625 | **150 087** | **75 720** |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | **-** | **-** |
| Доходы будущих периодов | 640 | **57** | **258** |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | **-** | **-** |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **384 746** | **744 832** |
| **БАЛАНС** | 700 | **2 125 959** | **2 582 681** |

| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 910 | - | - |
| в том числе по лизингу | 911 | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | - | - |
| Товары, принятые на комиссию | 930 | - | - |
| Бланки строгой отчетности | | 2 | 23 |
| Списанная в убыток задолженность дебиторов | 940 | 21 | 1 311 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | 1 318 | 2 098 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | 51 833 | - |
| Износ основных средств | 970 | 22 | 78 |
| Износ объектов внешнего благоустройства | 980 | - | - |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 990 | - | - |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

**на 31 декабря 2003 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка(нетто) от продажи товаров,продукции,работ,услуг (за минусом налога на добавленную стоимость,акцизов и аналогичных обязательных платежей) | О1О | 2 989 177 | 2 216 757 |
| Себестоимость проданных товаров,продукции,работ,услуг | О2О | (2 765 745) | (2 032 824) |
| Валовая прибыль | О29 | 223 432 | 183 933 |
| Коммерческие расходы | О3О | (30 262) | (38 312) |
| Управленческие расходы | О4О | - | - |
| Прибыль(убыток) от продаж | О5О | 193 170 | 145 621 |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | О6О | - | 21 |
| Проценты к уплате | О7О | (78 154) | (40 984) |
| Доходы от участия в других организациях | О8О | - | - |
| Прочие операционные доходы | О9О | 2 229 423 | 917 664 |
| Прочие операционные расходы | 1ОО | (2 284 683) | (938 623) |
| Внереализационные доходы | 12О | 61 115 | 6 115 |
| Внереализационные расходы | 13О | (30 312) | (25 748) |
| **Прибыль(убыток) до налогообложения** | 14О | 90 559 | 64 066 |
| Отложенные налоговые активы | 141 | 217 | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (14 598) | - |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (11 767) | (8 820) |
| Штрафные санкции по налоговым платежам | 151 | (2 363) | (1 992) |
| Отвлеченные средства | 152 | (184) | (125) |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 19О | 61 864 | 53 129 |
| СПРАВОЧНО.<br>Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 4 414 | - |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | | | |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | | |

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы,пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 21О | | | | |
| | | | | | |
| Прибыль(убыток) прошлых лет | 22О | 53 129 | 149 867 | | 149 867 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением | 23О | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 24О | 20 103 | 7 362 | 1 025 | 11 310 |
| Снижение себестоимости материально-производст- венных запасов на конец отчетного | 25О | X | | X | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 26О | 2 562 | 1 290 | 151 | 60 |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
**на 31 декабря 2003 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

**I. Изменения капитала**

| Показатель | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 950 000 | 3 476 | - | ( 149 867 ) | 803 609 |
| **200 2 г.** (предыдущий год) Изменения в учетной политике | 011 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 012 | X | 146 589 | X | - | 146 589 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 020 | 950 000 | 150 065 | - | ( 149 867 ) | 950 198 |
| Результат от пересчета иностранных валют | 023 | X | - | X | X | - |
| Чистая прибыль | 025 | X | X | X | 53 129 | 53 129 |
| Дивиденды | 026 | X | X | X | ( - ) | - |
| Отчисления в резервный фонд | 030 | X | X | | ( - ) | - |
| Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций | 041 | - | X | X | X | - |
| увеличения номинальной стоимости акций | 042 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 043 | - | X | X | - | - |
| | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций | 051 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 052 | ( - | X | X | X | ( - |
| реорганизации юридического лица | 053 | ( - | X | X | ( - ) | ( - |
| | | | | | | |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 060 | 950 000 | 150 065 | - | ( 96 738 ) | 1 003 327 |
| **200 3 г.** (отчетный год) Изменения в учетной политике | 061 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 062 | X | 271 318 | X | - | 271 318 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 950 000 | 421 383 | - | ( 96 738 ) | 1 274 645 |
| Результат от пересчета иностранных валют | 103 | X | - | X | X | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Чистая прибыль | 105 | X | X | X | 61 864 | 61 864 |
| Дивиденды | 106 | X | X | X | ( - ) | - |

Форма 0710003 с. 2

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Отчисления в резервный фонд | 110 | X | X | - | ( - ) | - |
| Увеличение величины капитала за счет:<br>дополнительного выпуска акций | 121 | - | X | X | X | - |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 123 | - | X | X | - | - |
| | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет:<br>уменьшения номинала акций | 131 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 132 | ( - | X | X | X | ( - |
| реорганизации юридического лица | 133 | ( - | X | X | ( - ) | ( - |
| | | | | | | |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 950 000 | 421 383 | - | ( 34 874 ) | 1 336 509 |

**II. Резервы**

| Показатель | | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Резервы, образованные в соответствии с законодательством:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Оценочные резервы:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

Форма 0710003 с. 3

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Резервы предстоящих расходов:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

**Справки**

| Показатель | | Остаток на начало | | Остаток на конец отчетного | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| 1) Чистые активы | 200 | 1 274 702 | | 1 336 767 | |
| | | Из бюджета | | Из внебюджетных фондов | |
| | | за отчетный год | за предыдущий год | за отчетный год | за предыдущий год |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2) Получено на:<br>расходы по обычным видам деятельности - всего | 210 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| капитальные вложения во внеоборотные | 220 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

**на 31 декабря 2003 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 4 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Остаток денежных средств на начало отчетного года** | 010 | 62 572 | 148 |
| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | 020 | 3 058 038 | 1 720 048 |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | | | |
| Средства, полученные от операций с иностранной валютой | 030 | 2 163 567 | 837 093 |
| Средства, полученные от реализации прочего имущества | 040 | 9 782 | 13 600 |
| Прочие доходы | 050 | 522 998 | 102 460 |
| Денежные средства, направленные: | | | |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | ( 3 395 074 ) | ( 1 675 536 ) |
| на оплату труда | 160 | ( 191 220 ) | ( 157 219 ) |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | ( 78 154 ) | ( 40 984 ) |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | ( 154 600 ) | ( 96 200 ) |
| на расчеты с внебюджетными фондами | 181 | ( 66 428 ) | ( 55 631 ) |
| на операции с иностранной валютой | 182 | ( 2 163 567 ) | ( 837 092 ) |
| на прочие расходы | 190 | ( 45 704 ) | ( 196 375 ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | ( 340 362 ) | ( 385 836 ) |
| **Движение денежных средств по инвестиционной деятельности**<br>Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов | 210 | 450 | 152 |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 220 | 7 515 | 15 692 |
| Полученные дивиденды | 230 | - | - |
| Полученные проценты | 240 | - | - |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | - | - |
| Приобретение дочерних организаций | 280 | ( - ) | ( - ) |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | ( 30 442 ) | ( 5 613 ) |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | 300 | ( 15 127 ) | ( 19 365 ) |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | ( - ) | ( - ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | ( 37 604 ) | ( 9 134 ) |
| **Движение денежных средств по финансовой деятельности**<br>Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг | 350 | - | - |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | 2 409 443 | 1 877 244 |

Форма 0710004 с. 2

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | ( 1 936 927 ) | ( 1 419 850 ) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | 400 | ( - ) | ( - ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 410 | 472 516 | 457 394 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 420 | 94 550 | 62 424 |
| **Остаток денежных средств на конец отчетного периода** | 430 | **157 122** | **62 572** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 440 | 2 228 | - |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

# ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

**на 31 декабря**
**2003 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 5 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

**Нематериальные активы**

| Показатель | | Наличие на начало | Поступило | Выбыло | Наличие на |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010 | 6 | 3 | ( - ) | 9 |
| в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 011 | 6 | 3 | ( - ) | 9 |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | 012 | - | - | ( - ) | - |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем | 013 | - | - | ( - ) | - |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 014 | - | - | ( - ) | - |
| у патентообладателя на селекционные достижения | 015 | - | - | ( - ) | - |
| Организационные расходы | 020 | - | - | ( - ) | - |
| Деловая репутация организации | 030 | - | - | ( - ) | - |
| | | | | ( ) | |
| Прочие | 040 | - | - | ( - ) | - |

| Показатель | | На начало отчетного | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | 2 | 3 |
| в том числе: патент на изобретение, промышленный образец, | 051 | 2 | 3 |
| полезную модель. | | | |
| | | | |



**Основные средства**

| Показатель | | Наличие на начало | Поступило | Выбыло | Наличие на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Здания | 110 | 513 193 | 46 | ( 100 ) | 513 639 |
| Сооружения и передаточные устройства | 111 | 233 952 | 5 499 | ( - ) | 239 451 |
| Машины и оборудование | 112 | 719 353 | 84 192 | ( 168 ) | 803 377 |
| Транспорные средства | 113 | 29 781 | 3 748 | ( 154 ) | 33 375 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 114 | 3 388 | 170 | ( 78 ) | 3 480 |
| Рабочий скот | 115 | - | - | ( - ) | - |
| Продуктивный скот | 116 | - | - | ( - ) | - |
| Многолетние насаждения | 117 | - | - | ( - ) | - |
| Другие виды основных средств | 118 | 16 002 | 1 | ( 913 ) | 16 574 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 119 | - | - | ( - ) | - |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 120 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 130 | 1 515 669 | 95 640 | ( 1 413 ) | 1 609 896 |

| Показатель | | На начало отчетного | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | 184 859 | 248 547 |
| в том числе: зданий и сооружений | 141 | 51 006 | 65 722 |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | 131 183 | 179 696 |
| других | 143 | 2 670 | 3 129 |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | 3 283 | 5 428 |
| в том числе: здания | 151 | 3 260 | 4 131 |
| сооружения | 152 | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 155 | 37 535 | 61 263 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | | |
| в том числе: | | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | - | - |
| **Справочно.** Результат от переоценки объектов основных средств: | код | На начало отчетного года | На начало предыдущего года |
| | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| первоначальной (восстановительной) стоимости | 171 | 306 280 | 160 805 |
| амортизации | 172 | 34 962 | 14 216 |
| | код | На начало отчетного года | На начало отчетного периода |
| | 2 | 3 | 4 |
| | 180 | - | 46 230 |

**ФОРМА 0710005 С. 3** **ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ**

| Показатель | Наличие на начало | Поступило | Выбыло | Наличие на |
|---|---|---|---|---|

| наименование | код | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Имущество для передачи в лизинг | 210 | - | - | ( - ) | - |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 220 | - | - | ( - ) | - |
| Прочие | 230 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 240 | - | - | ( - ) | - |

| | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 250 | - | - |

**Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

| Виды работ | | Наличие на начало | Поступило | Списано | Наличие на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего | 310 | - | 4 074 | ( - ) | 4 074 |
| в том числе: | | | | ( ) | |
| проведение работ по оптимизации деятельности | 311 | - | 954 | ( - ) | 954 |
| исследовательские работы по изучению коррозийной стойкости | 312 | - | 918 | ( - ) | 918 |
| технические условия на трубы | 313 | - | 150 | ( - ) | 150 |
| исследования технологич.процесса пр-ва труб | 314 | - | 2 015 | ( - ) | 2 015 |
| опытные работы по возможности адаптации стендов | 315 | - | 3 | ( - ) | 3 |
| программа испытаний сварного соединения типа Н 3 труб ВЧШГ | 316 | - | 34 | ( - ) | 34 |

| **Справочно.** | код | На начало отчетного года | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 320 | - | 4 074 |

| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно- исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы | код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 330 | - | - |

**Расходы на освоение природных ресурсов**

| Показатель | | Остаток | Поступило | Списано | Остаток на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Расходы на освоение природных ресурсов - всего | 410 | | - | ( - ) | - |
| в том числе: | | | | ( ) | |
| | | | | ( ) | |

| **Справочно.** Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 420 | - | - |
| Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные | 430 | - | - |

**ФОРМА 0710005 С. 4**

**Финансовые вложения**

| Показатель | | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | на начало | на конец | на начало | на |
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего | 510 | 8 | 11 | - | |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 511 | - | - | - | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 515 | - | - | - | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | - | - | 1 050 | 15 870 |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | - | - | 1 050 | 15 870 |
| Предоставленные займы | 525 | - | - | - | |
| Депозитные вклады | 530 | - | - | - | |
| Прочие | 535 | - | - | - | |
| Итого | 540 | 8 | 11 | 1 050 | 15 870 |
| **Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:** Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 550 | - | - | - | |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 551 | - | - | - | |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 555 | - | - | - | |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 560 | - | - | - | |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 561 | - | - | - | |
| Прочие | 565 | - | - | - | |
| Итого | 570 | - | - | - | |
| **Справочно.** По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | - | - | - | |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | 590 | - | - | - | |

**ФОРМА 0710005 С. 5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

| Показатель | | Остаток на начало | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Дебиторская задолженность:** краткосрочная - всего | 610 | 312 544 | 285 092 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в том числе:<br>расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 171 701 | 60 056 |
| авансы выданные | 612 | 90 308 | 86 024 |
| прочая | 613 | 50 535 | 139 012 |
| долгосрочная - всего | 620 | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с покупателями и заказчиками | 621 | - | - |
| авансы выданные | 622 | - | - |
| прочая | 623 | - | - |
| Итого | 630 | 312 544 | 285 092 |
| **Кредиторская задолженность:**<br>краткосрочная - всего | 640 | 384 689 | 744 574 |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 79 015 | 31 451 |
| авансы полученные | 642 | 124 396 | 69 162 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 22 808 | 12 034 |
| кредиты | 644 | 119 305 | 604 922 |
| займы | 645 | - | - |
| прочая | 646 | 39 165 | 27 005 |
| долгосрочная - всего | 650 | 466 568 | 486 742 |
| в том числе:<br>кредиты | 651 | 100 723 | 125 887 |
| займы | 652 | 365 845 | 360 855 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Итого | 660 | 851 257 | 1 231 316 |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | 2 367 926 | 1 686 517 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 217 498 | 176 216 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 76 012 | 61 345 |
| Амортизация | 740 | 63 732 | 44 744 |
| Прочие затраты | 750 | 217 136 | 102 314 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 2 942 304 | 2 071 136 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):<br>незавершенного производства | 765 | + 28 165 | - 4 582 |
| расходов будущих периодов | 766 | + 62 575 | + 41 127 |
| резервов предстоящих расходов | 767 | | |

**ФОРМА 0710005 С. 6** **ОБЕСПЕЧЕНИЯ**

| Показатель | | Остаток на начало | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | 810 | - | - |
| в том числе:<br>векселя | 811 | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге | 820 | 1 318 | 2 098 |
| из него:<br>объекты основных средств | 821 | 1 318 | 2 098 |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 822 | - | - |
| прочее | 823 | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Выданные - всего | 830 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| в том числе:<br>векселя | 831 | - | - |
| Имущество, переданное в залог | 840 | - | - |
| из него:<br>объекты основных средств | 841 | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 842 | - | - |
| прочее | 843 | - | - |
| | | | |
| | | | |

**Государственная помощь**

| Показатель | | Отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего | 910 | 67 | | 18 | |
| в том числе:<br>на выплаты компенсаций участникам ликвидации последствий аварии на Чернобыльской АЭС | 911 | 67 | | 18 | |
| | | на начало отчетного года | получено за отчетный период | возвращено за отчетный период | на конец отчетного периода |
| | 920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

ОАО Липецкий металлургический завод
**«Свободный сокол»**

# Пояснительная записка
к годовому отчету
за 2003 год

г.Липецк

2003 год

## СВЕДЕНИЯ О ЗАВОДЕ

Полное наименование предприятия: **Открытое Акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»**

Сокращенное наименование предприятия: **ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»**

**Основные виды деятельности:**

- производство чугуна
- производство труб ВЧШГ

**Юридический адрес:** 398007, г. Липецк, пл.Заводская, дом 1.

**Свидетельство о регистрации:** № 3614 от 03.03.1999г.

**Орган государственной регистрации:** регистрационная палата администрации г. Липецка

**Государственная налоговая инспекция:** Правобережного района г. Липецка.

**Управление предприятием:**

Генеральный директор: Меньщиков Владимир Дмитриевич

Главный бухгалтер: Олимпиева Валентина Михайловна

## КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ, ОСНОВНЫХ ВИДОВ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ И ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

В настоящее время ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» - крупный металлургический завод, в состав которого входят 15 цехов и производств с развитой инфраструктурой.

Завод выпускает:

– чугун литейный марок Л1 – Л6 первой, второй и третьей группы (по содержанию марганца), классов А, Б, В, Г (по содержанию фосфора), категорий 1 – 4 (по содержанию серы) (ГОСТ 4832-95). Изготовляется в чушках массой до 9 кг;

– чугун передельный марок ПЛ1, ПЛ2 (ГОСТ 805-95);

– чугун нодулярный;

– чугунные напорные трубы из чугуна с шаровидным графитом длиной 6 метров с условными проходами 100, 150, 200, 250, 300 мм., с наружным лаково-битумным и внутренним цементным покрытием . Соответствуют ТУ 1461 – 037 – 50954094 – 2000 и ИСО 2531 .

-фасонные части трубопроводов из высокопрочного чугуна.

Доменный цех завода располагает:

- двумя доменными печами по 700 $м^3$ каждая с годовым объёмом выплавки 650 тысяч тонн чугуна в пересчете на передельный;

- комплексом разливочного и вспомогательного оборудования.

Малый объём доменных печей позволяет выплавлять литейный чугун марок Л1 – Л6 высокого качества для предприятий машиностроения. Передельный чугун предназначен для дальнейшей переплавки в сталеплавильном производстве.

Чугун отгружается и транспортируется навалом в железнодорожных вагонах., а также автотранспортом покупателя.

Труболитейный цех по отливке труб из чугуна с шаровидным графитом является единственным в Российской Федерации и СНГ производителем труб из ЧШГ, имеющим новейшую технологию и оборудование фирм «Пуант-а-Муссон» (Франция), «Будерус» (Германия). Его мощность 180 тысяч тонн труб в год. Цех оснащен четырьмя индукционными печами производительностью 30 т/ час и пятью центробежными машинами.

Энергетические цехи (ТЭЦ, энергетический, электрический, газовый, КИПиА, ЦТД) полностью обеспечивают потребность завода в энергоресурсах,

применяемых в собственном цикле производства.

Существующая структура ремонтно-технических производств (фасоннолитейного, ремонтно-механического, цех металлоформ) обеспечивают устойчивую работу завода и позволяет производить собственными силами изготовление запчастей ,оснастки и других металлоконструкций ,необходимых для бесперебойного функционирования доменного и труболитейного производства, а также отгрузку литья , фасонных частей на сторону.

Транспортные цехи (железнодорожный и автотранспортный) полностью обеспечивают бесперебойную поставку материалов, необходимых производству и своевременность отгрузки произведенной продукции.

## Основные технико-экономические показатели по ОАО ЛМЗ "Свободный сокол" за 2002-2003 годы

| Наименование показателей | Един. измер. | факт 2002г. | факт 2003 г. | % к пред.году |
|---|---|---|---|---|
| - Объем производства товарной | | | | |
| продукции в действующих ценах без НДС | тыс. руб. | 2 184 608 | 3 072 264 | 140,6 |
| - Объем производства товарной | | | | |
| продукции в сопоставимых ценах | тыс. руб. | 2 905 895 | 3 072 264 | 105,7 |
| Основные виды продукции в | | | | |
| натуральном выражении: | | | | |
| Чугун - всего | тонн | 686 719 | 695 276 | 101,2 |
| Трубы напорные отливка | тонн | 25 995 | 42 903 | 165,0 |
| Трубы с цементным покрытием | тонн | 29 167 | 40 355 | 138,4 |
| Затраты на 1 руб. товарной продукции | коп. | 93,29 | 91,32 | 97,9 |
| Реализация | | | | |
| Реализовано чугуна | тонн | 657 246 | 639 214 | 97,3 |
| Реализовано труб | тонн | 32 154 | 31 516 | 98,0 |
| Объем реализации без НДС-всего | тыс. руб. | 2 216 757 | 2 989 177 | 134,8 |
| в том числе: по чугуну | тыс. руб. | 1812131 | 2 521 207 | 139,1 |
| по трубам | тыс. руб. | 359426 | 328 198 | 91,3 |
| Себестоимость реализованной продукции | тыс. руб. | 2 032 824 | 2 765 744 | 136,1 |
| в том числе: чугуна | тыс. руб. | 1716994 | 2 326 308 | 135,5 |
| труб | тыс. руб. | 319518 | 316 610 | 99,1 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Средняя себестоимость 1 т. реализов. чугуна | руб. | 2 612 | 3 639 | 139,3 |
| Средняя цена 1 т. реализованного чугуна | руб. | 2 757 | 3 944 | 143,1 |
| Средняя себестоимость 1 т. реализов труб | руб. | 9 937 | 10 046 | 101,1 |
| Средняя цена 1 т. реализованных труб | руб. | 11 178 | 10414 | 93,2 |
| Прибыль от реализации - всего | тыс. руб. | 145 621 | 193 170 | 132,7 |
| в том числе: от реализации чугуна | тыс. руб. | 95 137 | 194 899 | 204,9 |
| от реализации труб | тыс. руб. | 39 908 | 11 588 | 29,0 |
| Чистая прибыль | тыс.руб. | 53 129 | 61 864 | 116,4 |
| Среднесписочная численность ППП | чел. | 3 582 | 3 378 | 94,3 |
| Средняя зарплата 1 работника ППП | руб. | 4 096 | 5 388 | 131,5 |
| Выработка на 1 работника ППП | руб. | 811 249 | 909 492 | 112,1 |

Анализ итогов работы завода ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» за 2002-2003 годы свидетельствует о росте производства основных видов продукции по сравнению с предыдущим годом: по чугуну – **1,2%**, по трубам – **65,0%** .

Объем товарной продукции в сопоставимых ценах вырос на **5,7 %.** Затраты на 1 рубль товарной продукции снизились с **93,29 коп**. до **91,32 коп**.

Объемы реализации в натуральном выражении снижены по чугуну – **2,7%**, вследствие увеличения отливки труб; по трубам - на **2%** -отсутствием заказов на внутренний рынок.

В стоимостном выражении объем реализации товарной продукции увеличился на **34,8%**, в том числе по чугуну – на **39,1% ,** в основном за счет увеличения цен **на 1 187 руб /тонну** , по трубам уменьшение– **8,7%,** за счет уменьшения объема продаж **на 638 тонн и** снижения цен **на 764 руб./тонну** (увеличение доли отгрузки труб на экспорт, уровень рентабельности которых ниже уровня рентабельности труб на внутренний рынок).

При рассмотрении структуры реализации, удельный вес чугуна составляет - **83,8%**, труб – **10,9%**. К прошлому году произошел сдвиг в структуре отгрузки: увеличение удельного веса чугунов и уменьшение труб.

Прибыль от реализации за отчетный год составила **193,2 млн. руб.,** в том числе по чугуну – **194,9 млн. руб.**, по трубам - **11,6 млн. руб**. Рентабельность отгруженной продукции за отчетный год составляет – (6**,93%**), в том числе по чугуну – **(8,3%)** по трубам –(**3,6%.)**

В 2003 году прибыли от реализации получено больше, чем в прошлом году на **47,5 млн. руб.** или **32,7%,** в основном за счет увеличения роста цен на чугун на **43%.**

Чистой прибыли получено в отчетном периоде **61,9 млн. руб**., что на 8**,7 млн. руб**. больше, чем в 2002 году.

## СУЩЕСТВЕННЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выводы о финансовом состоянии ОАО ЛМЗ “Свободный сокол” делаются на основе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2003 года.

Существенной признается статья бухгалтерского баланса (формы №1), отношение которой к валюте баланса составляет не менее **5%.**

Существенной признается статья отчета о прибылях и убытках (формы №2), отношение которой к строке 140 “Прибыль (убыток) отчетного периода” составляет не менее **5%.**

За 2003 год совокупный капитал предприятия возрос на **21,4%**.

Среди элементов капитала за отчетный период основной капитал увеличился на **6,7%**, оборотный – на **47,8%**, собственный – на **4,8%**, привлеченный – на **46,4%**.

Прирост капитала был сформирован в большей степени за счет приростов оборотного и привлеченного капиталов.

В структуре баланса предприятия доля основного и собственного капиталов снизились, а доли оборотного и привлеченного капиталов увеличились.

## Основной капитал.

Состав и структура основного капитала

| Наименование | на 31.12.02г. | | на 31.12.03г. | | Отклон. к 2002 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма | Уд. | Сумма | Уд. | |
| | тыс.руб. | вес (%) | тыс.руб. | вес (%) | ( + , - ) |
| Внеоборотные активы, всего | 1 092 738 | 100,0 | 1 455 669 | 100,0 | 362 931 |
| в т.ч. | | | | | |
| нематериальные активы | 4 | | 6 | | 2 |
| основные средства | 1 059 492 | 97,0 | 1 361 349 | 93,5 | 301 857 |
| незавершенное строительство | 33 234 | 3,0 | 94 086 | 6,5 | 60 852 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 8 | | 11 | | 3 |
| Отложенные налоговые активы | | | 217 | | 217 |

Прирост основного капитала завода возрос в 1,3 раза. Прирост произошел вследствие увеличения основных средств за счет переоценки на 01.01.03г. и роста незавершенного строительства. Это свидетельствует об увеличении инвестиционной активности, которому способствовало некоторое снижение уровня процентных ставок по банковским кредитам и формирование позитивного финансового результата деятельности предприятия.

Основным мотивом инвестиционной деятельности завода являлось поддержание производственных мощностей. Активно также осуществлялась инвестиционная деятельность с целью расширения и модернизации производства. Главными источниками инвестиционных вложений были прибыль, амортизация, кредиты банков.

**Оборотный капитал.**

Состав и структура оборотного капитала

| | **Наименование** | **на 31.12.02г.** | | **на 31.12.03г.** | | **Отклонение** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Сумма,** тыс.руб. | **уд.вес %** | **Сумма,** тыс.руб. | **уд.вес %** | **( + , - )** | % |
| **1.** | **Запасы, всего** | **335 158** | **44,0** | **599 256** | **53,1** | **264 098** | **78,8** |
| | В.т.ч. сырьё и материалы | 155 031 | 20,3 | 237 092 | 21,1 | 82 061 | 52,9 |
| | запасы в незавершенном производстве | 27 157 | 3,6 | 55 322 | 4,9 | 28 165 | 103,7 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 52 690 | 6,9 | 140 519 | 12,5 | 87 829 | 166,7 |
| | товары отгруженные | | | 3 468 | 0,3 | 3 468 | |
| | расходы будущих периодов | 100 280 | 13,2 | 162 855 | 14,4 | 62 575 | 62,4 |
| **2.** | **НДС по приобретенным ценностям** | **50 576** | **6,6** | **69 613** | **6,2** | **19 037** | **37,6** |
| **3.** | **Дебиторская задолженность** | **312 544** | **41,0** | **285 092** | **25,3** | **-27 452** | **-8,8** |
| **4.** | **Краткосрочные финансовые вложения** | **1 050** | **0,1** | **15 870** | **1,4** | **14 820** | **1 311,4** |
| **5.** | **Денежные средства** | **62 575** | **8,2** | **157 181** | **14,0** | **94 606** | **151,2** |
| | **ИТОГО** | **761 903** | **100** | **1 127 012** | **100** | **365 109** | **47,9** |

Оборотный капитал завода возрос за отчетный период на **47,9%**. Среди элементов составляющих оборотный капитал, увеличились запасы, краткосрочные финансовые вложения, денежные средства,

сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям. Уменьшилась дебиторская задолженность на **8,8%**. На конец 2003 года в структуре оборотного капитала на запасы и дебиторскую задолженность приходится наибольшая доля – **53,1** и **25,3** соответственно.

Удельный вес оборотных средств в активах предприятия на конец 2003 года составил **43,6 %.**

**Состав и структура запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей**

| № | | **На 31.12. 02 г.** | | **на 31.12. 03 г.** | | **Откл. к 2002г.** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сч. | **Показатели** | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| 10.1 | **Сырье и материалы** | 25 938 | 16,0 | 92 438 | 39,0 | 66 500 | 256,4 |
| 10.3 | Топливо | 13 112 | 8,5 | 21 743 | 9,2 | 8 631 | 65,8 |
| 10.4 | Тара и тарные материалы | 433 | 0,3 | 714 | 0,3 | 281 | 64,9 |
| 10.5 | Запасные части | 13 773 | 8,9 | 17 872 | 7,6 | 4 099 | 29,8 |
| 10.6 | Прочие материалы | 73 218 | 47,0 | 63 375 | 26,7 | -9 843 | -13,4 |
| 10.7 | Матер. перед. в перераб. | 93 | | 21 | | -72 | -77,2 |
| 10.8 | Материалы в пути | 13 021 | 9,3 | 18 276 | 7,7 | 5 255 | 40,4 |
| 10.9 | Инструменты | 1 204 | 0,8 | 1 973 | 0,8 | 769 | 63,9 |
| 10.10 | Инвентарь | 334 | 0,2 | 250 | 0,1 | -84 | -25,1 |
| 10.11 | **Спецодежда** | 875 | 0,6 | 959 | 0,4 | 84 | 9,6 |
| 10.12 | Сменное оборудование | 13 030 | 8,4 | 19 144 | 8,1 | 6 114 | 46,9 |
| 10.13 | Спецодежда св 12 мес | - | | 327 | 0,1 | 327 | |
| | **Всего ( по балансу )** | **155 031** | **100** | **237 092** | **100** | **82 061** | **52,9** |

**Собственный капитал**
**Состав и структура собственного капитала**

| **Наименование показателя** | **на 31.12.02 г.** | | **на 31.12.03 г.** | | **Откл. к 2002 г.** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Сумма, тыс. руб.** | **Уд. вес,%** | **Сумма, тыс. руб.** | **Уд. вес,%** | **(+\-)** | **%** |
| **СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА,** всего | **1 274 645** | **100** | **1 336 509** | **100** | **61 864** | **4,8** |
| в том числе: | | | | | | |
| **Уставный капитал** | 950 000 | 74,5 | 950 000 | 94,7 | | |
| Добавочный капитал | 421 383 | 33,1 | 421 383 | 15,0 | | |
| Резервный капитал | | | | | | |
| Фонды социальной сферы | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 53 129 | | | | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | | | | | | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 149 867 | | 96 738 | | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | | | 61 864 | | | |

В 2003 году произошло увеличение собственных средств завода по сравнению с 2002 годом на 61,9 млн. руб ( 4,8 %).

Наращивание собственного капитала произошло за счет образования в отчетном году чистой прибыли.

**Привлеченный капитал.**
**Состав и структура привлеченного капитала.**

| **Наименование Показателя** | **на 31.12.02 г.** | | **на 31.12.03 г.** | | **Откл. к 2002 г.** | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Сумма, тыс. руб.** | **Уд. вес,%** | **Сумма, тыс. руб.** | **Уд. вес,%** | **(+\-)** | **%** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Краткосрочные обязательства, всего | **384 746** | **45,2** | **744 832** | **59,8** | **360 086** | **93,6** |
| в том числе: | | | | | | |
| Займы и кредиты | 119 305 | 31,0 | 604 922 | 81,2 | 485 617 | 407,0 |
| По расчетам с поставщиками и подрядчиками | 79 015 | 20,5 | 31 451 | 4,2 | -47 564 | -60,2 |
| Задолженность по налогам и сборам | 22 808 | 5,9 | 12 034 | 1,6 | -10 774 | -47,3 |
| Задолженность по нетоварным операциям (по оплате труда, расчетам с внебюджетными фондами) | 13 474 | 3,5 | 20 447 | 2,7 | 6 973 | 51,8 |
| Прочие кредиторы | 150 087 | 39,0 | 75 720 | 10,2 | -74 367 | -49,5 |
| Доходы будущих периодов | 57 | | 258 | | 201 | 352,6 |
| **Долгосрочные обязательства**, всего | **466 568** | **54,8** | **501 340** | **40,2** | **34 772** | **7,5** |
| В том числе | | | | | | |
| Займы и кредиты | 466 568 | 100,0 | 486 742 | 97,1 | 20 174 | 4,3 |
| Отложенные налоговые обязательства | | | 14 598 | 2,9 | 14 598 | |
| **ИТОГО** | **851 314** | **100** | **1 246 172** | **100** | **394 858** | **46,4** |

Привлеченный капитал, или совокупный объем долгосрочных и краткосрочных обязательств увеличился у предприятия за год на 394,9 млн.руб. (в 1,5 раза).

В составе привлеченного капитала кредиты банков занимают доминирующее положение относительно небанковских займов.

Увеличение привлеченного капитала было вызвано в большей степени ростом краткосрочных обязательств на **93,6%**. Доля краткосрочных обязательств в привлеченном капитале повысилась с **45,2%** до **59,8%**. Долгосрочные обязательства увеличились незначительно (**7,5%**).

## ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Расчет основных показателей, характеризующих финансовое состояние завода, проведем на основе данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2003 года.

**Динамика показателей коэффициентов ликвидности**
**(на конец месяца)**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | | | | | | | | | | | отклонение |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь | декабрь / январь |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | $\geq$ 0,20 | 0,06 | 0,02 | 0,05 | 0,04 | 0,002 | 0,06 | 0,04 | 0,04 | 0,03 | 0,11 | 0,07 | 0,23 | **Увеличился в 3,8 раза** |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,7–0,8 | 00,76 | 00,72 | 00,65 | 00,64 | 00,61 | 00,60 | 00,62 | 00,58 | 00,50 | 00,50 | 00,43 | 00,62 | **Уменьшился в 0,8 раза** |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Коэффициент покрытия (текущей) ликвидности | не < 2,00 | 11,78 | 11,78 | 11,62 | 11,68 | 11,76 | 11,75 | 11,61 | 11,47 | 11,44 | 11,38 | 11,34 | 11,51 | **Уменьшился в 0,8 раза** |

Показатели ликвидности на конец 2003 года увеличились незначительно. Коэффициент абсолютной ликвидности вырос в несколько раз с начала отчетного периода.

Динамика значений коэффициента быстрой ликвидности наиболее точно отражает текущую платежеспособность предприятия. Показатель этого коэффициента практически достиг рекомендуемого значения на конец 2003 года. Это значит, что предприятие на сегодняшний момент способно погасить **62%** своих краткосрочных обязательств.

## ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ

| Показатель | Реком. крите-рий | Значение показателя | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь |
| Коэффициент маневренности | ≥ 0,5 | -0,09 | -0,09 | -0,07 | -0,05 | -0,04 | -0,03 | -0,08 | -0,08 | -0,08 | -0,1 | -0,12 | -0,09 |
| Коэффициент автономии источников формирования запасов | возр. | -4,43 | -16,09 | -3,41 | -8,44 | -388,56 | -1,47 | -14,3 | -10,34 | -27,04 | -3,1 | -7,24 | -0,76 |
| Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками | ≥ 0,6-0,8 | -0,24 | -0,24 | -0,16 | -0,11 | -0,08 | -0,07 | -0,19 | -0,21 | -0,19 | -0,3 | -0,26 | -0,18 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | ≥ 0,1 | -0,13 | -0,14 | -0,10 | -0,07 | -0,06 | -0,05 | -0,12 | -0,12 | --0,12 | --0,2 | -0,18 | -0,11 |

Все показатели финансовой устойчивости увеличились на конец 2003 года по сравнению с 2002 годом, однако по-прежнему находятся за рамками рекомендуемых критериев.

**Динамика показателей коэффициентов платежеспособности**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | | | | | | | | | | | отклонение |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь | декабрь / январь |
| Коэффициент общей платежеспособ-ности | ≥ 2,0 | 2.34 | 2.33 | 2.28 | 2.38 | 2.44 | 2.46 | 2.4 | 2.39 | 2.4 | 2.34 | 2.27 | 2.07 | **Уменьшился на 11%** |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Коэффициент восстановления платежеспособ-ности | ≥ 1 | 0,95 | 0,95 | 0,87 | 0,90 | 0,93 | 0,93 | 0,87 | 0,80 | 0,79 | 0,76 | 0,74 | 0,82 | **Уменьшился на 13,7%** |
| Коэффициент утраты платежеспособ-ности | > 1 | 0,92 | 0,92 | 0,84 | 0,87 | 0,91 | 0,90 | 0,84 | 0,77 | 0,75 | 0,73 | 0,71 | 0,79 | **Уменьшился на 14,1%** |

Коэффициент общей платежеспособности с января по декабрь 2003 года оставался стабильным и значение данного коэффициента превышает рекомендуемый норматив.

Коэффициенты восстановления и утраты платежеспособности в 2003 году практически близки к нормативному значению.

## Показатели деловой активности

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | | | | | | | | | | | отклонение |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | январь | февраль | март | апрель | май | июнь | июль | август | сентябрь | октябрь | ноябрь | декабрь | декабрь / январь |
| Коэффициент общей оборачиваемо-сти капитала | возраст. | 0,09 | 0,09 | 0,12 | 0,12 | 0,14 | 0,11 | 0,12 | 0,12 | 0,10 | 0,10 | 0,09 | 0,09 | **--** |
| Коэффициент Оборачиваемо-сти мобильных средств (оборотных активов) | возраст. | 0,25 | 0,25 | 0,31 | 0,31 | 0,35 | 0,30 | 0,33 | 0,33 | 0,26 | 0,28 | 0,24 | 0,21 | **Уменьшился в 0,8 раза** |
| Коэффициент Оборачиваемо-сти материальных оборотных активов | возраст. | 0,53 | 0,53 | 0,53 | 0,53 | 0,62 | 0,54 | 0,60 | 0,62 | 0,39 | 0,54 | 0,41 | 0,29 | **Уменьшился в 0,5 раза** |
| Коэффициент оборачиваемо-сти дебиторской задолженности | возраст. | 0,64 | 0,64 | 0,84 | 0,87 | 1,03 | 0,95 | 0,91 | 0,90 | 0,79 | 1,00 | 0,90 | 0,83 | **Увеличился в 1,3 раза** |
| Коэффициент оборачиваемо-сти кредиторской задолженности | возраст. | 0,89 | 0,99 | 1,04 | 0,99 | 1,77 | 2,26 | 3,03 | 3,03 | 1,76 | 2,39 | 1,76 | 1,24 | **Увеличился в 1,4 раза** |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Коэффициент оборачиваемости собственного капитала | возраст. | 00,17 | 00,17 | 00,22 | 00,21 | 00,23 | 00,19 | 00,21 | 00,21 | 00,16 | 00,18 | 00,16 | 00,18 | **Увеличился в 1,1 раза** |

В течение отчетного периода значение коэффициента общей оборачиваемости капитала было неоднозначно. С января по март 2003 года величина коэффициента практически не менялась, так как объем выручки от реализации оставался на достаточно стабильном уровне. В мае общая оборачиваемость выросла до максимального значения в результате роста объема продаж.

Значение коэффициента оборачиваемости мобильных средств имело определенную тенденцию к повышению с начала 2003 года. Однако с мая 2003 года наблюдается снижение коэффициента, что связано с увеличением суммы оборотных активов.

Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности на конец отмеченного периода увеличился на **30%.**

В течение отчетного периода коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности повышался, на конец 2003 года он увеличился в **1,8 раза**. Это связано с уменьшением кредиторской задолженности.

Коэффициент оборачиваемости собственного капитала увеличился на конец 2003 года в **1,1 раза,** в основном из-за роста уровня продаж.

## Показатели эффективности деятельности

| Показатели | Рекомендуемый критерий | 2002 г. | 2003 г. | Отклонение к 2002г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ( + , - ) | % |
| Рентабельность продаж, % | возраст. | 7,0 | 7,1 | 0,1 | 1,4 |
| Рентабельность основной деятельности, % | возраст. | 7,1 | 7,1 | | |
| Рентабельность собственного капитала, % | возраст. | 5,3 | 4,6 | -0,7 | -13,2 |
| Рентабельность совокупного капитала, % | возраст. | 3,45 | 3,3 | -0,13 | -4,3 |
| Фондоотдача | возраст. | 1,86 | 2,1 | 0,24 | 12,9 |
| Фондоемкость | снижен. | 0,54 | 0,49 | -0,05 | -9,26 |
| Фондовооруженность | возраст. | 328,7 | 439,2 | 110,5 | 33,6 |
| Материалоемкость продукции | снижен. | 0,77 | 0,80 | 0,03 | 3,9 |
| Среднегодовая выработка 1 раб. ППП | возраст. | 609,9 | 909,5 | 128,2 | 126,6 |

Показатели рентабельности за 2003 год имеют положительное значение.

Показатели эффективности использования основных производственных фондов предприятия (фондоотдача и фондоемкость) в 2003 году улучшились. Среднегодовая выработка одного работника ППП возросла на **26,6 %**. Увеличилась за отчетный период материалоемкость продукции: в 2002 году на 1 рубль товарной продукции приходилось **77 коп.** материальных затрат, в 2003 году – **80 коп.**

## НАЛОГИ И ПЛАТЕЖИ В БЮДЖЕТ

| Налоги и платежи | 2002 год | | 2003 год | |
|---|---|---|---|---|
| | сумма тыс. руб. | удельный вес | сумма тыс. руб. | удельный вес |
| Федеральный бюджет | -23 468,6 | -38,9 | -225 857,9 | 1555,9 |
| в том числе: таможенная пошлина экспортная | 23 618,6 | 21,9 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Областной бюджет | 26 305,5 | 21,6 | 74 303,1 | -511,9 |
| Городской бюджет | 44 609,6 | 45,5 | 62 371,9 | -429,7 |
| **Итого налогов** | **47 446,5** | **28,2** | **-89 182,9** | **614,4** |
| **Внебюджетные фонды** - всего: | **70 428,4** | **71,8** | **74 666,9** | **-514,4** |
| в том числе: - дорожные фонды | 14 796,9 | 20,2 | 8 238,5 | -56,8 |
| - единый соц. налог | 55 631,5 | 51,7 | 66 428,4 | -457,6 |
| ВСЕГО | **117 874,9** | **100** | **-14 516,0** | **100** |

В 2003 году сумма перечисленных налогов и платежей в областной бюджет по сравнению с 2002 годом увеличилась в 2,8 раза, в городской бюджет – на 40%.

В связи с тем, что удельный вес экспортной продукции в общем объеме реализации за отчетный период составляет 79,4%, подлежит возмещению НДС из федерального бюджета.

**Структура перечисления налогов и платежей**

ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» в 2002 - 2003 гг.

| Наименование | 2002 год | | 2003 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Перечислено тыс. руб. | Уд. вес | Перечислено тыс. руб. | Уд. вес |
| **Федеральный бюджет** | | | | |
| НДС | -58 727,9 | -49,8 | -233 576,8 | 1609,1 |
| Налог на прибыль | 5 435,3 | 4,6 | 6 653,7 | -45,8 |
| Таможенная пошлина экспортная | 23 618,6 | 20,0 | - | |
| Плата за недра | 0,5 | | | |
| Плата за загрязнение окружающей среды | 105,6 | 0,1 | 388,7 | -2,7 |
| Подоходный налог | 216,2 | 0,2 | 292,3 | -2,0 |
| Налог на землю | 5 827,8 | 4,9 | | |
| Плата за водные объекты | 52,5 | 0,04 | 384,2 | -2,6 |
| Плата за МСБ | 2,9 | 0 | | |
| **Итого:** | **-23 468,5** | **-19,9** | **-225 857,9** | **-1 555,9** |
| **Областной бюджет** | | | | |
| НДС | - | - | - | |
| Налог на прибыль | 10 508,8 | 8,9 | 17 744,0 | -122,2 |
| Налог на имущество | 11 809,5 | 10,0 | 15 375,0 | -105,9 |
| Плата за водные объекты | 78,7 | 0,1 | 576,3 | -4,0 |
| Плата за недра | 0,751 | 0 | | |
| Налог с продаж | 18,2 | 0,02 | 24,4 | -0,2 |
| Налог на землю | 3 885,2 | 3,3 | | |
| Подоходный налог | | | 12 894,6 | -88,8 |
| Арендная плата за землю | | | 27 688,8 | -190,7 |
| Плата за МСБ | 4,3 | | | |
| **Итого:** | **26 305,5** | **22,3** | **74 303,1** | **-511,9** |
| **Городской бюджет** | | | | |
| НДС | - | - | - | |
| Налог на прибыль | 1 448,8 | 1,2 | 2 217,0 | -15,3 |
| Налог на имущество | 11 809,5 | 10,0 | 15 375,0 | -105,9 |
| Подоходный налог | 21 401,1 | 18,2 | 14 749,8 | -101,6 |
| Отчисления на содержание милиции | 126,1 | 0,1 | 125,2 | -0,9 |
| Налог на землю | 9 713,0 | 8,2 | 21,5 | -0,1 |
| Налог с продаж | 27,2 | 0,02 | 36,6 | -0,3 |

| Наименование | 2002 год | | 2003 год | |
|---|---|---|---|---|
| | Перечислено тыс. руб. | Уд. вес | Перечислено тыс. руб. | Уд. вес |
| Налог на рекламу | 83,8 | 0,1 | 240,2 | -1,7 |
| Арендная плата за землю | | | 27 688,8 | -190,7 |
| Налог на содержание жилфонда (пеня) | | | 1 785,6 | -12,3 |
| Транспортный налог | | | 132,2 | -0,9 |
| **Итого:** | **44 609,5** | **37,8** | **62 371,9** | **-429,7** |
| **Всего налогов** | **47 446,5** | **40,3** | **-89 182,9** | **614,4** |
| **Внебюджетные фонды:** | | | | |
| **Дорожные фонды:** | | | | |
| На пользователей дорог, в т.ч.: | 14 749,2 | 12,5 | 8 238,5 | -56,8 |
| в ТДФ | 14 749,2 | 12,5 | 8 238,5 | -56,8 |
| Налог с владельцев транспортных средств | 47,7 | 0,04 | - | |
| **Итого:** | **14 796,9** | **12,6** | **8 238,5** | **-56,8** |
| **Единый социальный налог** | **55 631,5** | **47,2** | **66 428,4** | **-457,6** |
| **ВСЕГО:** | **117 874,9** | **100** | **-14 516,0** | **100** |

## БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах составлен в соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО ЛМЗ «Свободный сокол».

### 1. Учет основных средств, НМА, амортизационных отчислений.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств.

Объекты основных средств, приобретенные после 01.01.02г. стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства без начисления амортизации, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 "Добавочный капитал". Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между правообладателем и пользователем.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации).

Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

### 2. Учет товарно-материальных ценностей.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения (счет 10 "Материалы") без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" (ПБУ

5/01).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за

исключением НДС.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

## 3.Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг).

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:
- попередельный - доменный цех, труболитейный цех, чугунолитейный;
- позаказный - ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ, РСЦ и другие.

При определении затрат, как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности, затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством - цеховые, общехозяйственные расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы при попередельном методе распределения затрат (доменный, труболитейный, чугунолитейный цехи) включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на весь выпуск продукции. При позаказном методе распределения затрат - включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на объём товарной продукции. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

## 4. Учет готовой продукции. Определение выручки от реализации готовой продукции.

Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)", по фактической производственной себестоимости. Аналитический учёт оприходованной готовой продукции ведётся по каждому её виду отдельной строкой.

Отгруженная продукция потребителям отражается по кредиту счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счётом 90.2 " Себестоимость продаж" по средней себестоимости единицы продукции.

Для чугуна таковой считается 1 тн, для труб - 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ - 1 шт., для щебня и мелющих шаров – 1 тн.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров и предъявленных счетов-фактур).

Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 " Расчёты с покупателями и заказчиками" в корреспонденции со счётом 90.1 "Выручка от продаж" в оптовых ценах с учётом НДС и налога с продаж.

## 5. Учет прибыли и ее использование.

Операционные и внереализационные доходы (расходы) определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы) по мере её принятия к бухгалтерскому учёту.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении завода в течение отчётного периода по фондам целевого использования не распределяется, а используется по мере необходимости (согласно ФЗ №208-ФЗ "Об акционерных обществах" ст.48 п.11).

В соответствии с требованиями ФЗ " Об акционерных обществах" производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера не менее 15% от уставного капитала.

## 6. Формы бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

В случае хранения информации на машинных носителях, главной бухгалтерией выполняются копии бумажных документов для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством РФ,

| | |
|---|---|
| Генеральный директор | Меньщиков В.Д. |
| Главный бухгалтер | Олимпиева В.М. |
| Начальник ПЭО | Исаева С.Г. |

***Приложение № 3.***

ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» **Накладная № Ч- от**
ИНН 4825022080

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Форма расчета** | | | |
| **Станция, дорога, способ отправки** | | | Код:<br>Тариф |
| **Грузополучатель, адрес** | код предприятия | Заказ №<br>от | |
| **Плательщик: адрес и реквизиты** | р\с<br><br>к\с | Договор № | ИНН<br>БИК |
| **Фондодержатель** | **Код государства** | **Код области** | |
| **Отпущено по доверенности №** | **от . .** | **через** | |
| **Счет №** | **от** | **на сумму** | **руб** |

| **Отгружено** | | | | | | **Подлежит отгрузке** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Дата** | **№ серт.** | **№ вагона** | **Марка** | **Вес, т** | **№ ж\д квитанции** | **Вид продукции** | **ТУ, ГОСТ** | **Вес, т** | **Цена 1т без НДС, руб** |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Нач. отдела сбыта _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Виза ОТК _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Отпустил _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Получил _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)

ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» **Накладная № МО- от**
ИНН 4825022080

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Форма расчета** | | | |
| **Станция, дорога, способ отправки** | | | Код:<br>Тариф |
| **Грузополучатель, адрес** | код предприятия | Заказ №<br>от | |
| **Плательщик: адрес и реквизиты** | р\с<br><br>к\с | Договор № | ИНН<br>БИК |
| **Фондодержатель** | **Код государства** | **Код области** | |
| **Отпущено по доверенности №** | **от . .** | **через** | |
| **Счет №** | **от** | **на сумму** | **руб** |

| **Отгружено** | | | | | **Подлежит отгрузке** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Дата** | **№ серт.** | **№ вагона** | **Вес, т** | **№ ж\д квитанции** | **Вид продукции** | **Кол-во, шт.** | **Вес, т** | **Цена 1т без НДС, руб** |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

Нач. отдела сбыта Главный бухгалтер Виза ОТК Отпустил Получил

_____ _____ _____ _____ _____ _____ _____ _____ _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» **Накладная № Т- от**
ИНН 4825022080

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Форма расчета** | | | |
| **Станция, дорога, способ отправки** | | | Код:<br>Тариф |
| **Грузополучатель, адрес** | код предприятия | Заказ №<br>от | |
| **Плательщик: адрес и реквизиты** | р\с<br><br>к\с | Договор № | ИНН<br>БИК |
| **Фондодержатель** | **Код государства** | **Код области** | |
| **Отпущено по доверенности №** | **от . .** | **через** | |
| **Счет №** | **от** | **на сумму** | **руб** |

| **Подлежит отгрузке** | | | | | **Отгружено** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Наименование, ТУ, ГОСТ** | **Кол-во, шт.** | **Метры** | **Тонны** | **Цена без НДС, руб** | **Дата** | **№ серт.** | **№ вагона** | **№ квит.** | **Кол-во, штук** | **Метры** | **Тонны** |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

Нач. отдела сбыта _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Виза ОТК _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Отпустил _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)
Получил _____ _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Типовая межотраслевая форма № М-15
Утверждена постановлением Госкомстата России
от 30.10.1997 № 71 а

# НАКЛАДНАЯ № _____
## на отпуск материалов на сторону

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | |
| Организация _____ по ОКПО | |

| Дата | Код вида | Отправитель | | Получатель | | Ответственный за поставку | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | структурное подразделение | вид деятельности | структурное подразделение | вид деятельности | структурное подразделение | вид деятельности | код исполнителя |
| | | | | | | | | |

Основание _____

Кому _____ Через кого _____

| корреспонд. счет | | Материальные ценности | | Единица измерения | | Количество | | Цена, | Сумма без | Сумма | Всего с | Номер | | Порядк.№ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| счет, субсчет | код аналит. учета | наименование, сорт, размер, марка | номенк-латурн. номер | код | наимено-вание | надлежит отпустить | отпу-щено | | | | | инвентарный | паспорта | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| корреспонд. счет | | Материальные ценности | | Единица измерения | | Количество | | Цена, | Сумма без | Сумма | Всего с | Номер | | Порядк.№ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| счет, субсчет | код аналит. учета | наименование, сорт, размер, марка | номенк-латурн. номер | код | наимено-вание | надлежит отпустить | отпу-щено | | | | | инвентарный | паспорта | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

Всего отпущено _____ наименований
прописью

на сумму _____ руб. _____ коп. в том числе сумма НДС _____ руб. _____коп.
прописью

Отпуск разрешил _____ _____ _____ Главный бухгалтер _____ _____
должность подпись расшифровка подписи подпись расшифровка подписи

Отпустил _____ _____ _____ Получил_____ _____ _____
должность подпись расшифровка подписи должность подпись расшифровка подписи

ЮрАудит
ЛТ

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности**

**ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»**

**за 2003 год**

**Москва**
**2004 г**

Москва 19 марта 2004 г.

*Аудиторская организация:* Закрытое акционерное общество «ЮрАудит Консалт».
*юридический адрес:* 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр. 1;
*телефон:* 933-45-86;

*Свидетельство о государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года,* за основным государственным регистрационным номером 1027700379508 дата внесения записи 26.06.2003 г.;

*Расчетный счет:* № 40702810500000001110 в МФ "Элика" ОАО "Банка "Тульский промышленник" (г. Москва);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972

*Место нахождения:* 125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д.3

*Основной государственный регистрационный номер* 1027700286448, дата внесения записи 07 октября 2002 года

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет;

*Профессиональна ответственность аудиторов застрахована* Промышленно страховой компанией, полис № 002/3083711;

*Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении:* члены Московской аудиторской Палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г., свидетельство № 350;

*Аудируемое лицо:* Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»

Место нахождения: 398007, г. Липецк, Заводская пл. 1
Свидетельство о государственной регистрации: № 000127051 от 09.08.2002г.

*Лицензии на осуществляемые виды деятельности:*

- Лицензия А 012222 № 12794 от 15.09.1999г. на предоставление услуг местной телефонной связи, выдана Государственным комитетом РФ по телекоммуникациям;
- Лицензия Г 036842 № 4669-Ц от 27.0б.2001г. на осуществление монтажа, наладки и ремонта энергообъектов, электроэнергетического, теплоэнергетического оборудования и энергоустановок потребителей,

выдана Региональным управлением «Центргосэнергонадзор» Главгосэнергонадзора Минтопэнерго РФ;

- Лицензия на водопользование (поверхностные водные объекты) ЛПЦ №00037 от 27.04.2000г. на забор воды из реки Воронеж на технологические нужды и сброс сточных вод после использования;
- Лицензия ДО-03-209-0408 от 29.06.2000г. на эксплуатацию радиационных источников (изделий, в которых содержатся радиоактивные вещества), выдана Федеральным надзором России по ядерной и радиационной безопасности (Госатомнадзор России);
- Лицензия Г 322593 № 133 от 27.07.2000г. на осуществление производства, передачи и распределения электрической энергии и тепловой энергии, выдана Государственным учреждением «Управление Госнергонадзора по Липецкой области Министерства энергетики РФ
- Лицензия 00ВР № 017419 от 11.01.2002г. на осуществление деятельности по применению допущенных Госгортехнадзором России взрывчатых веществ и изделий на их основе при производстве специальных взрывных работ по обработке металлов энергией взрыва на промплощадке копрового цеха, по хранению взрывчатых материалов на складах ВМ организаций, имеющих соответствующие лицензии Госгортехнадзора России оборудования и приборов взрывного дела, проектированию взрывных работ для собственных нужд, выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ЭК № 001631 от 22.02.2002г. на осуществление деятельности по эксплуатации металлургических производств и объектов (производство чугуна в доменных печах), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ЭК № 001632 от 22.02.2002г. на осуществление деятельности по эксплуатации металлургических и коксохимических производств и объектов (производство чугуна в индукционных печах для литья труб), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ЭК № 001662 от 02.03.2002г. на осуществление деятельности по эксплуатации металлургических и коксохимических производств и объектов (газового хозяйства), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ЭК № 002535 от 25.08.2000г. на осуществление деятельности по эксплуатации подъемных сооружений (мостовые, козловые, железнодорожные, автомобильные грузоподъемные краны, подъемники), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ЭК № 001626 от 18.02.2000г. на осуществление деятельности по эксплуатации объектов котлонадзора (паровые котлы, сосуды, работающие под давлением, трубопроводы пара и горячей воды, наполнение и освидетельствование баллонов с клеймом «ОИ8» для кислорода, азота, воздуха, выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34ПР № 003303 от 05.03.2001г. на осуществление деятельности по проектированию металлургических производств и объектов (разработка технологических регламентов и технической документации, используемой при эксплуатации и ремонте), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
- Лицензия 34КА № 002691 от 03.10.2000г. на осуществление деятельности по подготовке кадров (основных профессий) для подконтрольных Госгортехнадзору России промышленных производств и объектов (горновой доменной печи, газовщик, машинист

разливочной машины, люковой, ковшевой, формовщик ручной формовки, заливщик - труболитейщик, плавильщик металла и сплавов, стропальщик, слесарь по ремонту грузоподъемных машин, машинист компрессорных установок, машинист насосных установок), выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» за период с 1 января по 31 декабря 2003 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства от 23 сентября 2002 г. N 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности»,
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности,

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,

определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица,

оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» **отражает достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение на 31 декабря 2003 года и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 года включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеются некоторые расхождения порядка ведения учета экономического субъекта с требованиями

соответствующих нормативных документов, но расхождения однозначно не могут быть признаны существенными.

19 марта 2004 года

_____Директор ЗАО «ЮрАудитКонсалт»: _ /Алферова И.В./

Руководитель аудиторской проверки: /Алферова И.В./

(квалификационный аттестат №К 001680;выдан 29 августа 1996 г., решением ЦАЛАК РФ (протокол №35);

М.П.

## Приложение № 2:

## Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» за 2004 год.

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2004 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Нематериальные активы | 110 | **6** | **3 032** |
| Основные средства | 120 | **1 392 217** | **1 460 647** |
| Незавершенное строительство | 130 | **94 086** | **374 108** |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | **-** | **-** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **11** | **11** |
| Отложенные налоговые активы | 145 | **217** | **1 369** |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **1 486 537** | **1 839 167** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **599 256** | **815 464** |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **237 092** | **406 615** |
| животные на выращивании и откорме | 212 | **-** | **-** |
| затраты в незавершенном производстве | 213 | **55 322** | **153 263** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **140 519** | **178 610** |
| товары отгруженные | 215 | **3 468** | **8 540** |
| расходы будущих периодов | 216 | **162 855** | **68 436** |
| прочие запасы и затраты | 217 | **-** | **-** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **69 613** | **272 705** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | **-** | **-** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 231 | **-** | **-** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **285 092** | **646 550** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 241 | **60 056** | **158 612** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **15 870** | **246 630** |
| Денежные средства | 260 | **157 181** | **113 136** |
| Прочие оборотные активы | 270 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу II | 290 | **1 127 012** | **2 094 485** |
| **БАЛАНС** | 300 | **2 613 549** | **3 933 652** |

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **II. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | 410 | 950 000 | 950 000 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 411 | - | - |
| Добавочный капитал | 420 | 452 251 | 452 230 |
| Резервный капитал | 430 | - | - |
| в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством | 431 | - | - |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | - | - |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 470 | 61 864 | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 471 | (96 738) | (34 874) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 472 | - | 47 329 |
| ИТОГО по разделу III | 490 | 1 367 377 | 1 414 685 |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ** | | | |
| Займы и кредиты | 510 | 486 742 | 968 376 |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | 14 598 | 26 898 |
| Прочие долгосрочные пассивы | 520 | - | - |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | 501 340 | 995 274 |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | 604 922 | 1 219 787 |
| Кредиторская задолженность | 620 | 139 652 | 300 189 |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 621 | 31 451 | 120 146 |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | 13 924 | 16 678 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | 6 523 | 6 359 |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | 12 034 | 8 666 |
| прочие кредиторы | 625 | 75 720 | 148 340 |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | - | |
| Доходы будущих периодов | 640 | 258 | 3 717 |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | - | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | - | - |
| ИТОГО по разделу V | 690 | 744 832 | 1 523 693 |
| **БАЛАНС** | 700 | 2 613 549 | 3 933 652 |

| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 910 | - | - |
| в том числе по лизингу | 911 | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | - | 82 687 |
| Товары, принятые на комиссию | 930 | - | - |
| Бланки строгой отчетности | | 23 | 49 |
| Списанная в убыток задолженность дебиторов | 940 | 1 311 | 3 353 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | 2 098 | 254 066 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | - | 422 510 |
| Износ основных средств | 970 | 78 | 125 |
| Износ объектов внешнего благоустройства | 980 | - | - |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 990 | - | - |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

**на 31 декабря 2004 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка(нетто) от продажи товаров,продукции,работ,услуг (за минусом налога на | | 5 634 630 | 2 989 177 |
| Себестоимость проданных товаров,продукции,работ,услуг | 020 | (5 239 378) | (2 765 745) |
| Валовая прибыль | 029 | 395 252 | 223 432 |
| Коммерческие расходы | 030 | (68 761) | (30 262) |
| Управленческие расходы | 040 | - | - |
| Прибыль(убыток) от продаж | 050 | 326 491 | 193 170 |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | 060 | 90 | - |
| Проценты к уплате | 070 | (208 260) | (78 154) |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | - | - |
| Прочие операционные доходы | 090 | 4 689 998 | 2 229 423 |
| Прочие операционные расходы | 100 | (4 723 284) | (2 284 683) |
| Внереализационные доходы | 120 | 86 009 | 61 115 |
| Внереализационные расходы | 130 | (76 908) | (30 312) |
| **Прибыль(убыток) до налогообложения** | 140 | 94 136 | 90 559 |
| Отложенные налоговые активы | 141 | 1 152 | 217 |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (12 300) | (14 598) |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (33 842) | (11 767) |
| Штрафные санкции по налоговым платежам | 151 | (1 670) | (2 363) |
| Отвлеченные средства | 152 | (147) | (184) |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 19О | 47 329 | 61 864 |
| СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 22 397 | 4 414 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | | | |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | | |

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы,пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) | 21О | | | | |
| | | | | | |
| Прибыль(убыток) прошлых лет | 22О | 61 864 | 96 738 | 53 129 | 149 867 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим | 23О | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 24О | 45 312 | 42 432 | 20 103 | 7 362 |
| Снижение себестоимости материально-производст- венных запасов на конец | 25О | X | | X | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой | 26О | 427 | 2 060 | 2 562 | 1 290 |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

**на 31 декабря 2004 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 3 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

## I. Изменения капитала

| Показатель | | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 950 000 | 150 065 | - | ( 96738 ) | 1 003 327 |
| **200 3 г.** (предыдущий год) Изменения в учетной политике | 011 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 012 | X | 271 318 | X | - | 271 318 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 020 | 950 000 | 421 383 | - | ( 96738 ) | 1 274 645 |
| Результат от пересчета иностранных валют | 023 | X | - | X | X | - |
| Чистая прибыль | 025 | X | X | X | 61 864 | 61 864 |
| Дивиденды | 026 | X | X | X | ( - ) | - |
| Отчисления в резервный фонд | 030 | X | X | | ( - ) | - |
| Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций | 041 | - | X | X | X | - |
| увеличения номинальной стоимости акций | 042 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 043 | - | X | X | - | - |
| | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций | 051 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 052 | ( - | X | X | X | ( - ) |
| реорганизации юридического лица | 053 | ( - | X | X | ( - ) | ( - ) |
| | | | | | | |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 060 | 950 000 | 421 383 | - | ( 34 874 ) | 1 336 509 |
| **200 4 г.** (отчетный год) Изменения в учетной политике | 061 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 062 | X | 30 868 | X | - | 30 868 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 950 000 | 452 251 | - | ( 34 874 ) | 1 367 377 |
| Результат от пересчета иностранных валют | 103 | X | - | X | X | - |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Чистая прибыль | 105 | X | X | X | 47 329 | 47 329 |
| Дивиденды | 106 | X | X | X | ( - ) | - |

**ФОРМА 0710003 С. 2**

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Отчисления в резервный фонд | 110 | X | X | 45 279 | ( - ) | 45 279 |
| Увеличение величины капитала за счет:дополнительного выпуска акций | 121 | - | X | X | X | - |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 123 | - | X | X | - | - |
| | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций | 131 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 132 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| реорганизации юридического лица | 133 | ( - ) | X | X | ( - ) | ( - ) |
| выбытия переоцененных ОС | 134 | | ( 21 ) | | | ( 21 ) |
| использования резервного фонда | | | | ( 45 279 ) | | ( 45 279 ) |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 950 000 | 452 230 | - | 12 455 | 1 414 685 |

**II. Резервы**

| Показа | | Остаток | Поступило | Использовано | Остат |
|---|---|---|---|---|---|
| наименован | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Резервы, образованные в соответствии с законодательством:** Резервный фонд | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | 45 279 | ( 45 279 ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:** | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Оценочные резервы:** | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

**ФОРМА 0710003 С. 3**

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Резервы предстоящих расходов:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

**Справки**

| Пока | | Остаток на начало | | Остаток на конец отчетного | |
|---|---|---|---|---|---|
| наимен | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| 1) Чистые активы | 200 | 1 367 635 | | 1 418 402 | |
| | | Из бюджета | | Из внебюджетных фондов | |
| | | за отчетный год | за предыдущий год | за отчетный год | за предыдущий год |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2) Получено на:<br>расходы по обычным видам деятельности - всего | 210 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| капитальные вложения во внеоборотные активы | 220 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

**на 31 декабря 2004 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 4 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| П | | | За аналогичный период |
|---|---|---|---|
| наимен | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Остаток денежных средств на начало отчетного года** | 010 | 157 122 | 62 572 |
| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | | | |
| Средства, полученные от операций с иностранной валютой | 030 | 4 329 399 | 2 163 567 |
| Средства, полученные от реализации прочего имущества | 040 | 33 764 | 9 782 |
| Прочие доходы | 050 | 1 655 064 | 522 998 |
| Денежные средства, направленные: | | | |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | ( 7 067 707 ) | ( 3 395 074 ) |
| на оплату труда | 160 | ( 240 471 ) | ( 191 220 ) |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | ( 109 209 ) | ( 78 154 ) |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | ( 172 735 ) | ( 154 600 ) |
| на расчеты с внебюджетными фондами | 181 | ( 82 058 ) | ( 66 428 ) |
| на операции с иностранной валютой | 182 | ( 4 329 399 ) | ( 2 163 567 ) |
| на прочие расходы | 190 | ( 116 184 ) | ( 45 704 ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | ( 418 091 ) | ( 340 362 ) |
| **Движение денежных средств по инвестиционной деятельности**<br>Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов | 210 | 5 | 450 |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 220 | 93 030 | 7 515 |
| Полученные дивиденды | 230 | - | - |
| Полученные проценты | 240 | 90 | - |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | 327 000 | - |
| Приобретение дочерних организаций | 280 | ( - ) | ( - ) |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | ( 350 019 ) | ( 30 442 ) |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | 300 | ( 408 110 ) | ( 15 127 ) |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | ( 327 000 ) | ( - ) |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | ( 665 004 ) | ( 37 604 ) |
| **Движение денежных средств по финансовой деятельности**<br>Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг | 350 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | 4 493 468 | 2 409 443 |

**ФОРМА 0710004 С. 2**

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | ( 3 454 402 ) | ( 1 936 927 ) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | 400 | ( - ) | ( - ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 410 | 1 039 066 | 472 516 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 420 | ( 44 029 ) | 94 550 |
| **Остаток денежных средств на конец отчетного периода** | 430 | **113 093** | **157 122** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 440 | 700 | 2 228 |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

**на 31 декабря 2004 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 5 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

**Нематериальные активы**

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010 | 9 | - | ( 1 ) | 8 |
| в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 011 | 9 | - | ( 1 ) | 8 |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | 012 | - | - | ( - ) | - |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем | 013 | - | - | ( - ) | - |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 014 | - | - | ( - ) | - |
| у патентообладателя на селекционные достижения | 015 | - | - | ( - ) | - |
| Организационные расходы | 020 | - | - | ( - ) | - |
| Деловая репутация организации | 030 | - | - | ( - ) | - |
| | | | | ( ) | |
| Прочие | 040 | - | - | ( - ) | - |

| Показатель | | На начало отчетного | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | 3 | 5 |
| в том числе: патент на изобретение, промышленный образец, | 051 | 3 | 5 |
| полезную модель | | | |
| | 052 | | |

Форма 0710005 с. 2

**Основные средства**

| Показатель | | Наличие на начало | Поступило | Выбыло | Наличие на |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| Здания | 110 | 526 267 | 1754 | ( 5000 ) | 523 021 |
| Сооружения и передаточные устройства | 111 | 244 228 | 28 961 | ( - ) | 273 189 |
| Машины и оборудование | 112 | 839 176 | 109 940 | ( 338 ) | 948 778 |
| Транспорные средства | 113 | 33 | 13 041 | ( 8230 ) | 3 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 114 | 3 480 | 3613 | ( 90 ) | 7 003 |
| Рабочий скот | 115 | - | - | ( - ) | - |
| Продуктивный скот | 116 | - | - | ( - ) | - |
| Многолетние насаждения | 117 | - | - | ( - ) | - |
| Другие виды основных средств | 118 | 1 | 128 | ( 39 ) | 1 479 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 119 | - | - | ( - ) | - |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 120 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 130 | 1 648 221 | 157 437 | ( 13 697 ) | 1 791 961 |

| Пок | | На начало отчетного | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| наимен | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | 256 004 | 331 314 |
| в том числе: зданий и сооружений | 141 | 66 197 | 81 459 |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | 186 678 | 246 502 |
| других | 143 | 3 129 | 3 353 |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | 5 428 | 3 169 |
| в том числе: здания | 151 | 4 131 | 771 |
| сооружения | 152 | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 155 | 61 263 | 62 768 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | | |
| в том числе: | | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | - | - |
| | код | На начало отчетного года | На начало предыдущего года |
| | 2 | 3 | 4 |
| | 170 | 30 868 | 271 318 |
| первоначальной (восстановительной) стоимости | 171 | 38 325 | 306 280 |
| амортизации | 172 | 7 | 34 962 |
| | код | На начало отчетного года | На начало отчетного периода |
| | 2 | 3 | 4 |
| | 180 | 46 230 | 98 886 |

Форма 0710005 с. 3

**Доходные вложения в материальные ценности**

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Имущество для передачи в лизинг | 210 | - | - | ( - ) | - |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 220 | - | - | ( - ) | - |
| Прочие | 230 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 240 | - | - | ( - ) | - |

| | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 250 | - | - |

**Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

| Виды работ | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Списано | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего | 310 | 4074 | 1 464 | ( 442 ) | 5 096 |
| в том числе: | | | | | |
| проведение работ по оптимизации деятельности | 311 | 954 | 954 | ( - ) | 954 |
| исследовательские работы по изучению коррозийной стойкости | 312 | 918 | 918 | ( - ) | 918 |
| технические условия на трубы | 313 | 150 | | ( 20 ) | 130 |
| исследования технологич.процесса производствава труб | 314 | 2 015 | | ( 280 ) | 1 735 |
| опытные работы по возможности адаптации стендов | 315 | 3 | | ( 3 ) | |
| программа испытаний сварного соединения типа Н 3 труб ВЧШГ | 316 | 34 | 854 | ( 124 ) | 764 |
| эксперимент.работы по использов. труб из высокопрочного чугуна | 317 | - | 4 | ( - ) | 4 |
| эксперим.работы по опроб.тех. нанесен.ПЭ покрытия | 318 | - | 14 | ( - ) | 14 |
| испытание труб из ВЧШГ с раструбным соединен. ВРС | 319 | - | 588 | ( 11 ) | 7 |
| определение защитных свойств раствора | 320 | - | 4 | ( 4 ) | - |

| **Справочно.** Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно- конструкторским и технологическим работам | код | На начало отчетного года | На конец отчетного года |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 320 | 4 074 | 2067 |

| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно- исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы | код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 330 | 4 | - |

**Расходы на освоение природных ресурсов**
**Финансовые вложения**

| Показатель | | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего | 510 | 11 | 11 | - | - |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 511 | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 515 | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | - | - | 15 870 | 246 630 |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | - | - | 15 870 | 246 630 |
| Предоставленные займы | 525 | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 530 | - | - | - | - |
| Прочие | 535 | - | - | - | - |
| Итого | 540 | 11 | 11 | 15 870 | 246 630 |
| **Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:** Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 550 | | | | |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 551 | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 555 | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 560 | - | - | - | - |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 561 | - | - | - | - |
| Прочие | 565 | - | - | - | - |
| Итого | 570 | - | - | - | - |
| **Справочно.** По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | | | | |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | 590 | - | - | - | - |

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Показатель | | Остаток на начало | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Дебиторская задолженность:** краткосрочная - всего | 610 | 285 092 | 646 550 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 60 056 | 158 612 |
| авансы выданные | 612 | 86 024 | 290 925 |
| прочая | 613 | 139 012 | 197 013 |
| долгосрочная - всего | 620 | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 621 | - | - |
| авансы выданные | 622 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| прочая | 623 | - | - |
| Итого | 630 | 285 092 | 646 550 |
| **Кредиторская задолженность:** краткосрочная - всего | 640 | 744 574 | 1 519 976 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 31 451 | 120 146 |
| авансы полученные | 642 | 69 162 | 138 177 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 12 034 | 8 666 |
| кредиты | 644 | 604 922 | 1 219 787 |
| займы | 645 | - | - |
| прочая | 646 | 27 005 | 33 200 |
| долгосрочная - всего | 650 | 486 742 | 968 376 |
| в том числе: кредиты | 651 | 125 887 | 359 946 |
| займы | 652 | 360 855 | 608 430 |
| | | | |
| | | | |
| Итого | 660 | 1 231 316 | 2 488 352 |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | 4 777 781 | 2 367 926 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 270 159 | 217 498 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 93 726 | 76 012 |
| Амортизация | 740 | 75 838 | 63 732 |
| Прочие затраты | 750 | 226 916 | 217 136 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 5 444 420 | 2 942 304 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства | 765 | + 97 941 | + 28 165 |
| расходов будущих периодов | 766 | - 94 419 | + 62 575 |
| резервов предстоящих расходов | 767 | - | - |

**Обеспечения**

| Показатель | | Остаток на начало | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | 810 | - | 251 190 |
| в том числе: векселя | 811 | - | 251 190 |
| Имущество, находящееся в залоге | 820 | 2 098 | 2 876 |
| из него: объекты основных средств | 821 | 2 098 | 2 876 |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 822 | - | - |
| прочее | 823 | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Выданные - всего | 830 | - | 422 510 |
| в том числе: векселя | 831 | - | 422 510 |
| Имущество, переданное в залог | 840 | - | - |
| из него: объекты основных средств | 841 | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 842 | - | - |
| прочее | 843 | - | - |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |

**Государственная помощь**

| Показатель | | Отчетный период | За аналогичный период предыдущего |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего | 910 | 3 682 | 67 |
| в том числе:<br>на выплаты компенсаций участникам ликвидации последствий аварии на Чернобыльской АЭС | 911 | 23 | 67 |
| компенсация затрат по программе инвестиционного кредитования | 912 | 3 649 | - |
| премия генеральному директору | 913 | 10 | - |
| | | на начало отчетного года | возвращено за отчетный период |
| | 920 | - | - |
| в том числе: | | - | - |
| | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

ОАО Липецкий металлургический завод
**«Свободный сокол»**

# Пояснительная записка
к годовому отчету
за 2004 год

г.Липецк

2005 год

# Сведения о заводе

Полное наименование предприятия: **Открытое Акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»**

Сокращенное наименование предприятия: **ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»**

**Основные виды деятельности:**

- производство чугуна
- производство труб ВЧШГ

**Юридический адрес:** 398007, г. Липецк, пл.Заводская, дом 1.

**Свидетельство о регистрации:** № 3614 от 03.03.1999г.

**Орган государственной регистрации:** регистрационная палата администрации г. Липецка

**Государственная налоговая инспекция:** Правобережного района г. Липецка.

**Управление предприятием:**

Генеральный директор: Меньщиков Владимир Дмитриевич

И.о. главного бухгалтера: Ролдугина Валентина Егоровна

## Краткая характеристика предприятия, основных видов выпускаемой продукции и используемых технологий

В настоящее время ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» - крупный металлургический завод, в состав которого входят 15 цехов и производств с развитой инфраструктурой.

Завод выпускает:

– чугун литейный марок Л1 – Л6 первой, второй и третьей группы (по содержанию марганца), классов А, Б, В, Г (по содержанию фосфора), категорий 1 – 4 (по содержанию серы) (ГОСТ 4832-95). Изготовляется в чушках массой до 9 кг;

– чугун передельный марок ПЛ1, ПЛ2 (ГОСТ 805-95);

– чугун нодулярный;

– чугунные напорные трубы из чугуна с шаровидным графитом длиной

6 метров с условными проходами 100, 150, 200, 250, 300 мм., с наружным лаково-битумным и внутренним цементным покрытием . Соответствуют ТУ 1461 – 037 – 50954094 – 2000 и ИСО 2531 .

-фасонные части трубопроводов из высокопрочного чугуна.

Доменный цех завода располагает:

- двумя доменными печами по 700 $м^3$ каждая с годовым объёмом выплавки 650 тысяч тонн чугуна в пересчете на передельный;

- комплексом разливочного и вспомогательного оборудования.

Малый объём доменных печей позволяет выплавлять литейный чугун марок Л1 – Л6 высокого качества для предприятий машиностроения. Передельный чугун предназначен для дальнейшей переплавки в сталеплавильном производстве.

Чугун отгружается и транспортируется навалом в железнодорожных вагонах., а также автотранспортом покупателя.

Труболитейный цех по отливке труб из чугуна с шаровидным графитом является единственным в Российской Федерации и СНГ производителем труб из ЧШГ, имеющим новейшую технологию и оборудование фирм «Пуант-а-Муссон» (Франция), «Будерус» (Германия). Его мощность 180 тысяч тонн труб в год. Цех оснащен четырьмя индукционными печами производительностью 30 т/ час и пятью центробежными машинами.

Энергетические цехи (ТЭЦ, энергетический, электрический, газовый, КИПиА, ЦТД) полностью обеспечивают потребность завода в энергоресурсах,

применяемых в собственном цикле производства.

Существующая структура ремонтно-технических производств (фасоннолитейного, ремонтно-механического, цех металлоформ) обеспечивают устойчивую работу завода и позволяет производить собственными силами изготовление запчастей ,оснастки и других металлоконструкций ,необходимых для бесперебойного функционирования доменного и труболитейного производства, а также отгрузку литья , фасонных частей на сторону.

Транспортные цехи (железнодорожный и автотранспортный) полностью обеспечивают бесперебойную поставку материалов, необходимых производству и своевременность отгрузки произведенной продукции.

## Анализ работы ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» за 2004 год.

В 2004 году было выплавлено **655,1** тыс.тонн чугуна. По сравнению с прошлым годом выпуск чугуна уменьшился на **40,1** тыс.тонн (**5,8%**), что связано с остановкой доменной печи №1 на капитальный ремонт с 25 мая по 11 июля 2004 года.
За отчетный период отлито **54,3** тыс.тонн труб, произведено труб с цементным покрытием - **55,4** тыс.тонн. По сравнению с прошлым годом производство отлитых труб увеличилось на **26,6%,** труб с цементным покрытием – **37,2%.**

Объем товарной продукции в сопоставимых ценах снизился на **3,4 %.** Затраты на 1 рубль товарной продукции увеличились с **91,27 коп**. до **95,38 коп**.

За отчетный период реализовано **595,1** тыс.тонн чугуна и **59,2** тыс.тонн труб. По сравнению с 2003 годом труб реализовано на **20,5** тыс. тонн больше (на **52,8%**), а реализация чугуна снизилась на **44,1** тыс. тонн (на **6,9%**). Уменьшение доли реализации товарного чугуна связано с возросшим потреблением чугуна труболитейным производством и остановкой на капитальный ремонт доменной печи №1.

При рассмотрении структуры реализации, удельный вес чугуна составляет - **83,7%**, труб – **13,2%**. К прошлому году произошел сдвиг в структуре отгрузки: увеличение удельного веса труб и уменьшение чугунов.

Прибыль от реализации за отчетный год составила **362,1 млн. руб.,** в том числе по чугуну – **269,9 млн. руб.**, по трубам – **39,2 млн. руб**. Рентабельность отгруженной продукции за 2004 год составляет – **6,8%**, в том числе по чугуну – **6,0%** по трубам –**5,5%.**

Чистой прибыли в 2004 году получено **47,3 млн. руб**.

**СЕБЕСТОИМОСТЬ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ ЗА 2003-2004 годы**

| **Наименование статей затрат** | **Себестоимость товарной продукции, тыс.руб.** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **2003 год** | **2004 год** | **Отклонение к 2003г.** | |
| | | | **(+ , -)** | **%** |
| **Сырье и материалы** | 1087746 | 2002829 | 915083 | 84,1 |
| **Топливо -всего ,** | 1252512 | 2673018 | 1420506 | 113,4 |
| в т.ч.продукты нефтепереработви | 7991 | 10206 | 2215 | 27,7 |
| газ природный | 85302 | 106270 | 20968 | 24,6 |
| кокс | 1159219 | 2556542 | 1397323 | 120,5 |
| **Энергия со стороны-всего,** | 22108 | 66909 | 44801 | 202,6 |
| в т.ч.электрическая энергия | 19178 | 63094 | 43916 | 229,0 |
| тепловая энергия | 2930 | 3815 | 885 | 30,2 |
| **Вода хим/очищенная** | 4737 | 4897 | 160 | 3,4 |
| **Оплата услуг сторонних организаций** | 41426 | 39156 | -2270 | -5,5 |
| **Затраты на оплату труда** | 216199 | 268841 | 52642 | 24,3 |
| **Единый социальный налог** | 75534 | 93239 | 17705 | 23,4 |
| **Итого заработной платы с отчисл.** | 291733 | 362080 | 70347 | 24,1 |
| **Амортизация основных средств и нематер активов** | 63267 | 75877 | 12610 | 19,9 |
| **Прочие расходы** | 144335 | 147146 | 2811 | 1,9 |
| **Итого затрат на производство и реализацию продукции** | 2907864 | 5371912 | 2464048 | 84,7 |
| **Изменение остатков НЗП, расходов будущих периодов ,непроизводственных расходов** | 133974 | 151384 | 17410 | 13,0 |
| **Производственная себестоимость тов.прод.** | **2773890** | **5220528** | **2446638** | **88,2** |
| **Коммерческие расходы** | **30262** | **68761** | **38499** | **127,2** |
| **Полная себестоимость** | **2804152** | **5289289** | **2485137** | **88,6** |
| **Объем товарной продукции** | **3072264** | **5545430** | **2473166** | **80,5** |
| **Затраты на 1 руб тов продукции** | **91,27** | **95,38** | **4,11** | |

Из приведенных данных в таблице по себестоимости товарной продукции за **2003 - 2004 годы** видно, что затраты в **2004 году** выше, чем в **2003 году** на **2485137 т.р**. или на **88,6 %**, в том числе:

- По сырью и материалам увеличение в сумме **915083 т.р.** или на **84,1%,** по топливу на **1420506 т.р. или 113,4% ,** что объясняется повышением цен на сырье, материалы, топливо: окатыши лебединские в **2,6 раза**, руда железная михайловская в **1,7 раза**, шунгит в **1,5 раза** , известняк в **1,2 раза**, доломит в **1,3 раза** ,кокс в **2,6 раза** , магний чушковой в **1,1 раза.**
- По энергии со стороны увеличение в сумме **44801 т.р.** или **202,6%,** вызвано ростом удельного веса покупной электроэнергии в общем объеме потребляемой: 2004г. - 70%, 2003г. – 55,4% .
- По затратам на оплату труда и единому социальному налогу увеличение составило **70347 тыс. руб.** или **24,1 %,** в результате индексации заработной платы с 1 ноября 2003 года на 10 % и совершенствования положений о премировании .
- Затраты по амортизации увеличены на **12176 т.р**. или **19,2%** в связи :

Ø с переоценкой основных фондов ;

Ø в ТЛЦ:

- вводом линии изготовления стежней , линии выбивки и очистки отливок, линии изготовления форм;
- реконструкцией : центробежной машины №2,проходной печи отжига,индукционной печи ИЧТ ,линии битумирования ;

Ø в ЦМФ :

- приобретением токарного станка для обработки металлоформ с ЧПУ,

Ø в доменном цехе:

- проведением капитального ремонта II разряда доменной печи №1; модернизацией рудной эстакады №5;

Ø в ЖДЦ:

- проведением капитального ремонта железнодорожных путей , ремонтом тепловоза .

- По прочим расходам затраты увеличены на **2811т.р.** или на **1,9%,** в основном за счет затрат, связанных с увеличением ставки налога на землю на 10 %.
- Коммерческие расходы возросли на **38499 т.р**. или 1**27,2%** , в том числе за счет:

Ø - затрат по пакетированию на **10080,9 т.р**. или в **4 раза** из- за увеличения отгрузки труб на 52,8% ( в 2003 году пакетирование применено со 2 полугодия )

Ø -услуг ЮВЖД на **7911,4 т.р**. или на **130,5%** и комиссионного вознаграждения на **5438,т.р**. или в **7,6 раза**, в связи с увеличением отгрузки труб комиссионерам ;

Ø -увеличения таможенных пошлин на **3477 т.р**. или на **116,7%,** в результате роста цен на экспортный чугун.

**Налоги и платежи в бюджет**

| **Налоги и платежи** | **2003 год** | **2004 год** | **Отклонение (+, -)** |
|---|---|---|---|
| | **сумма тыс. руб.** | **сумма тыс. руб.** | |
| Федеральный бюджет | -225 857,90 | -477 351,55 | -251 493,65 |
| в том числе: таможенная пошлина экспортная | | | |
| Областной бюджет | 74 303,10 | 111 361,19 | 37 058,09 |
| Городской бюджет | 62 371,90 | 50 025,09 | -12 346,81 |
| **Итого налогов** | **-89 182,90** | **-315 965,26** | **-226 782,36** |
| **Внебюджетные фонды** - всего: | **74 666,90** | **93 726,00** | **19 059,10** |
| в том числе: - дорожные фонды | 8 238,50 | 0 | -8 239 |
| - единый социальный налог | 66 428,40 | 93 726,00 | 27 297,60 |
| **ВСЕГО** | **-14 516,00** | **-222 239,26** | **-207 723,26** |

В 2004 году сумма перечисленных налогов и платежей в областной бюджет по сравнению с 2003 годом увеличилась в 1,5 раза, в городской бюджет – уменьшилась на 20%.

В связи с тем, что удельный вес экспортной продукции в общем объеме реализации за отчетный период составляет 77,8%, подлежит возмещению НДС из федерального бюджета.

**Структура перечисления налогов и платежей**

**ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» в 2003 - 2004 гг.**

| Наименование | 2003 год<br>Перечислено тыс. руб. | 2004 год<br>Перечислено тыс. руб. | Отклонение (+,-) |
|---|---|---|---|
| **Федеральный бюджет** | | | |
| НДС | -233 576,80 | -486 879,75 | -253 302,95 |
| Налог на прибыль | 6 653,70 | 8 731,07 | 2 077,37 |
| Плата за загрязнение окружающей среды | 388,7 | 210,26 | -178,44 |
| Подоходный налог | 292,3 | - | - |
| Плата за водные объекты | 384,2 | 386,87 | 2,67 |
| Налог на ценные бумаги | | 200,00 | 200,00 |
| **Итого:** | **-225 857,90** | **-477 351,55** | **-251 493,65** |
| **Областной бюджет** | | | |
| Налог на прибыль | 17 744,00 | 34 219,50 | 16 475,50 |
| Налог на имущество | 15 375,00 | 30 821,53 | 15 446,53 |
| Плата за водные объекты | 576,3 | 580,31 | 4,01 |
| Налог с продаж | 24,4 | 1,03 | -23,37 |
| Налог на землю | | 11,80 | 11,80 |
| Подоходный налог | 12 894,60 | 17 733,69 | 4 839,09 |
| Арендная плата за землю | 27 688,80 | 27 993,33 | 304,53 |
| **Итого:** | **74 303,10** | **111 361,19** | **37 058,09** |
| **Городской бюджет** | | | |
| Налог на прибыль | 2 217,00 | 3 890,25 | 1 673,25 |
| Налог на имущество | 15 375,00 | | -15 375,00 |
| Подоходный налог | 14 749,80 | 17 733,69 | 2 983,89 |
| Отчисления на содержание милиции | 125,2 | 29,75 | -95,45 |
| Налог на землю | 21,5 | 11,80 | -9,70 |
| Налог с продаж | 36,6 | 1,55 | -35,05 |
| Налог на рекламу | 240,2 | 251,87 | 11,67 |
| Арендная плата за землю | 27 688,80 | 27 993,33 | 304,53 |
| Налог на содержание жилфонда (пеня) | 1 785,60 | | -1 785,60 |
| Транспортный налог | 132,2 | 112,85 | -19,35 |
| **Итого:** | **62 371,90** | **50 025,09** | **-12 346,81** |
| **Всего налогов** | **-89 182,90** | **-315 965,26** | **-226 782,36** |
| **Внебюджетные фонды:** | | | |
| **Дорожные фонды:** | | | |
| На пользователей дорог, в т.ч.: | 8 238,50 | - | - |
| в ТДФ | 8 238,50 | - | - |
| Налог с владельцев транспортных средств | - | - | - |
| **Итого:** | **8 238,50** | - | - |
| **Единый социальный налог** | **66 428,40** | **93 726,00** | **27 297,60** |
| **ВСЕГО:** | **-14 516,00** | **-222 239,26** | **-207 723,26** |

## СУЩЕСТВЕННЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выводы о финансовом состоянии ОАО ЛМЗ “Свободный сокол” делаются на основе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2004 года.

Существенной признается статья бухгалтерского баланса (формы №1), отношение которой к валюте баланса составляет не менее **5%.**

Существенной признается статья отчета о прибылях и убытках (формы №2), отношение которой к строке 140 “Прибыль (убыток) отчетного периода” составляет не менее **5%.**

За 2004 год совокупный капитал предприятия возрос на **52,3%**.

Среди элементов капитала за отчетный период основной капитал увеличился на **26,3%**, оборотный – на **85,8%**, собственный – на **5,8%**, привлеченный – на **102%**.

Прирост капитала был сформирован в большей степени за счет приростов оборотного и привлеченного капиталов.

В структуре баланса предприятия доля основного и собственного капиталов снизились, а доли оборотного и привлеченного капиталов увеличились.

**Основной капитал**
**Состав и структура основного капитала**

| ***Наименование*** | **на 31.12.03г.** | | **на 31.12.04г.** | | **Отклон. к 2003 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Сумма** | **Уд.** | **Сумма** | **Уд.** | |
| | **тыс.руб.** | **вес (%)** | **тыс.руб.** | **вес (%)** | **( + , - )** |
| **Внеоборотные активы, всего** | **1 455 669** | **100,0** | **1 839 167** | **100,0** | **383 498** |
| в т.ч. | | | | | |
| нематериальные активы | 6 | | 3032 | | 3 026 |
| основные средства | 1 361 349 | 93,5 | 1 460 647 | 79,4 | 99 298 |
| незавершенное строительство | 94 086 | 6,5 | 374 108 | 20,4 | 280 022 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 11 | | 11 | | 0 |
| Отложенные налоговые активы | 217 | | 1 369 | | 1 152 |

Величина основного капитала завода возросла в 1,26 раза, вследствие ввода в эксплуатацию дополнительных и переоценки имеющихся основных средств. Это свидетельствует об увеличении инвестиционной активности, которому способствовало некоторое снижение уровня процентных ставок по банковским кредитам и формирование позитивного финансового результата деятельности предприятия.

Основным мотивом инвестиционной деятельности завода являлось поддержание производственных мощностей. Активно также осуществлялась инвестиционная деятельность с целью расширения и модернизации труболитейного производства. Главным источником инвестиционных вложений были кредиты банков.

**Оборотный капитал.**
**Состав и структура оборотного капитала**

| Наименование | | на 31.12.03г. | | на 31.12.04г. | | Отклонение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма, тыс.руб. | уд.вес % | Сумма, тыс.руб. | уд.вес % | ( + , - ) | % |
| **1.** | **Запасы, всего** | **599 256** | **53,2** | **815 464** | **38,9** | **216 208** | **36,1** |
| | В.т.ч. сырьё и материалы | 237 092 | 21,0 | 406 615 | 19,4 | 169 523 | 71,5 |
| | запасы в незавершенном производстве | 55 322 | 4,9 | 153 263 | 7,3 | 97 941 | 177,0 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 140 519 | 12,5 | 178 610 | 8,5 | 38 091 | 27,1 |
| | товары отгруженные | 3 468 | 0,3 | 8 540 | 0,4 | 5 072 | 146,3 |
| | расходы будущих периодов | 162 855 | 14,5 | 68 436 | 3,3 | -94 419 | -58,0 |
| **2.** | **НДС по приобретенным ценностям** | **69 613** | **6,2** | **272 705** | **13,0** | **203 092** | **291,7** |
| **3.** | **Дебиторская задолженность** | **285 092** | **25,3** | **646 550** | **30,9** | **361 458** | **126,8** |
| **4.** | **Краткосрочные финансовые вложения** | **15 870** | **1,4** | **246 630** | **11,8** | **230 760** | **1454,1** |
| **5.** | **Денежные средства** | **157 181** | **13,9** | **113 136** | **5,4** | **-44 045** | **-28,0** |
| | **ИТОГО** | **1 127 012** | **100,0** | **2 094 485** | **100** | **967 473** | **85,8** |

Оборотный капитал завода возрос за отчетный период на **85,8%**. Среди элементов составляющих оборотный капитал, увеличились запасы, краткосрочные финансовые вложения, сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям. Уменьшились денежные средства на **28%**. На конец 2004 года в структуре оборотного капитала на запасы и дебиторскую задолженность приходится наибольшая доля – **38,9** и **30,9** соответственно.

Удельный вес оборотных средств в активах предприятия на конец 2004 года составил **53,2%.**

**Состав и структура запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей**

| № | | На 31.12. 03 г. | | на 31.12. 04 г. | | Откл. к 2003г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сч. | Показатели | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| 10.1. | Сырье и материалы | 92 438 | 39,0 | 82 851 | 20,4 | -9 587 | -10,4 |
| 10.3. | Топливо | 21 743 | 9,2 | 122 072 | 30,0 | 100 329 | 461,4 |
| 10.4. | Тара и тарные материалы | 714 | 0,3 | 541 | 0,1 | -173 | -24,2 |
| 10.5. | Запасные части | 17 872 | 7,5 | 31 773 | 7,8 | 13 901 | 77,8 |
| 10.6. | Прочие материалы | 63 375 | 26,7 | 102 199 | 25,1 | 38 824 | 61,3 |
| 10.7. | Матер. перед. в перераб. | 21 | 0,0 | 148 | 0,0 | 127 | 604,8 |
| 10.8. | Материалы в пути | 18 276 | 7,7 | 507 | 0,1 | -17 769 | -97,2 |
| 10.9. | Инструменты | 1 973 | 0,8 | 2 163 | 0,5 | 190 | 9,6 |
| 10.10. | Инвентарь | 250 | 0,1 | 403 | 0,1 | 153 | 61,2 |
| 10.11. | Спецодежда | 959 | 0,4 | 1232 | 0,3 | 273 | 28,5 |
| 10.12. | Сменное оборудование | 19 144 | 8,1 | 16 584 | 4,1 | -2 560 | -13,4 |
| 01.13. | Спецодежда св 12 мес и сменное оборудование | 327 | 0,1 | 46142 | 11,3 | 45 815 | 14010,7 |
| | **Всего ( по балансу )** | **237 092** | **100** | **406 615** | **100** | **169 523** | **71,5** |

**Собственный капитал**
**Состав и структура собственного капитала**

| Наименование показателя | на 31.12.03 г. | | на 31.12.04 г. | | Откл. к 2003 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| **СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА,** всего | **1 336 509** | **100** | **1 414 685** | **100** | **78 176** | **5,8** |
| в том числе: | | | | | | |
| Уставный капитал | 950 000 | 71,1 | 950 000 | 67,2 | | |
| Добавочный капитал | 421 383 | 31,5 | 452 230 | 32,0 | | |
| Резервный капитал | | | | | | |
| Фонды социальной сферы | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | | | | | | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 96 738 | 7,2 | 34 874 | 2,5 | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 61 864 | 4,6 | 47 329 | 3,3 | | |

В 2004 году балансовая величина собственного капитала возросла по сравнению с 2003 годом на 78,2 млн. руб. (5,8 %) , а величина чистых активов увеличилась на 81,6 млн. руб. (6%).

Наращиванию собственного капитала способствовали формирование чистой прибыли в размере 47,3 млн. руб., увеличение добавочного капитала на 7,3%, уменьшение объема непогашенных убытков на 61,5 млн.руб. При этом доля, на которую была уменьшена величина собственного капитала из-за наличия непогашенных убытков, сократилась за отчетный период с 7,2% до 2,5%.

**Привлеченный капитал.**
**Состав и структура привлеченного капитала.**

| Наименование показателя | на 31.12.03 г. | | на 31.12.04 г. | | Откл. к 2003 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| **Краткосрочные обязательства**, всего | **744 832** | **59,8** | **1 523 693** | **60,5** | **778 861** | **104,6** |
| в том числе: | | | | | | |
| Займы и кредиты | 604 922 | 81,2 | 1 219 787 | 80,1 | 614 865 | 101,6 |
| По расчетам с поставщиками и подрядчиками | 31 451 | 4,2 | 120 146 | 7,9 | 88 695 | 282,0 |
| Задолженность по налогам и сборам | 12 034 | 1,6 | 8 666 | 0,6 | -3 368 | -28,0 |
| Задолженность по нетоварным операциям (по оплате труда, расчетам с внебюджетными фондами) | 20 447 | 2,7 | 23 037 | 1,5 | 2 590 | 12,7 |
| Прочие кредиторы | 75 720 | 10,2 | 148 340 | 9,7 | 72 620 | 95,9 |
| Доходы будущих периодов | 258 | | 3717 | 0,2 | 3 459 | 1340,7 |
| **Долгосрочные обязательства**, всего | **501 340** | **40,2** | **995 274** | **39,5** | **493 934** | **98,5** |
| в том числе | | | | | | |
| Займы и кредиты | 486 742 | 97,1 | 968 377 | 97,3 | 481 635 | 99,0 |
| Отложенные налоговые обязательства | 14 598 | 2,9 | 26 897 | 2,7 | 12 299 | 84,3 |
| **ИТОГО** | **1 246 172** | **100** | **2 518 967** | **100** | **1 272 795** | **102,1** |

Привлеченный капитал, или совокупный объем долгосрочных и краткосрочных обязательств увеличился у предприятия за год на 1272,8 млн. руб. (в 2 раза). Роль банков в формировании привлеченного капитала увеличилась.

В составе привлеченного капитала кредиты банков занимают доминирующее положение относительно небанковских займов.

Увеличение привлеченного капитала было вызвано ростом краткосрочных и долгосрочных обязательств в 2 раза. В результате этого степень напряженности платежей по обязательствам увеличилась. Доля краткосрочных обязательств в привлеченном капитале повысилась с 59,8% до 60,5%.

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Расчет основных показателей, характеризующих финансовое состояние завода, проведем на основе данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2003 года и 31 декабря 2004 года.

**Динамика показателей коэффициентов ликвидности**
**(на конец месяца)**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.03г. | на 31.12.04г. | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | ≥ 0,20 | 0,23 | 0,24 | Увеличился на 4,3% |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,7–0,8 | 0,62 | 0,66 | Увеличился на 6,4% |
| Коэффициент покрытия (текущей) ликвидности | не < 2,00 | 1,51 | 1,38 | Уменьшился на 8,6% |

Показатели ликвидности в 2004 году увеличились по сравнению с 2003годом незначительно. Коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах рекомендуемого значения.

Динамика значений коэффициента быстрой ликвидности наиболее точно отражает текущую платежеспособность предприятия. Показатель этого коэффициента практически достиг рекомендуемого значения. Это значит, что предприятие на сегодняшний момент способно погасить **66%** своих краткосрочных обязательств.

**Показатели финансовой устойчивости**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | |
|---|---|---|---|
| | | на 31.12.03г. | на 31.12.04г. |
| Коэффициент маневренности | ≥ 0,5 | 0,28 | 0,40 |
| Коэффициент автономии Источников формирования запасов | возрастает. | 2,43 | 5,05 |
| Коэффициент обеспеченности Запасов собственными источниками | ≥ 0,6-0,8 | 0,60 | 0,52 |
| Коэффициент обеспеченности Собственными средствами | ≥ 0,1 | 0,25 | 0,27 |

Все показатели финансовой устойчивости увеличились в 2004 года по сравнению с 2003 годом и приближаются к нормативным значениям.

## Динамика показателей коэффициентов платежеспособности

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.03г. | на 31.12.04г. | |
| Коэффициент общей платежеспособности | ≥ 2,0 | 2,07 | 1,56 | Уменьшился на 24% |
| Коэффициент восстановления платежеспособности | ≥ 1 | 0,82 | 0,76 | Уменьшился на 7,3 % |
| Коэффициент утраты платежеспособности | > 1 | 0,79 | 0,73 | Уменьшился на 7,5% |

В отчетном периоде коэффициент общей платежеспособности имеет тенденцию к снижению по сравнению с 2003 годом.

Коэффициенты восстановления и утраты платежеспособности в 2004 году уменьшились и их показатели ниже рекомендуемых критериев.

## Показатели деловой активности

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.03г. | на 31.12.04г. | |
| Коэффициент общей оборачиваемости капитала | возраст. | 1,15 | 1,43 | Увеличился на 24% |
| Коэффициент оборачиваемости мобильных средств (оборотных активов) | возраст. | 2,65 | 2,69 | Увеличился на 1,5% |
| Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных активов | возраст. | 4,66 | 6,51 | Увеличился на 40% |
| Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности | возраст. | 10,48 | 8,71 | Уменьшился на 16% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности | возраст. | 20,03 | 17,68 | Уменьшился на 12% |
| Коэффициент оборачиваемости собственного капитала | возраст. | 2,23 | 3,98 | Увеличился на 78% |

На конец 2004 года коэффициент общей оборачиваемости капитала увеличился на 24% по сравнению с 2003 годом, в результате роста объема продаж.

Коэффициент оборачиваемости мобильных средств остался на прежнем уровне.

Коэффициенты оборачиваемости кредиторской и дебиторской задолженности на конец 2004 года уменьшились, это связано с увеличением их значений.

Коэффициент оборачиваемости собственного капитала увеличился на конец 2004 года на 78% в основном за счет роста уровня продаж.

**Показатели эффективности деятельности**

| Показатели | Рекоменду-емый критерий | 2003 г. | 2004 г. | Отклонение к 2003г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ( + , - ) | % |
| Рентабельность продаж, % | возраст. | 6,4 | 5,8 | -0,6 | -9,3 |
| Рентабельность основной деятельности, % | возраст. | 6,4 | 5,8 | | |
| Рентабельность собственного капитала, % | возраст. | 4,6 | 3,3 | -1,3 | -28,2 |
| Рентабельность совокупного капитала, % | возраст. | 3,3 | 2,4 | -0,9 | -27,2 |
| Фондоотдача | возраст. | 2,1 | 3,2 | 1,1 | 52,3 |
| Фондоемкость | снижен. | 0,49 | 0,3 | -0,19 | -38,7 |
| Фондовооруженность | возраст. | 439,2 | 510 | 70,8 | 16,2 |
| Материалоемкость продукции | снижен. | 0,80 | 0,90 | 0,1 | 12,5 |
| Среднегодовая выработка 1 раб. ППП | возраст. | 1698,8 | 1654,4 | - 44,4 | 97,4 |

Показатели рентабельности за 2004 год имеют положительное значение.

Показатели эффективности использования основных производственных фондов предприятия (фондоотдача и фондоемкость) в 2004 году улучшились. Среднегодовая выработка одного работника ППП уменьшилась на **2,6%**. Увеличилась за отчетный период материалоемкость продукции: в 2003 году на 1 рубль товарной продукции приходилось **80 коп.** материальных затрат, в 2004 году – **90 коп.**

## БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах составлен в соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО ЛМЗ «Свободный сокол».

**1.Учет основных средств, НМА, амортизационных отчислений.**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств.

Объекты основных средств стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства без начисления амортизации, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 "Добавочный капитал". Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между

Правообладателем и пользователем.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации).

Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

**2. Учет товарно-материальных ценностей.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения (счет 10 "Материалы") без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" (ПБУ 5/01).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

**3. Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг).**

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:

- попередельный - доменный цех, труболитейный цех;
- позаказный - ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ, и другие.

При определении затрат, как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности, затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством - цеховые, общехозяйственные расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы при попередельном методе распределения затрат (доменный, труболитейный цехи) включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на весь выпуск продукции. При позаказном методе распределения затрат - включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на объём товарной продукции. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

**4. Учет готовой продукции. Определение выручки от реализации готовой продукции.**

Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)", по фактической производственной себестоимости. Аналитический учёт оприходованной готовой продукции ведётся по каждому её виду отдельной строкой.

Отгруженная продукция потребителям отражается по кредиту счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счётом 90.2 " Себестоимость продаж" по средней себестоимости единицы продукции.

Для чугуна таковой считается 1 тн, для труб - 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ – 1 шт., для щебня – 1тн.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров и предъявленных счетов-фактур).

Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 " Расчёты с покупателями и заказчиками" в корреспонденции со счётом 90.1 "Выручка от продаж" в оптовых ценах с учётом НДС и налога с продаж.

**5. Учет прибыли и ее использование.**

Операционные и внереализационные доходы (расходы) определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы) по мере её принятия к бухгалтерскому учёту.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении завода в течение отчётного периода по фондам целевого использования не распределяется, а используется по мере необходимости (согласно ФЗ №208-ФЗ "Об акционерных обществах" ст.48 п.11).

В соответствии с требованиями ФЗ " Об акционерных обществах" производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера не менее 15% от уставного капитала.

**6. Формы бухгалтерского учёта.**

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

В случае хранения информации на машинных носителях, главной бухгалтерией выполняются копии бумажных документов для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

| | |
|---|---|
| Генеральный директор | Меньщиков В.Д. |
| И.о. главного бухгалтера | Ролдугина В.Е. |
| Начальник ПЭО | Исаева С.Г. |

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

# ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**акционерам открытого акционерного общества**

**«Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»**

**за 2004 год**

**Москва**
**2005 г**

Москва 22 марта 2005 г.

*Аудиторская организация'.* Закрытое акционерное общество «ЮрАудит Консалт».
*юридический адрес:* 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр. 1;
*телефон:* 933-45-86;
*Свидетельство о государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года,* за основным государственным регистрационным номером 1027700379508 дата внесения записи 30.10.2002 г.;

*Расчетный счет:* № 40702810500000001110 в МФ "Элика" ОАО "Банка "Тульский промышленник" (г. Москва);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972

*Место нахождения:* 125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д.3

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет:
*Профессиональная ответственность аудиторов застрахована* Страховой компанией «УРАЛСИБ», полис № 1/003/4083711;

*Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении:* члены Московской аудиторской Палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г., свидетельство № 350;

*В аудите принимали участие:*
1. Алферова Ирина Владимировна,
2. Семина Елена Ивановна,
3. Стулова Зинаида Алексеевна,
4. Свирелкина Людмила Анатольевна

*Аудируемое лицо:* Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» Место нахождения: 398007, г. Липецк, Заводская пл. 1 Свидетельство о регистрации: № 3614 от 03.03.1999г. *Лицензии на осуществляемые виды деятельности:*

• Лицензия А 012222 № 12794 от 15.09.1999г. на предоставление услуг местной телефонной связи, выдана Государственным комитетом РФ по телекоммуникациям;
• Лицензия на водопользование (поверхностные водные объекты) ППЦ №00094 от 26.05.2003г. на забор воды из реки Воронеж на технологические нужды и сброс сточных вод после использования, выдана ГУПР по Липецкой области;

• Лицензия Д 257894 № 60010168 от 20.06.2003 на осуществление деятельности по эксплуатации тепловых сетей, выдана Министерством энергетики РФ
• Лицензия (ЖКМХ) № 34-ЭВ-000616 от 05.12.2003г. на осуществление деятельности по применению взрывчатых веществ и изделий на их основе при производстве специальных взрывных работ по обработке металлов энергией взрыва, выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
• Лицензия Г № 34-ПВ-001088 от 08.12.2004г. на осуществление деятельности по применению взрывчатых материалов промышленного назначения, выдана Федеральным горным и промышленным надзором России (Госгортехнадзор России);
• Лицензия Д 379708 № 50012616 от 03.09.2003г. на осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей, выдана Министерством энергетики РФ;
• Лицензия Д 266365 № ГС-1-48-02-26-0-4825022080-000411-1 от 09.01.2003г. на осуществление деятельности по проектированию зданий и сооружений 1 и 2 уровней, выдана Государственным комитетом РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу;
• Лицензия № 3/00565 от 01.11.2004г. на осуществление деятельности по эксплуатации пожароопасных производственных объектов, выдана Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий.
• Лицензия № 00943 от 17.06.2003г. на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности на железнодорожном транспорте, выдана Министерством путей сообщения РФ.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» за период с 1 января по 31 декабря 2004 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:
-Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
-федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства от 23 сентября 2002 г. N 69 6 «Об утверждении федеральных правил

(стандартов) аудиторской деятельности»,
-внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
-нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит

существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности,

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,

определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица,

оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» отражает **достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 года включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеются некоторые расхождения порядка ведения учета экономического субъекта с требованиями соответствующих нормативных документов, но расхождения однозначно не могут быть признаны существенными.

22 марта 2005 года

Директор ЗАО «ЮрАудитКонсалт»: /Алферова И.В./

Руководитель аудиторской проверки: /Алферова И.В./

(квалификационный аттестат №К 001680, выдан 29 августа 1996 г., решением ЦАЛАК РФ (протокол № 35)

## Приложение № 3:

## Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» за 2005 год.

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 31 декабря 2005 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Нематериальные активы | 110 | **3 032** | **2 702** |
| Основные средства | 120 | **1 546 057** | **1 814 577** |
| Незавершенное строительство | 130 | **374 108** | **161 081** |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | **-** | **-** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **11** | **27 282** |
| Отложенные налоговые активы | 145 | **1 369** | **1 774** |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **1 924 577** | **2 007 416** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **815 464** | **998 599** |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **406 615** | **565 378** |
| животные на выращивании и откорме | 212 | **-** | **-** |
| затраты в незавершенном производстве | 213 | **153 263** | **64 701** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **178 610** | **242 990** |
| товары отгруженные | 215 | **8 540** | **19 958** |
| расходы будущих периодов | 216 | **68 436** | **105 572** |
| прочие запасы и затраты | 217 | **-** | **-** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **272 705** | **166 449** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | **-** | **-** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 231 | **-** | **-** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **646 550** | **958 641** |
| в том числе: | | | |
| покупатели и заказчики | 241 | **158 612** | **474 205** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **246 630** | **344 589** |
| Денежные средства | 260 | **113 136** | **27 851** |
| Прочие оборотные активы | 270 | **-** | **2** |
| ИТОГО по разделу II | 290 | **2 094 485** | **2 496 131** |
| **БАЛАНС** | 300 | **4 019 062** | **4 503 547** |

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | |
| Уставный капитал | 410 | **950 000** | **1 071 334** |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 411 | **-** | **-** |
| Добавочный капитал | 420 | **537 640** | **537 624** |
| Резервный капитал | 430 | **-** | **12 455** |
| в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством | 431 | **-** | **12 455** |
| резервы , образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | **-** | **-** |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 470 | **47 329** | **-** |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 471 | **(34 874)** | **-** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 472 | | **3 421** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **1 500 095** | **1 624 834** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ** | | | |
| Займы и кредиты | 510 | **968 376** | **975 415** |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | **26 898** | **44 214** |
| Прочие долгосрочные пассивы | 520 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | **995 274** | **1 019 629** |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | **1 219 787** | **1 413 620** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **300 189** | **445 383** |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 621 | **120 146** | **65 538** |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | **16 678** | **20 163** |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | **6 359** | **7 494** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **8 666** | **14 144** |
| прочие кредиторы | 625 | **148 340** | **338 044** |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | | |
| Доходы будущих периодов | 640 | **3 717** | **8 1** |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | **-** | **-** |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **1 523 693** | **1 859 084** |
| **БАЛАНС** | 700 | **4 019 062** | **4 503 547** |

| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 910 | - | - |
| в том числе по лизингу | 911 | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение | 920 | 82 687 | 88 519 |
| Товары, принятые на комиссию | 930 | - | - |
| Бланки строгой отчетности | | 49 | 3 |
| Списанная в убыток задолженность дебиторов | 940 | 3 353 | 2 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | 254 066 | 346 977 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | 422 510 | 190 000 |
| Износ основных средств | 970 | 125 | 18 |
| Износ объектов внешнего благоустройства | 980 | - | - |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 990 | - | - |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

**на 31 декабря2005 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка(нетто) от продажи товаров,продукции,работ,услуг (за минусом налога на добавленную стоимость,акцизов и аналогичных обязательных платежей) | О1О | 5 647 199 | 5 634 630 |
| Себестоимость проданных товаров,продукции,работ,услуг | О2О | (5 288 166) | (5 239 378) |
| Валовая прибыль | О29 | 359 033 | 395 252 |
| Коммерческие расходы | О3О | (110 200) | (68 761) |
| Управленческие расходы | О4О | - | - |
| Прибыль(убыток) от продаж | О5О | 248 833 | 326 491 |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | О6О | - | 90 |
| Проценты к уплате | О7О | (189 025) | (208 260) |
| Доходы от участия в других организациях | О8О | - | - |
| Прочие операционные доходы | О9О | 4 930 339 | 4 689 998 |
| Прочие операционные расходы | 1ОО | (4 977 012) | (4 723 284) |
| Внереализационные доходы | 12О | 91 063 | 86 009 |
| Внереализационные расходы | 13О | (80 300) | (76 908) |
| **Прибыль(убыток) до налогообложения** | 14О | 23 898 | 94 136 |
| Отложенные налоговые активы | 141 | 405 | 1 152 |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (17 316) | (12 300) |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (5 130) | (33 842) |
| Налог на прибыль прошлых лет | 151 | 3 070 | - |
| Штрафные санкции по налоговым платежам | 152 | (1 352) | (1 670) |
| Отвлеченные средства | 153 | (154) | (147) |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 19О | 3 421 | 47 329 |
| СПРАВОЧНО.<br>Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 13 235 | 22 397 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | | | |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | | |

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | прибыль | убыток | прибыль | убыток |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| Штрафы,пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 21О | | | | |
| | | | | | |
| Прибыль(убыток) прошлых лет | 22О | | | 61 864 | 96 738 |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 23О | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 24О | 40 583 | 53 941 | 45 312 | 42 432 |
| Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода | 25О | X | | X | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 26О | 1 034 | 463 | 427 | 2 060 |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

**на 31 декабря 2005 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 3 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

## I. Изменения капитала

| Показатель | код | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| наименование | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 950 000 | 421 383 | - | (34 874) | 1 336 509 |
| **2004 г.** (предыдущий год) Изменения в учетной политике | 011 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 012 | X | 30 868 | X | - | 30 868 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января предыдущего года | 020 | 950 000 | 452 251 | - | (34 874) | 1 367 377 |
| Результат от пересчета иностранных валют | 023 | X | - | X | X | - |
| Чистая прибыль | 025 | X | X | X | 47 329 | 47 329 |
| Дивиденды | 026 | X | X | X | ( - ) | - |
| Отчисления в резервный фонд | 030 | X | X | 45 279 | ( 45 279 ) | |
| Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций | 041 | - | X | X | X | - |
| увеличения номинальной стоимости акций | 042 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 043 | - | X | X | - | - |
| Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций | 051 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 052 | ( - | X | X | X | ( - ) |
| реорганизации юридического лица | 053 | ( - | X | X | ( - ) | ( - ) |
| выбытия переоцененных ОС | 054 | | (21) | | | (21) |
| использования резервного фонда | 055 | | | (45 279) | 45 279 | |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года | 060 | 950 000 | 452 230 | - | 12 455 | 1 414 685 |
| **2005 г.** (отчетный год) Изменения в учетной политике | 061 | X | X | X | - | - |
| Результат от переоценки объектов основных средств | 062 | X | 85 410 | X | - | 85 410 |
| | | X | | | | |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 950 000 | 537 640 | - | 12 455 | 1 500 095 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Результат от пересчета иностранных валют | 103 | X | - | X | X | - |
| Чистая прибыль | 105 | X | X | X | 3 421 | 3 421 |
| Дивиденды | 106 | X | X | X | ( - ) | - |

**ФОРМА 0710003 С. 2**

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Отчисления в резервный фонд | 110 | X | X | 47 068 | ( 47 068 ) | |
| Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций | 121 | 121 334 | X | X | X | 121 334 |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 | - | X | X | X | - |
| реорганизации юридического лица | 123 | - | X | X | - | - |
| | | | | | | |
| Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций | 131 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| уменьшения количества акций | 132 | ( - ) | X | X | X | ( - ) |
| реорганизации юридического лица | 133 | ( - ) | X | X | ( - ) | ( - ) |
| выбытия переоцененных ОС | 134 | | ( 16 ) | | | ( 16 ) |
| использования резервного фонда | | | | ( 34 613 ) | 34 613 | ( ) |
| Остаток на 31 декабря отчетного года | 140 | 1 071 334 | 537 624 | 12 455 | 3 421 | 1 624 834 |

## II. Резервы

| П | | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|---|---|---|---|---|
| на | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Резервы, образованные в соответствии с законодательством:** Резервный фонд | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | 47 068 | ( 34 613 ) | 12 455 |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:** | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| **Оценочные резервы:** | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва) данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

**ФОРМА 0710003 С. 3**

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Резервы предстоящих расходов:** | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |
| | | | | | |
| (наименование резерва)<br>данные предыдущего года | | | | | |
| данные отчетного года | | - | - | ( - ) | - |

**Справки**

| П | | Остаток на начало | | Остаток на конец отчетного | |
|---|---|---|---|---|---|
| наим | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| 1) Чистые активы | 200 | 1 503 812 | | 1 624 913 | |
| | | Из бюджета | | Из внебюджетных фондов | |
| | | за отчетный год | за предыдущий год | за отчетный год | за предыдущий год |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2) Получено на:<br>расходы по обычным видам деятельности - всего | 210 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |
| капитальные вложения во внеоборотные активы | 220 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

**на 31 декабря 2005 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 4 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Пок | | За отчетный период | За аналогичный |
|---|---|---|---|
| наименов | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Остаток денежных средств на начало отчетного года** | 010 | 113 093 | 157 122 |
| **Движение денежных средств по текущей деятельности** | | | |
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков | | | |
| Средства, полученные от операций с иностранной валютой | 030 | 4 080 025 | 4 329 399 |
| Средства, полученные от реализации прочего имущества | 040 | 60 169 | 33 764 |
| Прочие доходы | 050 | 2 146 041 | 1 655 064 |
| Денежные средства, направленные: | | | |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов | 150 | ( 6 668 427 ) | ( 7 067 707 ) |
| на оплату труда | 160 | ( 307 935 ) | ( 240 471 ) |
| на выплату дивидендов, процентов | 170 | ( 165 884 ) | ( 109 209 ) |
| на расчеты по налогам и сборам | 180 | ( 134 267 ) | ( 172 735 ) |
| на расчеты с внебюджетными фондами | 181 | ( 83 149 ) | ( 82 058 ) |
| на операции с иностранной валютой | 182 | ( 4 080 025 ) | ( 4 329 399 ) |
| на прочие расходы | 190 | ( 152 293 ) | ( 116 184 ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности | 200 | 360 929 | ( 418 091 ) |
| **Движение денежных средств по инвестиционной деятельности**<br>Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов | 210 | 1 620 | 5 |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений | 220 | 244 207 | 93 030 |
| Полученные дивиденды | 230 | - | - |
| Полученные проценты | 240 | - | 90 |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям | 250 | - | 327 000 |
| Приобретение дочерних организаций | 280 | | |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | ( 86 379 ) | ( 350 019 ) |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений | 300 | ( 808 755 ) | ( 408 110 ) |
| Займы, предоставленные другим организациям | 310 | ( - ) | ( 327 000 ) |
| | | | |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности | 340 | ( 649 307 ) | ( 665 004 ) |
| **Движение денежных средств по финансовой деятельности**<br>Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг | 350 | 121 306 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями | 360 | 4 585 848 | 4 493 468 |

Форма 0710004 с. 2

| 1 | 2 | | 4 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) | 390 | ( 4 504 126 ) | ( 3 454 402 ) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | 400 | | |
| | | | |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности | 410 | 203 028 | 1 039 066 |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов | 420 | ( 85 350 ) | ( 44 029 ) |
| **Остаток денежных средств на конец отчетного периода** | 430 | **27 743** | **113 093** |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 440 | 738 | 700 |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

**на31 декабря 2005 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 5 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

## Нематериальные активы

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010 | 8 | - | ( 8 ) | - |
| в том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 011 | 8 | - | ( 8 ) | - |
| у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных | 012 | - | - | ( - ) | - |
| у правообладателя на топологии интегральных микросхем | 013 | - | - | ( - ) | - |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 014 | - | - | ( - ) | - |
| у патентообладателя на селекционные достижения | 015 | - | - | ( - ) | - |
| Организационные расходы | 020 | - | - | ( - ) | - |
| Деловая репутация организации | 030 | - | - | ( - ) | - |
| | | | | ( ) | |
| Прочие | 040 | - | - | ( - ) | - |

| Показатель | | На начало отчетного | На конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | 5 | - |
| в том числе: патент на изобретение, промышленный образец, | 051 | 5 | - |
| полезную модель | | | |
| | 052 | | |

**ФОРМА 0710005 С. 2**

**Основные средства**

| Пок | | Наличие на начало | Поступило | Выбыло | Наличие на конец |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Здания | 110 | 523 021 | 11448 | ( - ) | 534 469 |
| Сооружения и передаточные устройства | 111 | 308 041 | 229 086 | ( - ) | 537 127 |
| Машины и оборудование | 112 | 1 019 262 | 141 816 | ( 728 ) | 1 160 350 |
| Транспорные средства | 113 | 38 491 | 1 711 | ( 545 ) | 39 657 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 114 | 7 003 | 926 | ( 84 ) | 7 845 |
| Рабочий скот | 115 | - | - | ( - ) | - |
| Продуктивный скот | 116 | - | - | ( - ) | - |
| Многолетние насаждения | 117 | - | - | ( - ) | - |
| Другие виды основных средств | 118 | 1 479 | 253 | ( 174 ) | 1 558 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 119 | - | - | ( - ) | - |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | 120 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 130 | 1 897 297 | 385 240 | ( 1 531 ) | 2 281 006 |

| Показатель | | На начало отчетного | На конец отчетного |
|---|---|---|---|
| наимен | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация основных средств - всего | 140 | 351 240 | 466 429 |
| в том числе: зданий и сооружений | 141 | 85 738 | 134 150 |
| машин, оборудования, транспортных средств | 142 | 262 156 | 328 755 |
| других | 143 | 3 346 | 3 |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего | 150 | 3 169 | 3 |
| в том числе: здания | 151 | 771 | 1 |
| сооружения | 152 | - | 15 |
| | | | |
| | | | |
| Переведено объектов основных средств на консервацию | 155 | 62 768 | 62 |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего | 160 | | |
| в том числе: | | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации | 165 | - | - |
| **Справочно.** Результат от переоценки объектов основных средств: | код | На начало отчетного года | На начало предыдущего года |
| | 2 | 3 | 4 |
| | 170 | 85 410 | 30 |
| первоначальной (восстановительной) стоимости | 171 | 105 336 | 38 |
| амортизации | 172 | 19 926 | 7 |
| | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
| | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

**ФОРМА 0710005 С. 3**

## Доходные вложения в материальные ценности

| Показатель | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Имущество для передачи в лизинг | 210 | - | - | ( - ) | - |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 220 | - | - | ( - ) | - |
| Прочие | 230 | - | - | ( - ) | - |
| Итого | 240 | - | - | ( - ) | - |

| | код | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Амортизация доходных вложений в материальные ценности | 250 | - | - |

## Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

| Виды работ | | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Списано | Наличие на конец отчетного периода |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Всего | 310 | 5 096 | - | (1476 ) | 3 620 |
| в том числе: | | | | | |
| проведение работ по оптимизации деятельности | 311 | 954 | - | ( 265 ) | 689 |
| исследовательские работы по изучению коррозийной стойкости | 312 | 918 | - | ( - ) | 918 |
| технические условия на трубы | 313 | 130 | | ( 50 ) | 80 |
| исследования технологич.процесса пр-ва труб | 314 | 1 735 | | ( 672 ) | 1 063 |
| опытные работы по возможности адаптации стендов | 315 | 3 | | ( - ) | |
| программа испытаний сварного соединения типа Н 3 труб ВЧШГ | 316 | 764 | - | ( 296 ) | 468 |
| эксперимент.работы по использов. труб из высокопрочного чугуна | 317 | 4 | - | ( 4 ) | - |
| эксперим.работы по опроб.тех. нанесен.ПЭ покрытия | 318 | 14 | - | ( 4 ) | 10 |
| испытание труб из ВЧШГ с раструбным соединен. ВРС | 319 | 577 | - | ( 185 ) | 392 |
| определение защитных свойств раствора | 320 | - | - | ( - ) | - |

| **Справочно.** Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам | код | На начало отчетного года | На конец отчетного года |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 320 | 2067 | 918 |

| Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы | код | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| | 2 | 3 | 4 |
| | 330 | 4 | 4 |

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

**Расходы на освоение природных ресурсов**
**Финансовые вложения**

| Показатель | | Долгосрочные | | Краткосрочные | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | на начало | на конец | на начало | на конец |
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего | 510 | 11 | 27 282 | - | - |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 511 | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 515 | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 520 | - | - | 246 630 | 344 589 |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 521 | - | - | 246 630 | 344 589 |
| Предоставленные займы | 525 | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 530 | - | - | - | - |
| Прочие | 535 | - | - | - | - |
| Итого | 540 | 11 | 27 282 | 246 630 | 344 589 |
| **Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:** Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 550 | - | - | - | - |
| в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ | 551 | - | - | - | - |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги | 555 | - | - | - | - |
| Ценные бумаги других организаций - всего | 560 | - | - | - | - |
| в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя) | 561 | - | - | - | - |
| Прочие | 565 | - | - | - | - |
| Итого | 570 | - | - | - | - |
| **Справочно.** По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки | 580 | - | - | - | - |
| По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода | 590 | | | | |

**ФОРМА 0710005 С. 5**

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Показатель | | Остаток на | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Дебиторская задолженность:** краткосрочная - всего | 610 | 646 550 | 958 641 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 611 | 158 612 | 474 205 |
| авансы выданные | 612 | 290 925 | 163 735 |
| прочая | 613 | 197 013 | 320 701 |
| долгосрочная - всего | 620 | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 621 | - | - |
| авансы выданные | 622 | - | - |
| Прочая | 623 | - | - |
| Итого | 630 | 646 550 | 958 641 |
| **Кредиторская задолженность:** краткосрочная - всего | 640 | 1 519 976 | 1 859 003 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 120 146 | 65 538 |
| авансы полученные | 642 | 138 177 | 324 200 |
| расчеты по налогам и сборам | 643 | 8 | 14 |
| кредиты | 644 | 1 219 787 | 1 413 620 |
| займы | 645 | - | - |
| прочая | 646 | 33 | 41 |
| долгосрочная - всего | 650 | 968 376 | 975 415 |
| в том числе: кредиты | 651 | 359 946 | 367 190 |
| займы | 652 | 608 430 | 608 225 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Итого | 660 | 2 488 352 | 2 834 418 |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель | | За отчетный год | За предыдущий |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты | 710 | 4 581 367 | 4 777 781 |
| Затраты на оплату труда | 720 | 347 235 | 270 159 |
| Отчисления на социальные нужды | 730 | 91 | 93 |
| Амортизация | 740 | 115 229 | 75 |
| Прочие затраты | 750 | 299 912 | 226 916 |
| Итого по элементам затрат | 760 | 5 435 362 | 5 444 420 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства | 765 | -88 562 | + 97 941 |
| расходов будущих периодов | 766 | +37 136 | - 94 419 |
| резервов предстоящих расходов | 767 | - | - |

**ФОРМА 0710005 С. 6**

**Обеспечения**

| Показатель | | Остаток на начало | Остаток на конец |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Полученные - всего | 810 | 251 190 | 344 589 |
| в том числе: векселя | 811 | 251 190 | 344 589 |
| Имущество, находящееся в залоге | 820 | 2 876 | 2 388 |
| из него: объекты основных средств | 821 | 2 876 | 2 388 |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 822 | - | - |
| прочее | 823 | - | - |
| | | | |
| | | | |
| Выданные - всего | 830 | 422 510 | 190 000 |
| в том числе: векселя | 831 | 422 510 | - |
| Имущество, переданное в залог | 840 | - | - |
| из него: объекты основных средств | 841 | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | 842 | - | - |
| прочее | 843 | - | - |
| | | | |
| | | | |

**Государственная помощь**

| Показатель | | Отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Получено в отчетном году бюджетных средств - всего | 910 | 5 029 | | 3 682 | |
| в том числе: на выплаты компенсаций участникам ликвидации последствий аварии на Чернобыльской АЭС | 911 | 60 | | 23 | |
| компенсация затрат по программе инвестиционного | 912 | 4 923 | | 3 649 | |
| премия генеральному директору | 913 | 10 | | 10 | |
| прочие | 914 | 36 | | - | |
| | | на начало отчетного года | получено за отчетный период | возвращено за отчетный период | на конец отчетного периода |
| | 920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - |
| | | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

ОАО Липецкий металлургический завод
**«Свободный сокол»**

# Пояснительная записка к годовому отчету за 2005 год

г.Липецк

2006 год

# СВЕДЕНИЯ О ЗАВОДЕ

Полное наименование предприятия: **Открытое Акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»**

Сокращенное наименование предприятия: **ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»**

**Основные виды деятельности:**

- производство чугуна
- производство труб ВЧШГ

**Юридический адрес:** 398007, г. Липецк, пл.Заводская, дом 1.

**Свидетельство о регистрации:** № 3614 от 03.03.1999г.

**Орган государственной регистрации:** регистрационная палата администрации г. Липецка

**Государственная налоговая инспекция:** Правобережного района г. Липецка.

**Управление предприятием:**

Генеральный директор: Фещенко Сергей Александрович

Главный бухгалтер: Таланова Елена Анатольевна

## КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ, ОСНОВНЫХ ВИДОВ ВЫПУСКАЕМОЙ ПРОДУКЦИИ И ИСПОЛЬЗУЕМЫХ ТЕХНОЛОГИЙ

В настоящее время ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» - крупный металлургический завод, в состав которого входят 15 цехов и производств с развитой инфраструктурой.

Завод выпускает:

– чугун литейный марок Л1 – Л6 первой, второй и третьей группы (по содержанию марганца), классов А, Б, В, Г (по содержанию фосфора), категорий 1 – 4 (по содержанию серы) (ГОСТ 4832-95). Изготовляется в чушках массой до 9 кг;

– чугун передельный марок ПЛ1, ПЛ2 (ГОСТ 805-95);

– чугун нодулярный;

– чугунные напорные трубы из чугуна с шаровидным графитом длиной

6 метров с условными проходами 100, 150, 200, 250, 300 мм., с наружным цинковым , лаково-битумным и внутренним цементным покрытием . Соответствуют ТУ 1461 – 037 – 50954094 – 2000 и ИСО 2531 .

-фасонные части трубопроводов из высокопрочного чугуна.

Доменный цех завода располагает:

- двумя доменными печами по 700 $м^3$ каждая с годовым объёмом выплавки 750 тысяч тонн чугуна в пересчете на передельный;

- комплексом разливочного и вспомогательного оборудования.

Малый объём доменных печей позволяет выплавлять литейный чугун марок Л1 – Л6 высокого качества для предприятий машиностроения. Передельный чугун предназначен для дальнейшей переплавки в сталеплавильном производстве.

Чугун отгружается и транспортируется навалом в железнодорожных вагонах., а также автотранспортом покупателя.

Труболитейный цех по отливке труб из чугуна с шаровидным графитом является единственным в Российской Федерации и СНГ производителем труб из ЧШГ, имеющим новейшую технологию и оборудование фирм «Пуант-а-Муссон» (Франция), «Будерус» (Германия). Его мощность 180 тысяч тонн труб в год. Цех оснащен четырьмя индукционными печами производительностью 30 т/ час и пятью центробежными машинами.

Топливно-энергетический комплекс полностью обеспечивает потребность завода в энергоресурсах, применяемых в собственном цикле производства.

Существующая структура ремонтно-технических производств (фасоннолитейного, ремонтно-механического, цех металлоформ) обеспечивают устойчивую работу завода и позволяет производить собственными силами изготовление запчастей ,оснастки и других металлоконструкций ,необходимых для бесперебойного функционирования доменного и труболитейного производства, а также отгрузку литья , фасонных частей на сторону.

Транспортные цехи (железнодорожный и автотранспортный) полностью обеспечивают бесперебойную поставку материалов, необходимых производству и своевременность отгрузки произведенной продукции.

**Основные технико-экономические показатели**
**по ОАО ЛМЗ "Свободный сокол"**
**за 2004-2005 годы**

| Наименование показателей | Един. измер. | факт 2004 г. | факт 2005 г. | Отклонения к пред году | % к пред году |
|---|---|---|---|---|---|
| **- ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА ТОВАРНОЙ** | | | | | |
| продукции в действующих ценах без НДС | тыс. руб. | 5 545 430 | 5 654 514 | 109 085 | 102,0 |
| - Объем производства товарной | | | | | |
| продукции в сопоставимых ценах | тыс. руб. | 5 284 440 | 5 654 514 | 370 074 | 107,0 |
| Основные виды продукции в | | | | | |
| натуральном выражении: | | | | | |
| Чугун - всего | тонн | 655 146 | 727 638 | 72 492 | 111,1 |
| Трубы напорные отливка | тонн | 54 308 | 41 955 | -12 353 | 77,3 |
| Трубы с цементным покрытием | тонн | 55 373 | 53 225 | -2 147 | 96,1 |
| Затраты на 1 руб. товарной продукции | коп. | 95,38 | 95,63 | 0,25 | 100,3 |
| Реализация | | | | | |
| Реализовано чугуна | тонн | 595 140 | 682 692 | 87 551 | 114,7 |
| Реализовано труб | тонн | 59 199 | 51 349 | -7 850 | 86,7 |
| Объем реализации без НДС-всего | тыс. руб. | 5 634 630 | 5 647 199 | 12 569 | 100,2 |
| в том числе: по чугуну | тыс. руб. | 4 762 858 | 4 695 067 | -67 792 | 98,6 |
| по трубам | тыс. руб. | 753 255 | 811 710 | 58 455 | 107,8 |
| Себестоимость реализованной продукции | тыс. руб. | 5 308 139 | 5 398 366 | 90 227 | 101,7 |
| в том числе: чугуна | тыс. руб. | 4 492 991 | 4 474 525 | -18 466 | 99,6 |
| труб | тыс. руб. | 714 056 | 800 754 | 86 698 | 112,1 |
| Средняя себестоимость 1 т. реализов. чугуна | руб. | 7 549 | 6 554 | -995 | 86,8 |
| Средняя цена 1 т. реализованного чугуна | руб. | 8 003 | 6 877 | -1 126 | 85,9 |
| Средняя себестоимость 1 т. реализов. труб | руб. | 12 062 | 15 594 | 3 532 | 129,3 |
| Средняя цена 1 т. реализованных труб | руб. | 12724 | 15808 | 3 084 | 124,2 |
| Прибыль от реализации - всего | тыс. руб. | 326 491 | 248 833 | -77 658 | 76,2 |
| в том числе: от реализации чугуна | тыс. руб. | 269 867 | 220 541 | -49 326 | 81,7 |
| от реализации труб | тыс. руб. | 39 199 | 10 957 | -28 242 | 28,0 |
| Чистая прибыль | тыс.руб. | 47 329 | 3 421 | -43 908 | 7,2 |

## Анализ работы ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» за 2005 год.

По итогам работы завода в 2005 году объем товарной продукции в сопоставимых ценах увеличился на **7%** по сравнению с 2004 годом.

За отчетный период было выплавлено чугуна **727,6** тыс.тонн, по сравнению с прошлым годом увеличение составило **72,5** тыс.тонн .**(11,1%).**
За отчетный период отлито **42,0** тыс.тонн труб, произведено труб с цементным покрытием - **53,2** тыс.тонн. По сравнению с прошлым годом производство отлитых труб уменьшилось на **22,7%,** труб с цементным покрытием – **3,9%.**

Затраты на 1 рубль товарной продукции увеличились с **95,38 коп**. до **95,63 коп**.

За отчетный период реализовано **682,7** тыс.тонн чугуна и **51,3** тыс.тонн труб. По сравнению с 2004 годом труб реализовано на **7,9** тыс. тонн меньше (на **13,3%**), а реализация чугуна увеличилась на **87,6** тыс. тонн (на **14,7%**).

В стоимостном выражении объем реализации увеличился на **12,6 млн.руб.** Прибыль от реализации за отчетный год составила **248,8 млн. руб.,** в том числе по чугуну – **220,5 млн. руб.**, по трубам – **11,0 млн. руб**. Рентабельность отгруженной продукции за 2005 год составляет – **4,6%**, в том числе по чугуну –**4,9%** по трубам –**1,4%**

Относительно прошлого года прибыли от реализации получено меньше на **77,7 млн.руб. ,** в том числе от реализации чугуна- **49,3 млн. руб.** ,по трубам – **28,2 млн.руб**). Наиболее значимое влияние на снижение прибыли оказали следующие факторы:

- Резкий рост цен на рынке сырья, который начался в конце 2004 года.
- Высокие цены на окатыши Лебединского ГОКа и кокс стабильно держались все I полугодие 2005 года.
- Цены на экспортный чугун с начала 2005 года снизились на 30%.

Чистой прибыли в 2005 году получено **3,4 млн. руб**., что на **43,9 млн. руб.** меньше, чем в 2004 году.

**СЕБЕСТОИМОСТЬ ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ ЗА 2004-2005 годы**

| Наименование статей затрат | Себестоимость товарной продукции, тыс.руб. | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2004 год | 2005 год | Отклонение к 2004г. | |
| | | | (+ , -) | % |
| **Сырье и материалы** | 2002829 | 2425929 | 423100 | 21,1 |
| **Топливо -всего ,** | 2673018 | 2021656 | -651362 | -24,4 |
| в т.ч.продукты нефтепереработки | 10206 | 16033 | 5827 | 57,1 |
| газ природный | 106270 | 137743 | 31473 | 29,6 |
| кокс | 2556542 | 1867880 | -688662 | -26,9 |
| **Энергия со стороны-всего,** | 66909 | 73733 | 6824 | 10,2 |
| в т.ч.электрическая энергия | 63094 | 68856 | 5762 | 9,1 |
| тепловая энергия | 3815 | 4877 | 1062 | 27,8 |
| **Вода хим/очищенная** | 4897 | 5329 | 432 | 8,8 |
| **Оплата услуг сторонних организаций** | 39156 | 64822 | 25666 | 65,5 |
| **Затраты на оплату труда** | 268841 | 346252 | 77411 | 28,8 |
| **Единый социальный налог** | 93239 | 91341 | -1898 | -2,0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Итого заработной платы с отчисл.** | 362080 | 437593 | 75513 | 20,9 |
| **Амортизация основных средств и нематер активов** | 75877 | 116438 | 40561 | 53,5 |
| **Прочие расходы** | 147146 | 179811 | 32665 | 22,2 |
| **Итого затрат на производство и реализацию продукции** | 5371912 | 5325311 | -46601 | -0,9 |
| **Изменение остатков НЗП, расходов будущих периодов , непроизводственных расходов** | 151384 | 28239 | -123145 | -81,3 |
| **Производственная себестоимость тов.прод.** | **5220528** | **5297072** | **76544** | **1,5** |
| **Коммерческие расходы** | **68761** | **110200** | **41439** | **60,3** |
| **Полная себестоимость** | **5289289** | **5407272** | **117983** | **2,2** |
| **Объем товарной продукции** | **5545430** | **5654514** | **109084** | **2,0** |
| **Затраты на 1 руб тов продукции** | **95,38** | **95,63** | **0,25** | |

Из приведенных данных в таблице по себестоимости товарной продукции за **2004 - 2005 годы** видно, что затраты в **2005 году** выше, чем в **2004 году** на **117 983 тыс. руб**. или на **2,2 %**, в том числе:

- По сырью и материалам увеличение в сумме **423 100 тыс. руб.** или на **21,1%,** что объясняется увеличением объема выплавки чугуна на 11,1%**.**
- По топливу снижение затрат на **65 362тыс. руб.** или **24,4%,** в основном за счет снижения цен по коксу на **50,2%.**
- По энергии со стороны увеличение в сумме **6 824 тыс. руб.** или **10,2%,** за счет увеличения тарифов: на покупную электроэнергию на 30% на покупную теплоэнергию на 14% .
- По оплате услуг сторонних организаций увеличение в сумме **25666тыс. руб**. или **65,5%**, что вызвано, в основном, проведением большого объема работ по капитальным ремонтам в доменном, труболитейном, железнодорожном, ТЭЦ, цехе подготовки производства с привлечением сторонних организаций.
- По затратам на оплату труда увеличение составило **77 411 тыс. руб.** или **28,8 %,** в результате индексации заработной платы с 1 февраля 2005 года на 10 % и совершенствования положений о премировании.
- По единому социальному налогу снижение затрат составило

**1 898 тыс. руб**. или **2%**, которое объясняется снижением отчислений с 1 января 2005 года с **37,2%** до **28,1,** согласно Федерального Закона №70 от 20 июля 2004 года.

- Затраты по амортизации увеличены на **40 561 тыс. руб**. или **53,5 %** в связи:

Ø с переоценкой основных фондов;

Ø в ТЛЦ:

- вводом индукционного канального миксера, поста модифицирования чугуна, двухтрубной установки оцинкования;
- проведением капитального ремонта с модернизацией : проходной печи отжига, индукционной печи ИЧТ-31 №3,4 , печи с выкатным подом;

Ø в ЦМФ:

- приобретением расточного станка для обработки металлоформ с ЧПУ,

Ø в доменном цехе:

- проведением капитального ремонта доменной печи №1,2 III разряда, разливочной машины №1.
- вводом воздухонагревателя №5.

Ø в ЖДЦ:

- реконструкцией железнодорожных путей;

Ø в энергетическом цехе:

- вводом: резервного водовода диаметром 720мм с целью обеспечения технической водой доменного цеха в случае выхода из строя существующих водоводов, теплотрассы к блоку складов;

Ø в цехе товарной продукции:

-реконструкцией мостового крана №23.

о По прочим расходам затраты выше на **32665 тыс. руб.** или на **22,2%,** в основном за счет затрат, связанных с обслуживанием облигационного займа №2.

- Коммерческие расходы возросли на **41 439 тыс. руб**. или на **60,3%** , в том числе за счет:

- увеличения затрат по содержанию цеха товарной продукции на **11919 тыс. руб.** или **81%,** в связи с проведением реконструкции электромостового крана №23 и проведением капитальных ремонтов 8-ми электромостовых и 2-х козловых кранов;
- увеличения комиссионных вознаграждений на **7 275 тыс. руб**. или **116%** , в связи с увеличением отгрузки труб комиссионерам до 60% и повышения ставок комиссионных вознаграждений с 7% до 10%;
- увеличения таможенных пошлин и платежей на **17 418 тыс. руб**. или **270%,** в результате повышения ставок.

**НАЛОГИ И ПЛАТЕЖИ В БЮДЖЕТ**

| **Налоги и платежи** | **2004 год** | **2005 год** | **Отклонение (+, -)** |
|---|---|---|---|
| | **сумма** | **сумма** | |
| | **тыс. руб.** | **тыс. руб.** | |
| Федеральный бюджет | -477 351,55 | -674 206,76 | -196 855,21 |
| в том числе: таможенная пошлина экспортная | | | |
| Областной бюджет | 111 361,19 | 80 921,73 | -30 439,47 |
| Городской бюджет | 50 025,10 | 53 861,90 | 3 836,80 |
| **Итого налогов** | **-315 965,26** | **-539 423,13** | **-223 457,87** |
| **Внебюджетные фонды** - всего: | **82 053,23** | **83 143,54** | **1 090,31** |
| в том числе: - дорожные фонды | | | |
| - единый социальный налог | 82 053,23 | 83 143,54 | 1 090,31 |
| **ВСЕГО** | **-233 912,03** | **-456 279,59** | **-222 367,56** |

В 2005 году сумма перечисленных налогов и платежей в областной бюджет по сравнению с 2004 годом уменьшилась на 27%, в городской бюджет – увеличилась на 7%.

В связи с тем, что удельный вес экспортной продукции в общем объеме реализации за отчетный период составляет 79,8%, подлежит возмещению НДС из федерального бюджета в сумме 671,8 млн.руб.

**Структура перечисления налогов и платежей**

**ОАО ЛМЗ «Свободный сокол» в 2004 - 2005 гг.**

| Наименование | 2004 год | 2005 год | Отклонение (+,-) |
|---|---|---|---|
| | Перечислено тыс. руб. | Перечислено тыс. руб. | |
| **Федеральный бюджет** | | | |
| НДС | -486 879,75 | -671 792,74 | -184 912,99 |
| Налог на прибыль | 8 731,07 | -3 896,52 | -12 627,59 |
| Плата за загрязнение окружающей среды | 210,26 | 327,78 | 117,52 |
| Подоходный налог | - | - | - |
| Плата за водные объекты | 386,87 | 1 154,71 | 767,84 |
| Налог на ценные бумаги | 200,00 | | -200,00 |
| **Итого:** | **-477 351,55** | **-674 206,76** | **-196 855,21** |
| **Областной бюджет** | | | |
| Налог на прибыль | 34 219,50 | -4 016,40 | -38 235,90 |
| Налог на имущество | 30 821,53 | 31 222,01 | 400,47 |
| Плата за водные объекты | 580,31 | 36,24 | -544,07 |
| Налог с продаж | 1,03 | | -1,03 |
| Арендная плата за землю (г. Грязи) | 11,80 | 12,53 | 0,73 |
| Подоходный налог | 17 733,69 | 22 592,01 | 4 858,32 |
| Арендная плата за землю | 27 993,33 | 31 075,35 | 3 082,02 |
| **Итого:** | **111 361,19** | **80 921,73** | **-30 439,47** |
| **Городской бюджет** | | | |
| Налог на прибыль | 3 890,25 | | -3 890,25 |
| Налог на имущество | | | 0,00 |
| Подоходный налог | 17 733,69 | 22 592,01 | 4 858,32 |
| Отчисления на содержание милиции | 29,75 | | -29,75 |
| Арендная плата за землю (г. Грязи) | 11,80 | 12,53 | 0,73 |
| Налог с продаж | 1,55 | | -1,55 |
| Налог на рекламу | 251,87 | 49,04 | -202,83 |
| Арендная плата за землю | 27 993,33 | 31 075,35 | 3 082,02 |
| Транспортный налог | 112,86 | 132,98 | 20,12 |
| **Итого:** | **50 025,10** | **53 861,90** | **3 836,81** |
| **Всего налогов** | **-315 965,26** | **-539 423,13** | **-223 457,87** |
| **Внебюджетные фонды:** | | | |
| **Единый социальный налог** | **82 053,23** | **83 143,54** | **1 090,31** |
| **ВСЕГО:** | **-233 912,03** | **-456 279,59** | **-222 367,56** |

## СУЩЕСТВЕННЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Выводы о финансовом состоянии ОАО ЛМЗ “Свободный сокол” делаются на основе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2005 года.

Существенной признается статья бухгалтерского баланса (формы №1), отношение которой к валюте баланса составляет не менее **5%.**

Существенной признается статья отчета о прибылях и убытках (формы №2), отношение которой к строке 140 “Прибыль (убыток) отчетного периода” составляет не менее **5%.**

За 2005 год совокупный капитал предприятия возрос на **14,5%**.

Среди элементов капитала за отчетный период основной капитал увеличился на **9,1%**, оборотный – на **19,2%**, собственный – на **14,8%**, привлеченный – на **14,3%**.

Прирост капитала был сформирован в большей степени за счет приростов оборотного и привлеченного капиталов.

## Основной капитал.

### Состав и структура основного капитала

| Наименование | на 31.12.04г. | | на 31.12.05г. | | Отклон. к 2004 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма | Уд. | Сумма | Уд. | |
| | тыс.руб. | вес (%) | тыс.руб. | вес (%) | ( + , - ) |
| **Внеоборотные активы, всего** | **1 839 167** | **100,0** | **2 007 416** | **100** | **168 249** |
| в т.ч. | | | | | |
| нематериальные активы | 3032 | | 2 702 | | -330 |
| основные средства | 1 460 647 | 79,4 | 1 814 577 | 90,4 | 353 930 |
| незавершенное строительство | 374 108 | 20,4 | 161 081 | 8,1 | -213 027 |
| Долгосрочные финансовые вложения | 11 | | 27 282 | 1,3 | 27 271 |
| **Отложенные налоговые активы** | **1 369** | | **1 774** | | **405** |

Величина основного капитала завода возросла в 1,09 раза, вследствие ввода в эксплуатацию дополнительных и переоценки имеющихся основных средств. Это свидетельствует об увеличении инвестиционной активности, которому способствовало некоторое снижение уровня процентных ставок по банковским кредитам и формирование позитивного финансового результата деятельности предприятия.

Основным мотивом инвестиционной деятельности завода являлось поддержание производственных мощностей. Активно также осуществлялась инвестиционная деятельность с целью расширения и модернизации труболитейного производства. Главным источником инвестиционных вложений были кредиты банков.

### Оборотный капитал.
### Состав и структура оборотного капитала

| | Наименование | на 31.12.04г. | | на 31.12.05г. | | Отклонение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Сумма, тыс.руб. | уд.вес % | Сумма, тыс.руб. | уд.вес % | ( + , - ) | % |
| **1.** | **Запасы, всего** | **815 464** | **38,9** | **998 599** | **40,0** | **183 135** | **22,5** |
| | В.т.ч. сырьё и материалы | 406 615 | 19,4 | 565 378 | 22,7 | 158 763 | 39,0 |
| | запасы в незавершенном производстве | 153 263 | 7,3 | 64 701 | 2,6 | -88 562 | -57,8 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 178 610 | 8,5 | 242 990 | 9,7 | 64 380 | 36,0 |
| | товары отгруженные | 8 540 | 0,4 | 19 958 | 0,8 | 11 418 | 133,7 |
| | расходы будущих периодов | 68 436 | 3,3 | 105 572 | 4,2 | 37 136 | 54,3 |
| **2.** | **НДС по приобретенным ценностям** | **272 705** | **13,0** | **166 449** | **6,7** | **-106 256** | **-39,0** |
| **3.** | **Дебиторская задолженность** | **646 550** | **30,9** | **958 641** | **38,4** | **312 091** | **48,3** |
| **4.** | **Краткосрочные финансовые вложения** | **246 630** | **11,8** | **344 589** | **13,8** | **97 959** | **39,7** |
| **5.** | **Денежные средства** | **113 136** | **5,4** | **27 851** | **1,1** | **-85 285** | **-75,4** |
| | **ИТОГО** | **2 094 485** | **100** | **2 496 131** | **100** | **401 646** | **19,2** |

Оборотный капитал завода возрос за отчетный период на **19,2%**. Среди элементов составляющих оборотный капитал, увеличились запасы, краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность. Уменьшились денежные средства на **75,4%** и сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на **39%**. На конец 2005 года в структуре оборотного капитала на запасы и дебиторскую задолженность приходится наибольшая доля – **40** и **38, 4** соответственно.

Удельный вес оборотных средств в активах предприятия на конец 2005 года составил **55,4%.**

**Состав и структура запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей**

| № | | на 31.12. 04 г. | | на 31.12. 05 г. | | Откл. к 2004г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сч. | Показатели | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| 10.1. | Сырье и материалы | 82 851 | 20,4 | 144 527 | 25,6 | 61 676 | 74,4 |
| 10.3. | Топливо | 122 072 | 30,0 | 130 481 | 23,1 | 8 409 | 6,9 |
| 10.4. | Тара и тарные материалы | 541 | 0,1 | 497 | 0,1 | -44 | -8,2 |
| 10.5. | Запасные части | 31 773 | 7,8 | 30 914 | 5,5 | -859 | -2,7 |
| 10.6. | Прочие материалы | 102 199 | 25,1 | 136 022 | 24,1 | 33 823 | 33,1 |
| 10.7. | Матер. перед. в перераб. | 148 | 0,0 | 173 | 0,0 | 25 | 16,9 |
| 10.8. | Материалы в пути | 507 | 0,1 | 23 283 | 4,1 | 22 776 | 4492,3 |
| 10.9. | Инструменты | 2 163 | 0,5 | 2 123 | 0,4 | -40 | -1,8 |
| 10.10. | Инвентарь | 403 | 0,1 | 322 | 0,1 | -81 | -20,1 |
| 10.11. | Спецодежда | 1232 | 0,3 | 1 703 | 0,3 | 471 | 38,2 |
| 10.12. | Сменное оборудование | 16 584 | 4,1 | 33 651 | 6,0 | 17 067 | 102,9 |
| 01.13. | Спецодежда св 12 мес и сменное оборудование | 46142 | 11,3 | 61 682 | 10,9 | 15 540 | 33,7 |
| | **Всего ( по балансу )** | **406 615** | **100** | **565 378** | **100** | **158 763** | **39,0** |

**Собственный капитал**
**Состав и структура собственного капитала**

| Наименование показателя | на 31.12.04 г. | | на 31.12.05 г. | | Откл. к 2004 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| **СОБСТВЕННЫЕ СРЕДСТВА,** всего | **1 414 685** | **100** | **1 624 834** | **100** | **210 149** | **14,9** |
| в том числе: | | | | | | |
| Уставный капитал | 950 000 | 67,2 | 1 071 334 | 65,9 | | |
| Добавочный капитал | 452 230 | 32,0 | 537 624 | 33,1 | | |
| Резервный капитал | | | 12455 | 0,8 | | |
| Фонды социальной сферы | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | | | | | | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 34 874 | 2,5 | | | | |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 47 329 | 3,3 | 3 421 | 0,2 | | |

В 2005 году балансовая величина собственного капитала возросла по сравнению с 2004 годом на **210** млн. руб. (на **14,8** %) , а величина чистых активов увеличилась на **206** млн. руб. (на **14,5** %).

Наращиванию собственного капитала способствовали: увеличение уставного капитала на 121,3млн.руб. за счет дополнительного выпуска акций, увеличение добавочного капитала на 85,4 млн. руб., формирование резервного капитала в размере 12,455 млн. руб.

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

**Привлеченный капитал.**
**Состав и структура привлеченного капитала.**

| Наименование показателя | на 31.12.04 г. | | на 31.12.05 г. | | Откл. к 2004 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | Сумма, тыс. руб. | Уд. вес,% | (+\-) | % |
| **Краткосрочные обязательства**, всего | **1 523 693** | **60,5** | **1 859 084** | **64,6** | **335 391** | **22,0** |
| в том числе: | | | | | | |
| Займы и кредиты | 1 219 787 | 48,4 | 1 413 620 | 49,1 | 193 833 | 15,9 |
| По расчетам с поставщиками и подрядчиками | 120 146 | 4,8 | 65 538 | 2,3 | -54 608 | -45,5 |
| Задолженность по налогам и сборам | 8 666 | 0,3 | 14 144 | 0,5 | 5 478 | 63,2 |
| Задолженность по нетоварным операциям (по оплате труда, расчетам с внебюджетными фондами) | 23 037 | 0,9 | 27 657 | 1,0 | 4 620 | 20,1 |
| Прочие кредиторы | 148 340 | 5,9 | 338 044 | 11,7 | 189 704 | 127,9 |
| Доходы будущих периодов | 3717 | 0,1 | 81 | 0,0 | -3 636 | -97,8 |
| **Долгосрочные обязательства**, всего | **995 274** | **39,5** | **1 019 629** | **35,4** | **24 355** | **2,4** |
| в том числе | | | | | | |
| Займы и кредиты | 968 376 | 38,4 | 975 415 | 33,9 | 7 039 | 0,7 |
| Отложенные налоговые обязательства | 26 898 | 1,1 | 44 214 | 1,5 | 17 316 | 64,4 |
| **ИТОГО** | **2 518 967** | **100** | **2 878 713** | **100** | **359 746** | **14,3** |

Привлеченный капитал, или совокупный объем долгосрочных и краткосрочных обязательств увеличился у предприятия за год на 359,74 млн. руб. Роль банков в формировании привлеченного капитала увеличилась.

В составе привлеченного капитала кредиты банков занимают доминирующее положение относительно небанковских займов.

Увеличение привлеченного капитала было вызвано ростом краткосрочных и долгосрочных обязательств в 2 раза. В результате этого степень напряженности платежей по обязательствам увеличилась. Доля краткосрочных обязательств в привлеченном капитале повысилась с 60,5% до 64,5%.

**ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

Расчет основных показателей, характеризующих финансовое состояние завода, проведем на основе данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2004 года и 31 декабря 2005 года.

**Динамика показателей коэффициентов ликвидности**
**(на конец месяца)**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.04г. | на 31.12.05г. | |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | ≥ 0,20 | 0,24 | 0,20 | Уменьшился на 16,6% |
| Коэффициент быстрой ликвидности | 0,7–0,8 | 0,66 | 0,71 | Увеличился на 7,5% |
| Коэффициент покрытия (текущей) ликвидности | не < 2,00 | 1,38 | 1,34 | Уменьшился на 2,8% |

Показатели ликвидности в 2005 году изменились по сравнению с 2004годом незначительно. Коэффициент абсолютной ликвидности находится в пределах рекомендуемого значения.

Динамика значений коэффициента быстрой ликвидности наиболее точно отражает текущую платежеспособность предприятия. Показатель этого коэффициента достиг рекомендуемого значения. Это значит, что предприятие на сегодняшний момент способно погасить **71%** своих краткосрочных обязательств.

**Показатели финансовой устойчивости**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | |
|---|---|---|---|
| | | на 31.12.04г. | на 31.12.05г. |
| Коэффициент маневренности | ≥ 0,5 | -0,30 | -0,23 |
| Коэффициент автономии источников формирования запасов | возрастает. | -3,75 | -13,73 |
| Коэффициент обеспеченности запасов собственными источниками | ≥ 0,6-0,8 | -0,39 | -0,33 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | ≥ 0,1 | -0,20 | -0,15 |

Почти все показатели финансовой устойчивости увеличились в 2005 года по сравнению с 2004 годом.

**Динамика показателей коэффициентов платежеспособности**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.04г. | на 31.12.05г. | |
| Коэффициент общей платежеспособности | ≥ 2,0 | 1,56 | 1,56 | Без изменений |
| Коэффициент восстановления платежеспособности | ≥ 1 | 0,76 | 0,74 | Уменьшился на 2,6 % |
| Коэффициент утраты платежеспособности | > 1 | 0,73 | 0,70 | Уменьшился на 4,1% |

В отчетном периоде коэффициент общей платежеспособности остался на уровне прошлого года. Коэффициенты восстановления и утраты платежеспособности в 2005 году уменьшились и их показатели ниже рекомендуемых критериев.

**Показатели деловой активности**

| Показатель | Рекомендуемый критерий | Значение показателя | | Отклонение |
|---|---|---|---|---|
| | | на 31.12.04г. | на 31.12.05г. | |
| Коэффициент общей оборачиваемости капитала | возраст. | 1,43 | 1,25 | Уменьшился на 12,5% |
| Коэффициент оборачиваемости мобильных средств (оборотных активов) | возраст. | 2,69 | 2,26 | Уменьшился на 16% |
| Коэффициент оборачиваемости материальных оборотных активов | возраст. | 6,51 | 5,41 | Уменьшился на 16,9% |
| Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности | возраст. | 8,71 | 5,89 | Уменьшился на 32% |
| Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности | возраст. | 17,68 | 12,12 | Уменьшился на 31,4% |
| Коэффициент оборачиваемости собственного капитала | возраст. | 3,98 | 3,47 | Уменьшился на 12,8% |

На конец 2005 года коэффициент общей оборачиваемости капитала уменьшился на 12,5% по сравнению с 2004 годом, из-за увеличения активов предприятия.

Коэффициент оборачиваемости мобильных средств снизился на 16% за счет увеличения оборотных активов.

Коэффициенты оборачиваемости кредиторской и дебиторской задолженности на конец 2005 года уменьшились, это связано с увеличением их значений.

Коэффициент оборачиваемости собственного капитала уменьшился на конец 2005 года на 12,8 % в основном за счет увеличения собственного капитала.

**Показатели эффективности деятельности**

| Показатели | Рекоменду-емый критерий | 2004 г | 2005 г. | Отклонение к 2004г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | ( + , - ) | % |
| Рентабельность продаж, % | возраст. | 5,8 | 4,4 | -1,4 | -24,1 |
| Рентабельность основной деятельности, % | возраст. | 5,8 | 4,4 | | |
| Рентабельность собственного капитала, % | возраст. | 3,3 | 0,2 | -3,1 | -93,9 |
| Рентабельность совокупного капитала, % | возраст. | 2,4 | 0,5 | -1,9 | -79,1 |
| Фондоотдача | возраст. | 3,2 | 2,5 | -0,7 | -21,8 |
| Фондоемкость | снижен. | 0,3 | 0,4 | 0,1 | 33,3 |
| Фондовооруженность | возраст. | 510 | 638 | 128 | 25 |
| Материалоемкость продукции | снижен. | 0,90 | 0,83 | -0,07 | -7,7 |
| Среднегодовая выработка 1 раб. ППП | возраст. | 1654,4 | 1640,8 | - 13,6 | -0,82 |

Показатели рентабельности за 2005 год имеют положительное значение.

Показатели эффективности использования основных производственных фондов предприятия (фондоотдача и фондоемкость) в 2005 году снизились. Среднегодовая выработка одного работника ППП уменьшилась на **0,8%**. Уменьшилась за отчетный период материалоемкость продукции: в 2004 году на 1 рубль товарной продукции приходилось **90 коп.** материальных затрат, в 2005 году **83 коп.**

## БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах составлен в соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО ЛМЗ «Свободный сокол».

**1.Учет основных средств, НМА, амортизационных отчислений.**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств.

Объекты основных средств стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства без начисления амортизации, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 "Добавочный капитал". Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между

Правообладателем и пользователем.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации).

Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

**2. Учет товарно-материальных ценностей.**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения (счет 10 "Материалы") без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" (ПБУ 5/01).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

**2. Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг).**

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:

- попередельный - доменный цех, труболитейный цех;
- позаказный - ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ, и другие.

При определении затрат, как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности, затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством - цеховые, общехозяйственные расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы при попередельном методе распределения затрат (доменный, труболитейный цехи) включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на весь выпуск продукции. При позаказном методе распределения затрат - включаются в себестоимость пропорционально расходам согласно цеховой себестоимости на объём товарной продукции. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

**4. Учет готовой продукции. Определение выручки от реализации готовой продукции.**

Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)", по фактической производственной себестоимости. Аналитический учёт оприходованной готовой продукции ведётся по каждому её виду отдельной строкой.

Отгруженная продукция потребителям отражается по кредиту счёта 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счётом 90.2 " Себестоимость продаж" по средней себестоимости единицы продукции.

Для чугуна таковой считается 1 тн, для труб - 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ – 1 шт., для щебня – 1тн.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров и предъявленных счетов-фактур).

Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 " Расчёты с покупателями и заказчиками" в корреспонденции со счётом 90.1 "Выручка от продаж" в оптовых ценах с учётом НДС и налога с продаж.

**5. Учет займов и кредитов.**

В соответствии с Планом счетов для учета краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов используются счета 66 и 67.

Затраты по займам и кредитам, полученным на приобретение инвестиционных активов, согласно ПБУ 6/01 включаются в первоначальную стоимость основных средств до принятия объектов к бухгалтерскому учету. Согласно ПБУ 5/01 затраты на оплату процентов по целевым займам и кредитам, также относятся на увеличение стоимости ТМЦ, если проценты по кредитам уплачены до оприходования товара. Если проценты по кредитам уплачены после оприходования ТМЦ, то они учитываются на сч.91.2.16, 91.2.17. Сверхнормативные проценты по кредитам, в целях сближения бухгалтерского и налогового учета, списываются на счет 91.2.17, вне зависимости от направления кредитных средств.

Проценты, расходы, связанные с размещением облигаций, дисконта в соответствии с п.18 ПБУ 15/01 первоначально отражается как расходы будущих периодов, с последующим равномерным включением в состав операционных расходов в течение всего периода обращения облигаций. Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную до погашения долга*.*

**6. Учет прибыли и ее использование.**

Операционные и внереализационные доходы (расходы) определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы). Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении завода в течение отчётного периода по фондам целевого использования не распределяется, а используется по мере необходимости (согласно ФЗ №208-ФЗ "Об акционерных обществах" ст.48 п.11).

В соответствии с требованиями ФЗ " Об акционерных обществах" производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера не менее 15% от уставного капитала.

**7. Формы бухгалтерского учёта.**

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

В случае хранения информации на машинных носителях, главной бухгалтерией выполняются копии бумажных документов для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор Фещенко С.А.

Главный бухгалтер Таланова Е.А.

Начальник ПЭО Исаева С.Г.

ЮрАудит
Аудиторская фирма

ЗАО "ЮрАудитКонсалт". Москва, пл.Тверской заставы д.3

**933-45-86, E-mail:audit@svsokol.ru**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

# ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**акционерам открытого акционерного общества**

**«Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»**

**за 2005 год**

**Москва**
**2005 г**

Москва 28 марта 2006 г.

*Аудиторская организация.* Закрытое акционерное общество «ЮрАудит Консалт».

*юридический адрес:* 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр. 1;

*телефон:* 933-45-86;

*Свидетельство о государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года,* за основным государственным регистрационным номером 1027700379508 дата внесения записи 30.10.2002 г.;

*Расчетный счет:* № 40702810300000000122 в КБ "БИКБАНК" (ООО);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972

.

*Место нахождения:* 125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д.3

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет;

*Профессиональная ответственность аудиторов застрахована* Страховой компанией «УРАЛСИБ», полис № 1/23/5083;

*Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении:* члены Московской аудиторской Палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г.5 свидетельство № 350;

*В аудите принимали участие:*

1. Дюкова Светлана Николаевна,
2. Семина Елена Ивановна,
3. Соколова Ольга Борисовна,
4. Свирелкина Людмила Анатольевна,
5. Капыток Анастасия Валерьевна,
6. Маннанова Елена Афольфовна,
7. Ковалева Елена Викторовна.

*Аудируемое лицо:* Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол»
Место нахождения: 398007, г. Липецк, Заводская пл. 1
Свидетельство о регистрации: № 3614 от 03.03.1999г.
*Лицензии на осуществляемые виды деятельности:*

- Лицензия ПРД №00943 от 17 июня 2003г. На право погрузочно-разггрузочной деятельности на железнодорожном транспорте. Срок действия - до 16 июня 2008г.

- Лицензия Д 379708 №50012616 от 03 сентября 2003г. Осуществление деятельности по эксплуатации электрических сетей. Срок действия - до 02 сентября 2008г.

- Лицензия Д 257894 №60010168 от 20 июня 2003г.Осуществление деятельности по эксплуатации тепловых сетей. Срок действия по 19 июня 2008г.

- Лицензия (ЖКМХ) № 34-ЭВ-000616 от 05 декабря 2003г. На эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов. Срок действия - до 05.12.2008г.

- Лицензия ППЦ ТРЭЗХ № 00094 от 26 мая 2003г. На водопользование (поверхностные водные объекты). Срок действия - до 01.06.2006 г.

- Лицензия А 012222 №12794 от 15.09.2000г. На представление услуг местной телефонной связи. Срок действия — до 15.09.2009г.

- Лицензия Д 266365 от 9 января 2003г. ГС-1-48-26-0-4825022080-000411-1 Осуществление деятельности по проектированию зданий и сооружений 1 и 2 уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом. Срок действия - по 9 января 2006г.

- Лицензия ( Г) № 34- НВ-001088 от 08.12.2004г. На право применения взрывчатых материалов промышленного назначения (обработка материалов (резка, сварка, упрочнение и др.) энергией взрыва). Срок действия по с 08.12.2004г. по 08.12.2009г.

- Лицензия № 3/00565 от 01.11.2004г. На право эксплуатации пожароопасных производственных объектов. На территории: Российской Федерации Срок действия с 01.11.2004г. по 01.11.2009г.

- Лицензия А №147998 от 28 марта 2005г. На право осуществления образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении к настоящей лицензии, при соблюдении зафиксированных в нем контрольных нормативов и предельной численности контингента обучающихся и воспитанников. Срок действия с 29 марта 2005г. по 1 февраля 2008 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» за период с 1 января по 31 декабря 2005 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Липецкий металлургический завод «Свободной Сокол» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству

Российской Федерации на основе проведенного аудита.
Мы провели аудит в соответствии с:
-Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
-Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства от 23 сентября 2002 г. N 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности»,
-внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
-нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:
- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово - хозяйственной деятельности,
- оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,
- определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица,
- оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеются некоторые расхождения порядка ведения учета экономического субъекта с требованиями соответствующих нормативных документов, но расхождения однозначно не могут быть признаны существенными.

28 марта 2006 года

Директор ЗАО «ЮрАудитКонсалт»: /Дюкова С.Н./

Руководитель аудиторской проверки 1 этап: /Семина Е.И./

(квалификационный аттестат № 005073, выдан 16 июля 2003 г., Минфином России (приказ № 217);

Руководитель аудиторской проверки 2 этап: / Дюкова С.Н./

(квалификационный аттестат № 044817, выдан 25 апреля 2002 г., решением ЦАЛАК МФ РФ (протокол № 105).

## Приложение № 4:

## Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» за 9 мес. 2006 год.

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 30 сентября 2006 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Нематериальные активы | 110 | **2 702** | **1 552** |
| Основные средства | 120 | **1 885 125** | **1 854 363** |
| Незавершенное строительство | 130 | **161 081** | **177 913** |
| Доходные вложения в материальные ценности | 135 | **-** | **-** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **27 282** | **27 282** |
| Отложенные налоговые активы | 145 | **1 774** | **2 098** |
| Прочие внеоборотные активы | 150 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **2 077 964** | **2 063 208** |
| **I. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**<br>Запасы | 210 | **998 599** | **1 295 725** |
| в том числе:<br>сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **565 378** | **688 674** |
| животные на выращивании и откорме | 212 | **-** | **-** |
| затраты в незавершенном производстве | 213 | **64 701** | **57 117** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **242 990** | **319 458** |
| товары отгруженные | 215 | **19 958** | **78 400** |
| расходы будущих периодов | 216 | **105 572** | **152 076** |
| прочие запасы и затраты | 217 | **-** | **-** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **166 449** | **246 063** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230 | **-** | **-** |
| в том числе:<br>покупатели и заказчики | 231 | **-** | **-** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **958 641** | **882 020** |
| в том числе:<br>покупатели и заказчики | 241 | **474 205** | **646 218** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **344 589** | **327 296** |
| Денежные средства | 260 | **27 851** | **4 146** |
| Прочие оборотные активы | 270 | **2** | |
| ИТОГО по разделу II | 290 | **2 496 131** | **2 755 250** |
| **БАЛАНС** | 300 | **4 574 095** | **4 818 458** |

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ**<br>Уставный капитал | 410 | **1 071 334** | **1 071 334** |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 411 | **-** | **-** |
| Добавочный капитал | 420 | **608 172** | **608 172** |
| Резервный капитал | 430 | **12 455** | **15 876** |
| в том числе:<br>резервы, образованные в соответствии с законодательством | 431 | **12 455** | **15 876** |
| резервы , образованные в соответствии с учредительными документами | 432 | **-** | **-** |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 470 | **3 421** | |
| Непокрытый убыток прошлых лет | 471 | **-** | **-** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | 472 | | **43 143** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **1 695 382** | **1 738 525** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ**<br>Займы и кредиты | 510 | **975 415** | **1 041 072** |
| Отложенные налоговые обязательства | 515 | **44 214** | **61 496** |
| Прочие долгосрочные пассивы | 520 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | **1 019 629** | **1 102 568** |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ**<br>Займы и кредиты | 610 | **1 413 620** | **1 405 746** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **445 383** | **571 326** |
| в том числе:<br>поставщики и подрядчики | 621 | **65 538** | **228 743** |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | **20 163** | **22 023** |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | **7 494** | **7 735** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **14 144** | **17 918** |
| прочие кредиторы | 625 | **338 044** | **294 907** |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 630 | | |
| Доходы будущих периодов | 640 | **81** | **293** |
| Резервы предстоящих расходов | 650 | **-** | **-** |
| Прочие краткосрочные обязательства | 660 | **-** | **-** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **1 859 084** | **1 977 365** |
| **БАЛАНС** | 700 | **4 574 095** | **4 818 458** |

| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
|---|---|---|---|
| Арендованные основные средства | 910 | - | - |
| в том числе по лизингу | 911 | - | - |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное | 920 | 88 519 | 14 478 |
| Товары, принятые на комиссию | 930 | - | |
| Бланки строгой отчетности | | 33 | 2 |
| Списанная в убыток задолженность дебиторов | 940 | 2 505 | 2 |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | 346 977 | 430 383 |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | 190 000 | 400 203 |
| Износ основных средств | 970 | 182 | 25 |
| Износ объектов внешнего благоустройства | 980 | - | - |
| Нематериальные активы, полученные в пользование | 990 | - | - |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

**на 30 сентября 2006 г.**

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710001 |
| | Дата (год, месяц, число) | |
| Организация: **Открытое акционерное общество "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол"** | по ОКПО | 50254094 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4825022080 |
| Вид деятельности: **промышленность** | по ОВЭД | 27.11 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: **акционерное общество** | по ОКОПФ/ОКФС | 47/34 |
| Единица измерения: **тыс. руб.** | по ОКЕИ | 384 |

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка(нетто) от продажи товаров,продукции,работ,услуг (за минусом налога на добавленную стоимость,акцизов и аналогичных обязательных платежей) | О1О | 4 243 843 | 4 104 816 |
| Себестоимость проданных товаров,продукции,работ,услуг | О2О | ( 3 906 470 ) | (4 115 113) |
| Валовая прибыль | О29 | 337 373 | (10 297) |
| Коммерческие расходы | О3О | ( 80 847 ) | (80 158) |
| Управленческие расходы | О4О | - | - |
| Прибыль(убыток) от продаж | О5О | 256 526 | (90 455) |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | О6О | 8 | - |
| Проценты к уплате | О7О | (193 026) | (139 359) |
| Доходы от участия в других организациях | О8О | - | - |
| Прочие операционные доходы | О9О | 3 807 637 | 3 454 175 |
| Прочие операционные расходы | 1ОО | (3 822 450) | (3 488 864) |
| Внереализационные доходы | 12О | 80 905 | 51 540 |
| Внереализационные расходы | 13О | ( 54 516 ) | (58 549) |
| **Прибыль(убыток) до налогообложения** | 14О | 75 084 | (271 512) |
| Отложенные налоговые активы | 141 | 324 | 69 954 |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | (17 282) | (17 233) |
| Текущий налог на прибыль | 150 | (14 886 ) | - |
| Налог на прибыль прошлых лет | 151 | - | - |
| Штрафные санкции по налоговым платежам (пени) | 152 | ( 97 ) | (1 352) |
| Отвлеченные средства | 153 | - | (126) |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 19О | 43 143 | (220 269) |
| СПРАВОЧНО. Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | 13 823 | 12 441 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | | | |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | | | |

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

**РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ**

| Наименование показателя | Код строки | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы,пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 21О | | | | |
| | | | | | |
| Прибыль(убыток) прошлых лет | 22О | | | | |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением | 23О | | | | |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 24О | 74 009 | 33 000 | 32 426 | 40 667 |
| Снижение себестоимости материально-производст- венных запасов на конец отчетного | 25О | X | | X | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 26О | | | | |

Руководитель _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

Главный бухгалтер _____ _____
*(подпись)* *(расшифровка подписи)*

**"_____" _____ 200 ____г.**

## Приложение № 5:

## Учетная политика Открытого акционерного общества «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» на период с 2003 по 2006 г.

**Приложение**
**к приказу № 01 от 04.01.2003**

# Положение
# по налоговой политике
# ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»
# на 2003 год.

Учетная политика разработана в соответствии с:

1. НК РФ.
2. Закон РФ от 13.12.1991г. №2030-1 (ред.10.01.2003г.) «О налоге на имущество предприятий».
3. Закон РФ от 11.10.1991г. №1738-1 (ред.25.07.2002г., с изм. от 24.12.2002г.) «О плате за землю».
4. Федеральный Закон от 06.05.1998г. (ред.07.08.2001г., с изм. 24.12.2002г.) «О плате за пользование водными объектами».
   Постановление Липецкой обл. Совета депутатов от 25.12.2001г. №759-пс «Об установлении ставок платы за пользование водными объектами».
5. Закон Липецкой области от 25.11.2002г. № 20-ОЗ «О транспортном налоге в Липецкой области».
6. Решение Липецкого городского Совета депутатов от 27.06.2000г. №436 (ред. 27.02.2001г.) «О проекте положения о порядке исчисления и уплаты налога на рекламу».
7. Решение Липецкого городского Совета депутатов от 27.02.2001г. № 21 «О внесе нии изменений в положение «О порядке исчисления и уплаты в бюджет целевого сбора на содержание милиции общественной безопасности», утвержденное решением XV сессии от 04.06.98г. № 175».

## 1. Учет НДС.

Дата реализации товаров (работ, услуг) в целях исчисления НДС определяется по моменту оплаты.

Оплатой продукции признаются:

поступления денежных средств на счет налогоплательщика либо его комиссионера, поверенного или агента в банке или кассу налогоплательщика (комиссионера, поверенного или агента);

- прекращения обязательства зачетом;
- передача налогоплательщиком права требования третьему лицу.

Дата выполнения строительно-монтажных работ для собственного потребления определяется как день принятия на учет соответствующего объекта, завершенного капитальным строительством.

Определение входящего НДС, уплаченного поставщикам товаров (работ, услуг), используемых при производстве экспортной продукции, производится на основании калькуляции и согласно счётам-фактурам на их приобретение (ежемесячно).

Количество сырья и топлива, а также услуги сторонних организаций, используемые при производстве экспортной продукции, определяются по удельному весу экспортной продукции в общем объёме производства конкретной марки продукции соответствующего пе-риода(месяца).

При поступлении документов, подтверждающих факт отгрузки на экспорт, сумма НДС по материалам, услугам, используемым для производства экспортной продукции принимается к вычету согласно себестоимости продукции соответствующего периода(месяца).

Отчетным периодом при исчислении НДС является месяц.

## 2. Плата за пользование водными объектами.

Объем добытой пресной воды из подземных источников включается в облагаемую базу платы за пользование водными объектами, и отражается в разделе 1 налоговой декларации «Забор воды из водного объекта». (Согласно внесенным изменениям ФЗ №111-ФЗ от 07.08.2001г в ФЗ №71-ФЗ от 06.05.98г «О плате за пользование водными объектами»).

## 3. Налог на имущество.

Налог на имущество исчисляется исходя из остаточной стоимости имущества, сформированной по правилам бухгалтерского учета, определенным ПБУ 6/01, ПБУ 5/01, ПБУ 14/01, с учетом переоценок, проводимых в установленном порядке.

## 4. Налог на прибыль.

1. В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления. При этом доходы и расходы учитываются в том периоде, в котором они отражены в учете.
2. Метод оценки сырья и материалов при списании их в производство в целях опре деления расходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль

• по средней себестоимости.

3. Метод оценки покупных товаров при их реализации в целях определения расхо дов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль

• по средней себестоимости.

4. Предельную величину процентов по долговым обязательствам признавать внереа лизационным расходом, принимаемую равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза при оформлении долговых обязательств в рублях и равной 15% - по долговым обязательствам в иностранной валюте.
5. Резерв по сомнительным долгам на предприятии не создается.

6. Резервный фонд по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не соз дается.
8. Налоговым периодом признается год, а отчетным - 1 квартал, полугодие и 9 месяц.
9. Переносить убыток предшествующего периода на текущий налоговый период в размере, не превышающем 30% налоговой базы для целей исчисления налога на прибыль, в течение не более 10 лет после завершения налогового периода, в кото ром был получен убыток.

## Учет основных средств и НМА при исчислении налога на прибыль.

Основные средства - имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, используемое в производстве или для управленческих нужд, либо для выполнения работ и оказания услуг.

Первоначальная стоимость амортизируемого основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов. Первоначальная стоимость основных средств изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Основные средства, приобретенные до 01.01.2002 года, принимаются к налоговому учету по восстановительной стоимости. Стоимость имущества, первоначальная стоимость которого составляет до 10 000 руб. в состав амортизируемого имущества не включается, а входит в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом в соответствии со сроком полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств. На приобретаемые основные средства, бывшие в употреблении амортизация рассчитывается исходя из срока, полезного использования, уменьшенного на количество лет их эксплуатации.

Не начисляется амортизация на следующие основные средства:

- объекты внешнего благоустройства, дорожного хозяйства;
- приобретенные печатные издания, произведения искусства;
- имущество, находящееся на консервации сроком более 3-х месяцев.
- имущество, полученное в безвозмездное пользование.

К НМА относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретения;
- авторское право на программы ЭВМ;
- исключительное право владельца на товарный знак;
- положительная деловая репутация организации.

Нематериальные активы приобретенные до 01.01.2001 года не признаются амортизируемым имуществом. Остаточная стоимость таких активов переносится на расходы будущих периодов. НМА, срок использования которых не установлен согласно ст.258 НК РФ амортизируются в течение 10 лет. Начисление суммы амортизации НМА отражаются на сч. 05.

## Порядок учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль.

Доходы в целях налогового учета подразделяются согласно ст.248 гл.25 НК РФ на:

- доходы от реализации продукции (работ, услуг) и имущественных прав;
- внереализационные доходы.

Доходами от реализации для целей налогового учета признаются выручка от реализации продукции (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущества (включая ценные бумаги) и имущественных прав.

Внереализационными доходами в целях налогового учета являются согласно ст.250 доходы, не указанные в составе доходов от реализации .

В целях налогообложения полученные доходы, уменьшаются на сумму производственных расходов - экономически оправданных затрат, подтвержденных документами, оформленными в соответствии с законодательством РФ.

Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направления деятельности предприятия подразделяются на расходы связанные с производством и реализацией,

- внереализационные расходы.

Если какие либо расходы с равными основаниями можно отнести как к внереализационным, так и к расходам связанным с производством и реализацией, то предприятие может самостоятельно определить, к какой именно группе будут отнесены эти расходы (п.4 ст.252 НК РФ).

Расходы, связанные с производством и реализацией в свою очередь подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

материальные расходы (п.п. 1,4 п.1 ст.254);

- расходы на оплату труда (ст.255);
- амортизационные отчисления (ст.256-259).

К косвенным расходам относятся:

- все иные суммы расходов, осуществляемые в течение отчетного (налогового) пе риода.

Материалы, идущие на технологию считать прямыми материальными затратами. Жидкое топливо принимать в составе косвенных затрат.

Затраты на ремонт основных средств признавать расходами того отчетного (налогового ) периода, в котором они были произведены.( ст.260 НК РФ).

Расходы, связанные с подготовкой и освоением новых производств, подлежат едино-временному списанию в составе косвенных расходов. (ст.264 п.34 НК РФ).

Проведенная переоценка по состоянию на 01.01.2003г. не принимается при определении восстановительной стоимости амортизируемого имущества и при начислении амортиза ции, учитываемой для целей налогообложения.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного (налогового) периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки незавершенного производства, готовой продукции на складе.

Сумма прямых расходов распределяется на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье (задано за минусом технологических потерь) в количественном выражении, с учетом сальдо НЗП в доле прямых расходов на начало месяца.

В цехах, при по заказном методе учета затрат (оказания услуг), сумма прямых расхо дов, приходящихся на остатки НЗП распределяется пропорционально доле незавершенных и не принятых на конец текущего месяца заказов на выполнение работ (оказание услуг) в общем объеме заказов, выполненных в текущем месяце.

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец текущего месяца производит- ся на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках готовой • продукции на складе (в количественном выражении) и суммы прямых расходов, осуществленных в текущем месяце, уменьшенных на сумму прямых расходов, относящуюся к остаткам НЗП (по каждому виду продукции). При исчислении суммы прямых расходов, относящих к отгруженной в течение месяца готовой продукции применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения, принимаются согласно ст.270 НК РФ.

## 5.Порядок исчисления авансовых платежей по налогу на прибыль.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно до 28 числа, согласно ст.286 гл.25 НК РФ. Уплата ежемесячных авансовых платежей производится равными долями в размере 1/3 фактически подлежащего к уплате налога за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

*Приложение:* сводные регистры доходов и расходов.

Главный бухгалтер В.М.Олимпиева

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

***Расчет суммы прямых расходов,***
***связанных с производством и реализацией***
***основной продукции. (в целях налогового учета)***
***2003г***

руб.

| | *январь* | *февраль* | *март* | *итого за 1 квартал* |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| *1.Материальные затраты* | | | | |
| *2.Затраты на оплату труда* | | | | |
| *3.Амортизация основных средств* | | | | |
| | | | | |
| *ИТОГО* | | | | |

***Расчет суммы прямых расходов,***
***связанных с выполненными работами,***
***оказанными услугами. (в целях налогового учета)***

***2003г***

руб.

| | *январь* | *февраль* | *март* | *итого за 1 квартал* |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| *1.Материальные затраты* | | | | |
| *2.Затраты на оплату труда* | | | | |
| *3.Амортизация основных средств* | | | | |
| | | | | |
| *ИТОГО* | | | | |

***Приложение.***

***Доходы от реализации в целях налогового учета.***

**2003 год**

| Ўн п/п | Статьи аналитического: учета | Счет бух. учета | Обороты | Сальдо на конец |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| 1 | Выручка от реализации основной продукции | | | |
| | выручка от реализации продукц.собств,пр-ва на внутр.рынок | 90.1.1 | | |
| | выручка от реализации услуг | 90.1.2 | | |
| | выручка от реализации покупной продукции | 90.1.3 | | |
| | выручка от реализации продукц.собств.лр-ва на экспорт | 90.1.4 | | |
| | выручка от реализации обслуж.пр-ва и хоз. | 90.1.6. | | |
| 2 | Выручка от реализации ОС | 91.1.1 | | |
| 3 | Выручка от реализации прочего имущества: | 91.1.6,8,9,11 | | |
| | | | | |
| | **ИТОГО ДОХОДОВ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ** | | | |

## *Журнал- ордер №15 2003 год*
## *Внереализационные доходы (расходы) ОАО ЛМЗ «Свободный сокол», принимаемые в целях налогового учета*

| *Согласно НК РФ ч.2 гл.25 ст.249,250,251,253,265,270,271* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| № пункт | | Обороты с начала года до отчетного месяца | | | |
| | | | | Январь 03 | |
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **ст250** | **Внереализационные доходы** | | | | |
| 2 | Купля-продажа валюты (курс.разница к ЦБ) | | | | |
| 3 | Штрафы, пени за наруш.обяз-в., возмещ.ущерба | | | | |
| 6 | Процент полученные | | | | |
| 8 | Безвозмездно полученное имущество | | | | |
| 11 | Курс.разница от переоценки счетов в банках | | | | |
| 18 | Списан.кредиторск.задолжен.по истекш.срок.дав. | | | | |
| 20 | Резулдьтаты инвентаризации,ТМЦ по актам | | | | |
| | Прочие доходы | | | | |
| Ст.271 п.7 | Суммовые разницы | | | | |
| **Ст.265** | **Внереализационные расходы** | | | | |
| 1.1 | Расходы на аморт.арендован.имущества | | | | |
| 1.2 | Проценты по долговым обязательст. | | | | |
| 1.3 | Расх.на выпуск цен.бумаг, расх.по веден.реестр. | | | | |
| 1.5 | Курсовая разница в т.ч. по вал.счет в банках | | | | |
| 1.6 | Купля-продажа валюты (курс.разница к ЦБ) | | | | |
| 1.8 | Расх. на ликв. и вывод из эксплуат.ОС, демонтаж | | | | |
| 1.9 | Содержание законсервиров.объектов | | | | |
| 1.10 | Судебные расходы и арбитражные сборы | | | | |
| 1.11 | Затраты не давшие продукции | | | | |
| 1.12 | Операции с тарой | | | | |
| 1.13 | Штрафы, пени за наруш.обяз-в., возм.ущерба | | | | |
| 1.15 | Оплата услуг банков, в.т.ч. «Банк-клиент» | | | | |
| 1.16 | Расх на провед.ежегодн.собран.акционеров | | | | |
| 2.1 | Убытки прошлых периодов, выявлен.в отчетном | | | | |
| 2.2 | Убытки от списан. просроч. дебит. задолженн | | | | |
| 2.5 | Недостача ТМЦ, ТМЦ по актам, преждевр.износ | | | | |
| п.20 | Другие обоснованные расходы | | | | |
| Ст.270 п.7 | Суммовые разницы | | | | |

## ***Косвенные расходы.***
**2003 год.**

| Ўнп/п | Статьи аналитического учета | Обороты (январь) за текущий месяц |
|---|---|---|
| | | |
| 1 | Прочие материальные расходы, в том числе | |
| | энергия | |
| | услуги и работы производственного характера | |
| 2 | Прочие амортизационные отчисления | |
| 3 | Расход.на оплату труда работ не участв.в осн.пр-ве | |
| 4 | Расходы на ремонт основных средств | |
| 5 | Расходы по освоению природных ресурсов | |
| 6 | Расходы на научн.исслед,и опытно-конструкторск разработки | |
| 7 | Расходы на доброе. и обязат.страхование имущества | |
| 8 | Суммы налогов и сборов (в т.ч.имущество,реклама,милиция) | |
| 9 | Расходы на оплату юр и информационных, консультац.услуг | |

| | | |
|---|---|---|
| 10 | Расходы на оплату услуг по управлению организац. | |
| 11 | Представительские расходы | |
| 12 | Расходы на рекламу | |
| 13 | Командировочные расходы | |
| 14 | Расходы на оплату услуг ло охране имущества | |
| 15 | Расходы на оплату услуг связи | |
| 16 | Другие расходы | |
| | ИТОГО КОСВЕННЫХ РАСХОДОВ | 0,00 |

## ***Расходы, не учитываемые для налогообложения.***
## ***2003 год.***

| № п/п | № Пункт. | | Обороты с начала года до отчетного месяца | Январь 03 |
|---|---|---|---|---|
| | **ст..270** | **Расходы, не учитываемые для налог** | | |
| 1 | 4 | Сверхнормат. выбросы загрязн. в-в в окр. среду | | |
| 2 | 13 | Расходы по обслуж. пр-вам, квартир,аморт.непр.сфера. | | |
| 3 | 16 | Безвозмездно переданное имущество, спонс.помощь | | |
| 4 | 20 | Ср-ва, перечисляемые проф.организац | | |
| 5 | 21 | Вознаграждения работникам, | | |
| 6 | 23 | Матер, помощь работникам | | |
| 7 | 24 | Дополнительный отпуск сверх норм | | |
| 8 | 25 | Надбавки к пенсиям,доплаты по кол.договору | | |
| 9 | 29 | Олата путевок,секций и др. в пользу работник. | | |
| 10 | 38 | Суточн.команд.сверх норм,личн.авт.в служ цел. | | |
| 11 | 42 | Представ.расходы сверх норм и пр. | | |
| 12 | 49 | Убытки прошлых лет( непроиз.сфера) | | |
| 13 | 8 | % по кредитным догов. сверх норм, непр. сферы | | |
| 14 | 49 | Комиссия банка по кредитам непрозвод.сферы | | |
| 15 | 49 | Провед. праздников, культ.-массов. мероприятия | | |
| 16 | 49 | Проч.(ГО,сл.без,з/п мед.раб.спецодеж.сверх норм.,морал.устарев) | | |

## Бухгалтерская справка.
## ***Расчет суммы расходов за 2003г., прочей продукции.***
## ***(в целях налогового учета)***

| Статьи аналитического учета | № сч. | январь | февраль | март | итого за 1 квартал |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 1. Стоимость реализованных покупных товаров | 90.2.3 | | | | ■ |
| 2. Расходы на приобретение и реализацию | | | | | |
| прочего имущества | 91.2.6 | | | | - |
| 3. Остат.ст-ть реализованных ОС | 91.2.1 | | | | - |
| 4.Расходы обслуж. пр-в и хозяйств | 90.2.6 | | | | - |
| 5.Убытки по обслуж. пр-в и хозяйств | 90.9.6 | | | | - |
| итого | | | | | |

**Приложение**
**к приказу № 501 от 30.12.2003**

# Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол» на 2004 год.

Настоящим Положением устанавливаются форма и методы бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

Федерального закона от 21.11.96г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по бухгалтерскому учету «Учётная политика организации» ПБУ 1/98, утверждённого приказом Минфина России от 9 декабря 1998г.№60н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.00г..№94н;

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.99г. №43н;

Приказа Минфина России от 22.07.03г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Положений по бухгалтерскому учету ПБУ 2/94, ПБУ 3/00, ПБУ 5/01, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/98, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 11/00, ПБУ 12/00, ПБУ 14/00, ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02.

# **1.**Учет основных средств , НМА, амортизационных отчислений .

Основные средства – часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев, способная приносить организации экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств. Тысячная норма амортизации исчисляется по следующей формуле:

К= (1:п)*100%, где п – выраженный в месяцах срок плановой эксплуатации основного средства, определенный согласно классификации основных средств. Амортизационные отчисления объектов производственной сферы списываются на себестоимость продукции, непроизводственной сферы на результаты финансовой деятельности предприятия, исключаемые из налогообложения.

Амортизация не начисляется на следующие объекты:

- жилищный фонд;
- объекты внешнего благоустройства, дорожного хозяйства;
- библиотечный фонд;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3-х месяцев.

На приобретаемые объекты недвижимости и автомобильного транспорта амортизация начисляется после регистрации в Государственном реестре.

Объекты основных средств, стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации норма амортизации рассчитывается с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет их эксплуатации предыдущим собственником.

Проценты за кредит включаются в первоначальную стоимость объекта, если они начислены до ввода объекта в эксплуатацию.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Группы основных средств, имеющихся на балансе ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный инвентарь и принадлежности, объекты здравоохранения, коммунального хозяйства, культуры и искусства, торговли.

К нематериальным активам относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных;
- исключительное право автора или иного правообладателя топологии интегральных микросхем;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;

положительная деловая репутация организации.

1.Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между правообладателем и пользователем.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

Примечание:

Для ведения бухгалтерской отчетности на малоценные основные средства используются бланки формы МБ-8.

2. При оплате приобретенного нематериального актива не денежными средствами его стоимость принимается к учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного организацией.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной, научно-технической деятельности и экспериментальных разработок. Опытно-конструкторские работы – это работы, связанные с разработкой образцов новых изделий и конструкторской документации к ним. К технологическим работам относятся работы, связанные с созданием новых технологий по изготовлению продукции. При получении положительного результата расходы на НИОКР списываются линейным способом в течение 3-х лет.

Расходы на проведение НИОКР, по которым не получены положительные результаты признаются внереализационными расходами отчетного периода на основании заключения уполномоченного органа организации ( единовременно Д 91 К 08).

## **2.** Учет товарно-материальных ценностей.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения ( ПБУ 5/01).

1. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

2. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

3. При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

4. Списание стоимости материально-производственных запасов при передаче в производство производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, за исключением спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев и сменного оборудования.

4.1. Стоимость спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев, согласно типовых отраслевых норм, погашается линейным способом до полного фактического износа.

4.2. Стоимость сменного оборудования сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на счета учета затрат на производство при его фактическом физическом выбытии, а более 12 месяцев - погашается линейным способом.

## **3.** Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг)

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:

- попередельный – доменный цех, труболитейный цех, чугунолитейный;
- позаказный –ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ и другие.

Для учёта затрат на производство используются счета:

20 – « Основное производство»
23 – « Вспомогательное производство»
26 – « Общехозяйственные расходы»
29 – « Обслуживаюшие производства и хозяйства»

При определении затрат как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством – цеховые, общезаводские расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы распределяются между цехами для включения в себестоимость продукции пропорционально цеховой себестоимости. Общехозяйственные расходы при попередельном методе учета (доменный, труболитейный) распределяются на стоимость всей выработанной продукции, а в ремонтно-механическом, фасонолитейном, цехе металлоформ, энергоцехах на стоимость изделий, работ и услуг, отпускаемых на сторону. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

Затраты, не относящиеся к данному отчётному периоду (подписка на периодическую литературу, расходы на подготовку и освоение производства, пусковые работы после длительного простоя, крупные капитальные ремонты) относятся на счёт 97 « Расходы будущих периодов».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

## **4.** Учет готовой продукции .
## Определение выручки от реализации готовой продукции.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией)).Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической производственной себестоимости. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения ( ПБУ № 5/01 ).

Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Отгруженные товары по договорам комиссии учитываются на счете 45 по фактической стоимости их приобретения. Принятые на учет по счету 45 суммы списываются в Д счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи товаров при поступлении отчетов комиссионеров о продаже переданных им товаров третьим лицам. Аналитический учет по счету 45 ведется по местам хранения и отдельным видам отгруженных товаров.

При отпуске готовой продукции на сторону ее оценка производится по средней себестоимости единицы (для чугуна таковой считается 1 тн., для труб – 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ – 1 шт., для щебня – 1 тн.) путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступившей продукции в течение данного месяца.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров).

При оформлении хозяйственных операций (реализация продукции и прочих товарно-материальных ценностей) отделом сбыта применяется унифицированная форма первичной учетной документации по учету торговых операций ТОРГ-12 «Товарная накладная». При оформлении хозяйственных операций (реализация товарно-материальных ценностей) отделом снабжения применяется типовая межотраслевая форма № М-15.

По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организаций расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы полностью списываются в дебет счета 90.4, 91.4 «Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции». При

списании в дебет счета 90.4 эти расходы подлежат распределению между отдельными видами отгруженной продукции ежемесячно, исходя из их веса. Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов.

Начисленный НДС на отгруженную продукцию (оказанные услуги) отражается по кредиту счёта 76.2 в корреспонденции со счётом 90.3 «НДС, начисленный при продажах». По мере оплаты продукции НДС переносится в кредит счёта 68.4 « Расчёты с бюджетом по НДС».

Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 « Расчёты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счётом 90.1 «Выручка от продаж» в оптовых ценах с учётом НДС. Согласно заключённых договоров, расчёты по оплате ЖДТ за покупателей с железной дорогой проводит ОАО ЛМЗ « Свободный сокол», поэтому в дебет счёта 62 списывается сумма ЖДТ на отгруженную продукцию с учётом НДС в корреспонденции со счётом 76.5 « Расчёты с железной дорогой».

При поступлении выручки от покупателей в отчётном периоде погашается:

- в первую очередь задолженность покупателя по железнодорожному тарифу;
-во вторую очередь стоимость продукции.

Для учета векселей выданных, в соответствии с Планом счетов, используется счет 60.3; для учета векселей полученных используется счет 58.1. Продажа полученных векселей отражается по Д 91.2.7 К 58.1. Расчеты по продаже векселей отражаются по Д 62.14 К 91.1.7.

## **5**. Учет займов и кредитов**.**

В соответствии с Планом счетов для учета краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов используются счета 66 и 67.

Затраты по займам и кредитам, полученным на приобретение инвестиционных активов, согласно ПБУ 6/01 включаются в первоначальную стоимость основных средств до принятия объектов к бухгалтерскому учету. Согласно ПБУ 5/01 затраты на оплату процентов по целевым займам и кредитам, также относятся на увеличение стоимости ТМЦ, если проценты по кредитам уплачены до оприходования товара. Если проценты по кредитам уплачены после оприходования ТМЦ, то они учитываются на сч.91.2.16, 91.2.17.

Проценты, расходы, связанные с размещением облигаций, дисконта в соответствии с п.18 ПБУ 15/01 первоначально отражается как расходы будущих периодов, с последующим равномерным включением в состав операционных расходов в течение всего периода обращения облигаций. Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную до погашения долга.

## **6**. Выдача денег под отчет.

Денежные средства под отчет через кассу завода имеют право получать должностные лица, утвержденные приказом генерального директора.

## **7.** Учет прибыли и ее использование.

Операционные и внереализационные доходы (расходы), определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Согласно ПБУ 3/2000г « Учёт активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте» пересчёт стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчётную дату составления бухгалтерской отчётности (последнее число отчётного месяца).

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы) по мере её принятия к бухгалтерскому учёту.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.95г. « Об акционерных обществах» производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера не менее 15% от уставного капитала.

Конечный финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки», накопительным итогом с начала года, в корреспонденции со счетом 91.9 и 90.9. По дебету счета 99 отражается убыток, по кредиту 99- прибыль.

На счете 99.4 отражаются начисленные суммы пени и штрафов по налоговым платежам, на счете 99.5 учитывается условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитанный исходя из прибыли до налогообложения. Счет 99.6 предусмотрен для учета постоянных налоговых обязательств (активов). Признаются постоянными разницами временные разницы, по которым в межотчетный

период вступительное сальдо образованно не было (Письмо МинФина РФ от 14.07.03г. №16-00-14/219). Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счете 09 и 77, к которым предусмотрены субсчета по видам активов и обязательств. При составлении отчетности допускается отражение в бухгалтерском балансе сальдированной суммы ОНА и ОНО (ПБУ №18).

По окончании отчетного года при составлении годовой отчетности счет 99 закрывается заключительной записью декабря. Сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 в Кт (Дт) счета 84 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)».

## 8. Формы бухгалтерского учёта и отчетности.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

Бухгалтерская отчетность предоставляется на базе типовых форм отчетности, утвержденных Приказом МинФина от 22.07.03г. №67н.

В случае хранения информации в электронном виде, бухгалтерией выполняются копии на бумажных носителях для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством РФ.

Приложение № 1 План счетов
Приложение № 2 Сроки проведения инвентаризаций

Главный бухгалтер В.М. Олимпиева

***Приложение №1***

# *ПЛАН СЧЕТОВ*

*принятый ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»*
*для бухгалтерского учета*
***2004 год***

| Ўн счета | Наименование счета |
|---|---|
| **О1** | ***Основные средства*** |
| **О1.1** | ***Собственные основные средства в эксплуатации*** |
| **О1.2** | ***Основные средства в аренде*** |
| **О1.3** | ***Основные средства в запасе*** |
| **О1.5** | ***Выбытие основных средств*** |
| **О2** | ***Амортизация основных средств*** |
| **О2.1** | ***Амортизация основных средств в эксплуатации*** |
| **О2.2** | ***Амортизация основных средств в аренде*** |
| **О2.3** | ***Амортизация основных средств в запасе*** |
| **О3** | ***Доходные вложения в материальные ценности*** |
| **О4** | ***Нематериальные активы*** |
| **О5** | ***Амортизация нематериальных активов*** |
| **О7** | ***Оборудование к установке*** |
| **О7.1** | ***Отечественное оборудование*** |
| **О7.2** | ***Импортное оборудование*** |
| **О8** | ***Вложение во внеоборотные активы*** |
| **О8.2** | ***СМР за счет инвестиционного кредита*** |
| **О8.3** | ***Строительство объектов основных средств*** |
| **О8.4** | ***Приобретение отдельных объектов основных средств*** |
| **О8.6** | ***Приобретение нематериальных объектов*** |
| **О8.7** | ***Кап.вложения за счет средств инвестиц. кредита*** |
| **О8.8** | ***Приобретение НИОКР*** |
| **О9** | ***Отложенный налоговый актив*** |
| **О9.1** | ***Отложенный налоговый актив (амортизация)*** |
| **10** | ***Материалы*** |
| **1О.1** | ***Сырье и материалы*** |
| **1О.2** | ***Покупные полуфабрикаты и комплектующие*** |
| **1О.3** | ***Топливо*** |
| **1О.4** | ***Тара и тарные материалы*** |
| **1О.5** | ***Запасные части*** |
| **1О.6** | ***Прочие материалы*** |
| **1О.7** | ***Материалы, переданные в переработку на сторону*** |
| **1О.8** | ***Материалы в пути*** |
| **10.9.** | ***Инструмент*** |
| **10.10.** | ***Инвентарь*** |
| **10.11.** | ***Спец. одежда*** |
| **10.12.** | ***Сменное оборудование*** |
| **10.13.** | ***Сменное оборудование в эксплуатации*** |
| **14** | ***Резерв под снижение стоимости материальных ценностей*** |
| **19** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям*** |
| **19.1.** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным неоплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.2.** | ***Налог на добавленную стоимость по полученным оплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.3.** | ***Налог на добавленную стоимость по материалам, использ. для экспорта*** |
| **19.4.** | ***Налог на добавленную стоимость по работам,выполненным хоз.способом.*** |
| **20** | ***Основное производство*** |
| **21** | ***Полуфабрикаты собственного производства*** |
| **23** | ***Вспомогательные производства*** |
| **23.1.** | ***Вспомогательное производство*** |
| **23.2.** | ***Затраты по капитальному ремонту*** |
| **26** | ***Общехозяйственные расходы*** |

| | |
|---|---|
| **26.1.** | ***Общехозяйственные расходы*** |
| **26.01.** | ***Административно-управленческие расходы*** |
| **26.02.** | ***Неуправленческие расходы*** |
| **26.04** | ***Общехозяйственные расходы сверх норм*** |
| **26.40** | ***Представительские расходы в пределах норм*** |
| **26.41** | ***Представительские расходы сверх норм*** |
| **28** | ***Брак в производстве*** |
| **29** | ***Обслуживающие производства и хозяйства*** |
| **29.1.** | ***Затраты на содержание редакции "Сок.огни"*** |
| **29.2.** | ***Затраты на содержание профилактория*** |
| **29.3.** | ***Затраты на содержание дома отдыха "Сосновый бор"*** |
| **41** | ***Товары*** |
| **41.1** | ***Товары*** |
| **41.2** | ***Товары (газета "Сок.Огни")*** |
| **43** | ***Готовая продукция*** |
| **43.0** | ***Склад готовой продукции (завод)*** |
| **43.1** | ***Склад гот. прод. («С.М.С.И.»)*** |
| **43.2** | ***Склад гот.прод. («АОМЗ»)*** |
| **44** | ***Расходы на продажу*** |
| **45** | ***Товары отгруженные*** |
| **50** | ***Касса*** |
| **50.1** | ***Касса организации в рублях*** |
| **50.2** | ***Касса организации в валюте*** |
| **50.3** | ***Прочие денежные документы*** |
| **51** | ***Расчетные счета*** |
| **51.1** | ***Расчетный счет*** |
| **51.2** | ***Расчетный счет в « Газпромбанк »*** |
| **51.3** | ***Расчетный счет в банке « Элика »*** |
| **51.4** | ***Расчетный счет в "Альфа-банк"*** |
| **51.5** | ***Расчетный счет в сбербанке*** |
| **51.6** | ***Расчетный счет в "Промбизнесбанк"*** |
| **52** | ***Валютные счета*** |
| **52.1** | ***Транзитный валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.2** | ***Текущий валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.3** | ***Транзитный валютный счет*** |
| **52.4** | ***Текущий валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.5** | ***Транзитный валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.6** | ***Транзитный валютный счет в сбербанке*** |
| **52.7** | ***Текущий валютный счет в сбербанке*** |
| **55** | ***Специальные счета в банке*** |
| **55.1** | ***Текущий счет*** |
| **55.2** | ***Аккредитивы*** |
| **55.3** | ***Спецсчет для проведения взаимозачетов*** |
| **55.4** | ***Бюджетный счет в сбербанке*** |
| **57** | ***Переводы в пути*** |
| **57.1** | ***Переводы в пути*** |
| **57.2** | ***Переводы в пути*** |
| **57.3** | ***Переводы в пути*** |
| **57.4** | ***Переводы в пути*** |
| **57.5** | ***Переводы в пути*** |
| **57.6** | ***Переводы в пути*** |
| **57.7** | ***Переводы в пути*** |
| **58** | ***Финансовые вложения*** |
| **58.1** | ***Векселя и другие ценные бумаги*** |
| **58.2** | ***Долгосрочные финансовые вложения*** |
| **58.3** | ***Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы)*** |
| **58.4** | ***Векселя и другие ценные бумаги (финансовые)*** |

| | |
|---|---|
| **60** | ***Расчеты с поставщиками и подрядчиками*** |
| **60.1** | ***Расчеты с поставщиками*** |
| **60.2** | ***Расчеты с подрядчиками*** |
| **60.3** | ***Расчеты по векселям выданным*** |
| **60.4** | ***Расчеты по авансам, выданным под поставку товара*** |
| **60.5** | ***Расчеты по авансам, выданным по выполненным работам*** |
| **60.6** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **60.7** | ***Расчеты по авансам, выданным прочим кредиторам*** |
| **60.8** | ***Расчеты с таможней в долларовом эквиваленте*** |
| **60.9** | ***Расчеты с поставщиками в валюте*** |
| **60.10** | ***Расчеты с поставщиками Белоруссии*** |
| **60.11** | ***Расчеты по неотфактурованным поставкам*** |
| **60.12** | ***Расчеты с прочими кредиторами в валюте*** |
| **60.13** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **62** | ***Расчеты с покупателям и заказчиками*** |
| **62.1** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по собств.продукции*** |
| **62.2** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей продукции*** |
| **62.3** | ***Расчеты с Белоруссией*** |
| **62.4** | ***Расчеты за экспорт*** |
| **62.5** | ***Расчёты за экспорт проч.*** |
| **62.6** | ***Расчеты за газету «Сокольские огни»*** |
| **62.7** | ***Расчёты за телефон*** |
| **62.8** | ***Расчеты по авансам (внутренний рынок)*** |
| **62.9** | ***Расчеты по авансам (внешний рынок)*** |
| **62.10** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу (договора комиссии)*** |
| **62.11** | ***Расчет по авансам прочих дебиторов*** |
| **62.12** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу*** |
| **62.13** | ***Расчеты по договорам цессии*** |
| **62.14** | ***Расчеты по векселям полученным*** |
| **62.15** | ***Расчеты по автомобильному тарифу*** |
| **62.16** | ***Расчеты по оформлению сертификата*** |
| **63** | ***Резервы по сомнительным долгам*** |
| **66** | ***Расчеты по краткосрочным кредитам и займам*** |
| **66.1** | ***Овердрафтный кредит*** |
| **66.2** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.3** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.4** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.5** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.6** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.7** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.8** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.9** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.10** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.11** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.12** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.13** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.14** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.15** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **67** | ***Расчеты по долгосрочным кредитам и займам*** |
| **67.1** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.2** | ***Долгосрочные займы*** |
| **67.3** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.4** | ***Долгосрочные займы*** |
| **68** | ***Расчеты по налогам и сборам*** |
| **68.1** | ***Расчеты по подоходному налогу*** |
| **68.2** | ***Расчеты по налогу на прибыль*** |
| | |

| | |
|---|---|
| **68.3** | ***Расчеты по налогу на имуществу*** |
| **68.4** | ***Расчеты по налогу на добавленную стоимость*** |
| **68.6** | ***Расчеты по водному налогу*** |
| **68.8** | ***Расчеты по транспортному налогу*** |
| **68.10** | ***Расчеты по арендной плате за землю*** |
| **68.11** | ***Расчеты по налогу на милицию*** |
| **68.12** | ***Плата за выбросы вредных веществ*** |
| **68.14** | ***Расчеты по налогу на землю г.Грязи*** |
| **68.15** | ***Расчеты по налогу на рекламу*** |
| **68.16** | ***Расчеты по налогу на операции с ц.б.*** |
| **69** | ***Расчеты по социальному страхованию и обеспечению*** |
| **69.1** | ***Расчеты с фондом социального страхования*** |
| **69.2** | ***Расчеты с пенсионным фондом*** |
| **69.3** | ***Расчеты с фондом обязательного медицинского страхования*** |
| **69.4** | ***Расчеты с фондом медицинского страхования*** |
| **69.5** | ***Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев*** |
| **70** | ***Расчеты с персоналом по оплате труда*** |
| **71** | ***Расчеты с подотчетными лицами*** |
| **71.1** | ***Расчеты с подотчетными лицами в рублях*** |
| **71.2** | ***Расчеты с подотчетными лицами в валюте*** |
| **73** | ***Расчеты с персоналом по прочим операциям*** |
| **73.1** | ***Расчеты за подарки*** |
| **73.2** | ***Расчеты по прочим операциям*** |
| **73.3** | ***Расчеты по возмещению материального ущерба*** |
| **75** | ***Расчеты с учредителями*** |
| **76** | ***Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*** |
| **76.1** | ***Расчеты по исполнительным листам*** |
| **76.2** | ***Расчеты по НДС неоплаченному*** |
| **76.3** | ***Расчеты по депонированным суммам*** |
| **76.4** | ***НДС по авансам в валюте*** |
| **76.5** | ***Расчеты с дочерними (зависимыми) обществами*** |
| **76.6** | ***Расчеты по претензиям*** |
| **76.7** | ***Расчеты по предопл.НДС экспорт.без документов*** |
| **77** | ***Отложенное налоговое обязательство*** |
| **77.1** | ***Отложенное налоговое обязательство (амортизация)*** |
| **77.2** | ***Отложенное налоговое обязательство (ремонт)*** |
| **77.3** | ***Отложенное налоговое обязательство (НЗП)*** |
| **77.4** | ***Отложенное налоговое обязательство (готов продукция)*** |
| **77.5** | ***Отложенное налоговое обязательство (проч.)*** |
| **80** | ***Уставный капитал*** |
| **81** | ***Собственные акции*** |
| **82** | ***Резервный капитал*** |
| **83** | ***Добавочный капитал*** |
| **83.1** | ***Прирост стоимости имущества по переоценке*** |
| **84** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*** |
| **84.1** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года*** |
| **84.2** | ***Непокрытый убыток прошлых лет*** |
| **84.3** | ***Нераспределенная прибыль прошлых лет*** |
| **86** | ***Целевое финансирование*** |
| **90.1;90.2** | ***Продажи*** |
| **90.1** | ***Выручка*** |
| **90.2** | ***Себестоимость продаж*** |
| **90.1.1;90.2.1** | ***Продажа продукции собственного производства*** |
| **90.1.1** | ***Учет выручки от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.2.1** | ***Учет себестоимости проданной продукции собств.произв-ва*** |
| **90.1.2;90.2.2** | ***Продажа оказанных услуг*** |
| **90.1.2** | ***Учет выручки от продажи услуг*** |

| | |
|---|---|
| **90.2.2** | ***Учет себестоимости проданных услуг*** |
| **90.1.3;90.2.3** | ***Продажа приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| **90.1.3** | ***Учет выручки от продажи приобретенной продукции*** |
| **90.2.3** | ***Учет себестоимости приобретенной продукции*** |
| **90.1.4;90.2.4** | ***Продажа экспортной продукции*** |
| **90.1.4;** | ***Учет выручки от продажи экспортной продукции*** |
| **90.2.4** | ***Учет себестоимости проданной экспортной продукции*** |
| **90.1.6;90.2.6** | ***Продажа газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.1.6** | ***Учет выручки от продажи газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.2.6** | ***Учет себестоимости проданной газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.3** | ***Расчеты по НДС собственной продукции*** |
| **90.3.1** | ***НДС от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.3.2** | ***НДС от продажи услуг*** |
| **90.3.3** | ***НДС от продажи приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| **90.3.4** | ***НДС от продажи экспортной продукции*** |
| **90.3.6** | ***НДС от продажи газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.4** | ***Расчеты по коммерческим расходам собств.продукции,работ,услуг*** |
| **90.4.1** | ***Коммерческие расходы при продаже продукции собств.произв-ва*** |
| **90.4.3** | ***Коммерческие расходы при продаже приобретенной (покупной) продукции*** |
| **90.4.4** | ***Коммерческие расходы при продаже экспортной продукции*** |
| **90.9.1** | ***Финансовый результат от продажи продукции собств. производства*** |
| **90.9.2** | ***Финансовый результат от продажи услуг*** |
| **90.9.3** | ***Финансовый результат от продажи приобретенной продукции*** |
| **90.9.4** | ***Финансовый результат от продажи экспортной продукции*** |
| **91.1;91.2** | ***Прочие доходы и расходы*** |
| **91.1** | ***Прочие доходы*** |
| **91.2** | ***Прочие расходы*** |
| **91.1.1;91.2.1** | ***Продажа основных средств*** |
| **91.1.1** | ***Доходы от продажи основных средств*** |
| **91.2.1** | ***Расходы от продажи основных средств*** |
| **91.1.2;91.2.2** | ***Ликвидация основных средств*** |
| **91.1.2** | ***Доходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.2.2** | ***Расходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.1.3;91.2.3** | ***Безвозмездная передача основных средств*** |
| **91.1.3** | ***Доходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.2.3** | ***Расходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.1.4;91.2.4** | ***Прочее выбытие основных средств*** |
| **91.1.4** | ***Доходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.2.4** | ***Расходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.1;91.2** | ***Продажа прочих активов*** |
| **91.1** | ***Доходы от продажи прочих активов*** |
| **91.2** | ***Расходы от продажи прочих активов*** |
| **91.1.6;91.2.6** | ***Продажа ТМЦ*** |
| **91.1.6** | ***Доходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.2.6** | ***Расходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.1.7;91.2.7** | ***Продажа прочей продукции*** |
| **91.1.7** | ***Доходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.2.7** | ***Расходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.1.9;91.2.9** | ***Продажа нематериальных активов*** |
| **91.1.9** | ***Доходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.2.9** | ***Расходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.1.10;91.2.10** | ***Продажа валютной выручки*** |
| **91.1.10** | ***Доходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.2.10** | ***Расходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.1.11;91.2.11** | ***Продажа прочей продукции на экспорт*** |
| **91.1.11** | ***Доходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.2.11** | ***Расходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.3** | ***Расчеты по НДС прочего имущества*** |

| | |
|---|---|
| **91.3.1** | ***НДС от продажи основных средств*** |
| **91.3.3** | ***НДС от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.3.4** | ***НДС от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.3.6** | ***НДС от продажи ТМЦ*** |
| **91.3.7** | ***НДС от продажи прочей продукции*** |
| **91.3.8** | ***НДС от продажи газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.3.9** | ***НДС от продажи нематериальных активов*** |
| **91.3.11** | ***НДС от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.4.6** | ***Коммерческие расходы при продаже ТМЦ*** |
| **91.9** | ***Фин.результат от операционной и внереализационной деятельности*** |
| **91.9.1** | ***Фин.результат от продажи основных средств*** |
| **91.9.2** | ***Фин.результат от ликвидации основных средств*** |
| **91.9.3** | ***Фин. результат от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.9.4** | ***Фин.результат от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.9.6** | ***Фин.результат от продажи ТМЦ*** |
| **91.9.7** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции*** |
| **91.9.9** | ***Фин.результат от продажи нематериальных активов*** |
| **91.9.10** | ***Фин.результат от продажи валютной выручки*** |
| **91.9.11** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.9.12** | ***Фин.результат от операционной деятельности*** |
| **91.9.14** | ***Фин.результат от внереализационной деятельности*** |
| **91.9.16** | ***Фин.результат от процентов уплаченных/полученных*** |
| **91.1.12** | ***Прочие операционные доходы*** |
| **91.2.12** | ***Прочие операционные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.13** | ***Прочие операционные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.14** | ***Внереализационные доходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.15** | ***Внереализационные доходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.14** | ***Внереализационные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.15** | ***Внереализационные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.16** | ***Проценты к получению*** |
| **91.2.16** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые (учитыв. при налогооблож.)*** |
| **91.2.17** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые ( не учитыв. при налогооблож.)*** |
| **94** | ***Недостачи и потери от порчи ценностей*** |
| **96** | ***Резервы предстоящих расходов*** |
| **97** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97.1** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97.2** | ***Отпуска будущих периодов*** |
| **97.3** | ***Расходы будущих периодов (проценты)*** |
| **98** | ***Доходы будущих периодов*** |
| **99** | ***Прибыли и убытки*** |
| **99.1** | ***Конечный финансовый результат от обычных видов деятельности*** |
| **99.2** | ***Конечный финансовый результат от операц.и внереализ.деят-ти*** |
| **99.3** | ***Чрезвычайные расходы*** |
| **99.4** | ***Налоговые санкции.*** |
| **99.5** | ***Условный доход (расход) по налогу на прибыль.*** |
| **99.6** | ***Постоянное налоговое обязательство.*** |

## *Забалансовые счета*

| | |
|---|---|
| **ОО1** | ***Арендованные основные средства*** |
| **ОО2** | ***Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение*** |
| **ОО3** | ***Материалы,принятые в переработку*** |
| **ОО4** | ***Товары, принятые на комиссию*** |
| **ОО5** | ***Оборудование, принятое для монтажа*** |
| **ОО6** | ***Бланки строгой отчетности*** |
| **ОО7** | ***Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов*** |
| **ОО8** | ***Обеспечения обязательств и платежей полученные*** |
| **ОО9** | ***Обеспечения обязательств и платежей выданные*** |

| | |
|---|---|
| **О1О** | ***Износ основных средств*** |

***Приложение № 2.***

## Сроки проведения инвентаризации.

1. Инвентаризацию основных средств производить один раз в три года.
2. Горюче-смазочных материалов - ежемесячно.
3. Сырья и прочих материальных ценностей – перед составлением годового отчета на 1 октября.
4. Денежных средств, денежных документов, ценностей и бланков строгой отчетности – ежемесячно.
5. Незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства, незавершенного капитального ремонта, готовой продукции – на 1-е число каждого месяца.
6. Инвентаризацию шихтовых материалов и твердого топлива производить ежемесячно.
7. Статей баланса – на 1 декабря.

Кроме того, ежеквартально проводить выборочные проверки у каждого материально-ответственного лица в цеховых кладовых силами цеха и представителя кустового бюро учета, на центральных складах – ОМТС и бюро учета материальных ценностей.

**Приложение**
**к приказу № 583 от 30.12.2004**

# Положение
# по учетной политике для целей бухгалтерского учета
# ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»
# на 2005 год.

Настоящим Положением устанавливаются форма и методы бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

Федерального закона от 21.11.96г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по бухгалтерскому учету «Учётная политика организации» ПБУ 1/98, утверждённого приказом Минфина России от 9 декабря 1998г.№60н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.00г..№94н;

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.99г. №43н;

Приказа Минфина России от 22.07.03г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Положений по бухгалтерскому учету ПБУ 2/94, ПБУ 3/00, ПБУ 5/01, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/98, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 11/00, ПБУ 12/00, ПБУ 14/00, ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02.

## 1.Учет основных средств , НМА, амортизационных отчислений .

Основные средства – часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев, способная приносить организации экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств. Тысячная норма амортизации исчисляется по следующей формуле:

К= (1:п)*100%, где п – выраженный в месяцах срок плановой эксплуатации основного средства, определенный согласно классификации основных средств. Амортизационные отчисления объектов производственной сферы списываются на себестоимость продукции, непроизводственной сферы на результаты финансовой деятельности предприятия, исключаемые из налогообложения.

Амортизация не начисляется на следующие объекты:

- жилищный фонд;
- объекты внешнего благоустройства, дорожного хозяйства;
- библиотечный фонд;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3-х месяцев.

На приобретаемые объекты недвижимости и автомобильного транспорта амортизация начисляется после регистрации в Государственном реестре.

Объекты основных средств, стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации норма амортизации рассчитывается с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет их эксплуатации предыдущим собственником.

Проценты за кредит включаются в первоначальную стоимость объекта, если они начислены до ввода объекта в эксплуатацию.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Группы основных средств, имеющихся на балансе ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»: здания,

сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный инвентарь и принадлежности, объекты здравоохранения, коммунального хозяйства, культуры и искусства, торговли.

Примечание:

Для ведения бухгалтерской отчетности на малоценные основные средства используются бланки формы МБ-8.

Для ведения бухгалтерского учета внутреннего перемещения ОС между подразделениями завода используется дополненный бланк формы ОС-2 ( приложение №3).

К нематериальным активам относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных;
- исключительное право автора или иного правообладателя топологии интегральных микросхем;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- положительная деловая репутация организации.

1.Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между правообладателем и пользователем.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

2. При оплате приобретенного нематериального актива не денежными средствами его стоимость принимается к учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного организацией.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной, научно-технической деятельности и экспериментальных разработок. Опытно-конструкторские работы – это работы, связанные с разработкой образцов новых изделий и конструкторской документации к ним. К технологическим работам относятся работы, связанные с созданием новых технологий по изготовлению продукции. При получении положительного результата расходы на НИОКР списываются линейным способом в течение 3-х лет.

Расходы на проведение НИОКР, по которым не получены положительные результаты признаются внереализационными расходами отчетного периода на основании заключения уполномоченного органа организации ( единовременно Д 91 К 08).

НИОКР, результаты которых используются в производственной деятельности, учитываются на 04 счете, субсчет «Учет расходов на НИОКР».

## 2. Учет товарно-материальных ценностей.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения ( ПБУ 5/01).

1. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

2. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

3. При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

4. Списание стоимости материально-производственных запасов при передаче в производство производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, за исключением спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев и сменного оборудования.

4.1. Стоимость спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев, согласно типовых отраслевых норм, погашается линейным способом до полного фактического износа.

4.2. Стоимость сменного оборудования сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на счета учета затрат на производство при его фактическом физическом выбытии, а более 12 месяцев - погашается линейным способом.

## 3. Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг)

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:

- попередельный – доменный цех, труболитейный цех;
- позаказный –ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ и другие.

Для учёта затрат на производство используются счета:

20 – « Основное производство»
23 – « Вспомогательное производство»
26 – « Общехозяйственные расходы»
29 – «Обслуживающие производства и хозяйства»

При определении затрат как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством – цеховые, общезаводские расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы распределяются между цехами для включения в себестоимость продукции пропорционально цеховой себестоимости. Общехозяйственные расходы при попередельном методе учета (доменный, труболитейный) распределяются на стоимость всей выработанной продукции, а в ремонтно-механическом, фасонолитейном, цехе металлоформ, энергоцехах на стоимость изделий, работ и услуг, отпускаемых на сторону. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

Затраты, не относящиеся к данному отчётному периоду (подписка на периодическую литературу, расходы на подготовку и освоение производства, пусковые работы после длительного простоя, крупные капитальные ремонты) относятся на счёт 97 « Расходы будущих периодов».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

## 4. Учет готовой продукции .

## Определение выручки от реализации готовой продукции.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией)).Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической производственной себестоимости. Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения ( ПБУ № 5/01 ).

Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Отгруженные товары по договорам комиссии учитываются на счете 45 по фактической стоимости их приобретения. Принятые на учет по счету 45 суммы списываются в Д счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи товаров при поступлении отчетов комиссионеров о продаже переданных им товаров третьим лицам. Аналитический учет по счету 45 ведется по местам хранения и отдельным видам отгруженных товаров.

При отпуске готовой продукции на сторону ее оценка производится по средней себестоимости единицы (для чугуна таковой считается 1 тн., для труб – 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ – 1 шт., для щебня – 1 тн.) путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступившей продукции в течение данного месяца.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров).

При оформлении хозяйственных операций (реализация готовой продукции) отделом сбыта применяется унифицированная форма первичной учетной документации по учету торговых операций ТОРГ-12 «Товарная накладная». При оформлении хозяйственных операций (реализация товарно-материальных ценностей) отделом снабжения применяется типовая межотраслевая форма № М-15.

По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организаций расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Эти суммы полностью списываются в дебет счета 90.4, 91.4 «Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции». При списании в дебет счета 90.4 эти расходы подлежат распределению между отдельными видами отгруженной продукции ежемесячно, исходя из их веса (тоннажа). Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов.

Начисленный НДС на отгруженную продукцию (оказанные услуги) отражается по кредиту счёта 76.2 в корреспонденции со счётом 90.3, 91.3 «НДС, начисленный при продажах». По мере оплаты продукции НДС переносится в кредит счёта 68.4 « Расчёты с бюджетом по НДС».

Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 « Расчёты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счётом 90.1 «Выручка от продаж» в оптовых ценах с учётом НДС. Согласно заключённых договоров, расчёты по оплате ЖДТ за покупателей с железной дорогой проводит ОАО ЛМЗ « Свободный сокол», поэтому в дебет счёта 62 списывается сумма ЖДТ на отгруженную продукцию с учётом НДС в корреспонденции со счётом 76.5 « Расчёты с железной дорогой».

При поступлении выручки от покупателей в отчётном периоде погашается:

- в первую очередь задолженность покупателя по железнодорожному тарифу;
- во вторую очередь стоимость продукции.

Для учета векселей выданных, в соответствии с Планом счетов, используется счет 60.3; для учета векселей полученных используется счет 58.1. Продажа полученных векселей отражается по Д 91.2.7 К 58.1. Расчеты по продаже векселей отражаются по Д 62.14 К 91.1.7.

## 5. Учет займов и кредитов.

В соответствии с Планом счетов для учета краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов используются счета 66 и 67.

Затраты по займам и кредитам, полученным на приобретение инвестиционных активов, согласно ПБУ 6/01 включаются в первоначальную стоимость основных средств до принятия объектов к бухгалтерскому учету. Согласно ПБУ 5/01 затраты на оплату процентов по целевым займам и кредитам, также относятся на увеличение стоимости ТМЦ, если проценты по кредитам уплачены до оприходования товара. Если проценты по кредитам уплачены после оприходования ТМЦ, то они учитываются на сч.91.2.16, 91.2.17. Сверхнормативные проценты по кредитам, в целях сближения бухгалтерского и налогового учета, списываются на счет 91.2.17, вне зависимости от направления кредитных средств. Для равномерного включения в расход, в целях экономической обоснованности затрат, плата за открытие кредитных линий отражается в составе расходов будущих периодов, с последующим признанием в составе операционных расходов равномерно, в течение срока предусмотренного сделкой по открытию кредитной линии.

Проценты, расходы, связанные с размещением облигаций, дисконта в соответствии с п.18 ПБУ 15/01 первоначально отражается как расходы будущих периодов, с последующим равномерным включением в состав операционных расходов в течение всего периода обращения облигаций. Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную до погашения долга.

## 6. Выдача денег под отчет.

Денежные средства под отчет через кассу завода имеют право получать должностные лица, утвержденные приказом генерального директора.

## 7. Учет прибыли и ее использование.

Операционные и внереализационные доходы (расходы), определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Согласно ПБУ 3/2000г « Учёт активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте» пересчёт стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчётную дату составления бухгалтерской отчётности (последнее число отчётного месяца).

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы) по мере её принятия к бухгалтерскому учёту.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.95г. « Об акционерных обществах» и Уставом производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере не более 50% прибыли до налогообложения и не менее 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера 15% от уставного капитала.

Конечный финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки», накопительным итогом с начала года, в корреспонденции со счетом 91.9 и 90.9. По дебету счета 99 отражается убыток, по кредиту 99- прибыль.

На счете 99.4 отражаются начисленные суммы пени и штрафов по налоговым платежам, на счете 99.5 учитывается условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитанный исходя из прибыли до налогообложения. Счет 99.6 предусмотрен для учета постоянных налоговых обязательств (активов). Признаются постоянными разницами временные разницы, по которым в межотчетный период вступительное сальдо образованно не было (Письмо МинФина РФ от 14.07.03г. №16-00-14/219). Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счете 09 и 77, к которым предусмотрены субсчета по видам активов и обязательств. При составлении отчетности допускается отражение в бухгалтерском балансе сальдированной суммы ОНА и ОНО (ПБУ №18).

По окончании отчетного года при составлении годовой отчетности счет 99 закрывается заключительной записью декабря. Сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 в Кт (Дт) счета 84 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)».

## 8. Формы бухгалтерского учёта и отчетности.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

Бухгалтерская отчетность предоставляется на базе типовых форм отчетности, утвержденных Приказом МинФина от 22.07.03г. №67н.

В случае хранения информации в электронном виде, бухгалтерией выполняются копии на бумажных носителях для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством РФ.

Приложение № 1 План счетов
Приложение № 2 Сроки проведения инвентаризаций
Приложение № 3 Бланк формы ОС-2 для внутреннего перемещения ОС между подразделениями завода.

Главный бухгалтер В.М.Олимпиева

***Приложение №1***

# *ПЛАН СЧЕТОВ*

*принятый ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»*
*для ведения бухгалтерского учета*
***2005 г.***

| Ўн счета | Наименование счета |
|---|---|
| **О1** | ***Основные средства*** |
| **О1.1** | ***Собственные основные средства в эксплуатации*** |
| **О1.2** | ***Основные средства в аренде*** |
| **О1.3** | ***Основные средства в запасе*** |
| **О1.5** | ***Выбытие основных средств*** |
| **О2** | ***Амортизация основных средств*** |
| **О2.1** | ***Амортизация основных средств в эксплуатации*** |
| **О2.2** | ***Амортизация основных средств в аренде*** |
| **О2.3** | ***Амортизация основных средств в запасе*** |
| **О3** | ***Доходные вложения в материальные ценности*** |
| **О4** | ***Нематериальные активы*** |
| **О5** | ***Амортизация нематериальных активов*** |
| **О7** | ***Оборудование к установке*** |
| **О7.1** | ***Отечественное оборудование*** |
| **О7.2** | ***Импортное оборудование*** |
| **О8** | ***Вложение во внеоборотные активы*** |
| **О8.2** | ***СМР за счет инвестиционного проекита*** |
| **О8.3** | ***Строительство объектов основных средств*** |
| **О8.4** | ***Приобретение отдельных объектов основных средств*** |
| **О8.6** | ***Приобретение нематериальных объектов*** |
| **О8.7** | ***Кап. Вложения за счет средств инвестиц.кредита*** |
| **О8.8** | ***Приобретение НИОКР*** |
| **О9** | ***Отложенный налоговый актив*** |
| **О9.1** | ***Отложенный налоговый актив (амортизация)*** |
| **О9.2** | ***Отложенный налоговый актив (безвозмездно получен.ТМЦ)*** |
| **О9.3** | ***Отложенный налоговый актив (прочие)*** |
| **10** | ***Материалы*** |
| **1О.1** | ***Сырье и материалы*** |
| **1О.2** | ***Покупные полуфабрикаты и комплектующие*** |
| **1О.3** | ***Топливо*** |
| **1О.4** | ***Тара и тарные материалы*** |
| **1О.5** | ***Запасные части*** |
| **1О.6** | ***Прочие материалы*** |
| **1О.7** | ***Материалы, переданные в переработку на сторону*** |
| **1О.8** | ***Материалы в пути*** |
| **10.9.** | ***Инструмент*** |
| **10.10.** | ***Инвентарь*** |
| **10.11.** | ***Спец. одежда*** |
| **10.12.** | ***Сменное оборудование*** |
| **10.13.** | ***Сменное оборудование в эксплуатации*** |
| **19** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям*** |
| **19.1.** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным неоплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.2.** | ***Налог на добавленную стоимость по полученным оплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.3.** | ***Налог на добавленную стоимость по материалам, использ. для экспорта*** |
| **19.4.** | ***Налог на добавленную стоимость по работам,выполненным хоз.способом.*** |
| **19.5.** | ***Налог на добавленную стоимость по импортному оборудованию*** |
| **20** | ***Основное производство*** |
| **21** | ***Полуфабрикаты собственного производства*** |
| **23** | ***Вспомогательные производства*** |
| **23.1.** | ***Вспомогательное производство*** |
| | |

| | |
|---|---|
| **23.2.** | ***Затраты по капитальному ремонту*** |
| **26** | ***Общехозяйственные расходы*** |
| **26.1.** | ***Общехозяйственные расходы*** |
| **26.01.** | ***Административно-управленческие расходы*** |
| **26.02.** | ***Неуправленческие расходы*** |
| **26.04** | ***Общехозяйственные расходы сверх норм*** |
| **26.40** | ***Представительские расходы в пределах норм*** |
| **26.41** | ***Представительские расходы сверх норм*** |
| **28** | ***Брак в производстве*** |
| **29** | ***Обслуживающие производства и хозяйства*** |
| **29.1.** | ***Затраты на содержание редакции "Сок.огни"*** |
| **29.2.** | ***Затраты на содержание профилактория*** |
| **29.3.** | ***Затраты на содержание дома отдыха "Сосновый бор"*** |
| **41** | ***Товары*** |
| **41.1** | ***Товары*** |
| **41.2** | ***Товары (газета "Сок.Огни")*** |
| **43** | ***Готовая продукция*** |
| **43.0** | ***Склад готовой продукции (завод)*** |
| **43.2** | ***Склад гот. прод. («АОМЗ»)*** |
| **44** | ***Расходы на продажу*** |
| **45** | ***Товары отгруженные*** |
| **50** | ***Касса*** |
| **50.1** | ***Касса организации в рублях*** |
| **50.2** | ***Касса организации в валюте*** |
| **50.3** | ***Прочие денежные документы*** |
| **51** | ***Расчетные счета*** |
| **51.1** | ***Расчетный счет*** |
| **51.2** | ***Расчетный счет в « Газпромбанк »*** |
| **51.3** | ***Расчетный счет в банке « Элика »*** |
| **51.4** | ***Расчетный счет в "Альфа-банк"*** |
| **51.5** | ***Расчетный счет в сбербанке*** |
| **51.6** | ***Расчетный счет в "Промбизнесбанк"*** |
| **51.7** | ***Расчетный счет*** |
| **52** | ***Валютные счета*** |
| **52.1** | ***Транзитный валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.2** | ***Текущий валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.3** | ***Транзитный валютный счет*** |
| **52.4** | ***Текущий валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.5** | ***Транзитный валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.6** | ***Транзитный валютный счет в сбербанке*** |
| **52.7** | ***Текущий валютный счет в сбербанке*** |
| **55** | ***Специальные счета в банке*** |
| **55.1** | ***Текущий счет*** |
| **55.2** | ***Аккредитивы*** |
| **55.3** | ***Спецсчет для проведения взаимозачетов*** |
| **55.4** | ***Бюджетный счет в сбербанке*** |
| **57** | ***Переводы в пути*** |
| **57.1** | ***Переводы в пути*** |
| **57.2** | ***Переводы в пути*** |
| **57.3** | ***Переводы в пути*** |
| **57.4** | ***Переводы в пути*** |
| **57.5** | ***Переводы в пути*** |
| **57.6** | ***Переводы в пути*** |
| **57.7** | ***Переводы в пути*** |
| **58** | ***Финансовые вложения*** |
| **58.1** | ***Векселя и другие ценные бумаги*** |
| **58.2** | ***Долгосрочные финансовые вложения*** |

| | |
|---|---|
| **58.3** | ***Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы)*** |
| **58.4** | ***Векселя и другие ценные бумаги (финансовые)*** |
| **60** | ***Расчеты с поставщиками и подрядчиками*** |
| **60.1** | ***Расчеты с поставщиками*** |
| **60.2** | ***Расчеты с подрядчиками*** |
| **60.3** | ***Расчеты по векселям выданным*** |
| **60.4** | ***Расчеты по авансам, выданным под поставку товара*** |
| **60.5** | ***Расчеты по авансам, выданным по выполненным работам*** |
| **60.6** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **60.7** | ***Расчеты по авансам, выданным прочим кредиторам*** |
| **60.8** | ***Расчеты с таможней в долларовом эквиваленте*** |
| **60.9** | ***Расчеты с поставщиками в валюте*** |
| **60.10** | ***Расчеты с поставщиками Белоруссии*** |
| **60.11** | ***Расчеты по неотфактурованным поставкам*** |
| **60.12** | ***Расчеты с прочими кредиторами в валюте*** |
| **60.13** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **62** | ***Расчеты с покупателям и заказчиками*** |
| **62.1** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по собств.продукции*** |
| **62.2** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей продукции*** |
| **62.4** | ***Расчеты за экспорт*** |
| **62.5** | ***Расчёты за экспорт проч.*** |
| **62.6** | ***Расчеты за газету «Сокольские огни»*** |
| **62.7** | ***Расчёты за телефон*** |
| **62.8** | ***Расчеты по авансам (внутренний рынок)*** |
| **62.9** | ***Расчеты по авансам (внешний рынок)*** |
| **62.10** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу (договора комиссии)*** |
| **62.11** | ***Расчет по авансам прочих дебиторов*** |
| **62.12** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу*** |
| **62.13** | ***Расчеты по договорам цессии*** |
| **62.14** | ***Расчеты по векселям полученным*** |
| **62.15** | ***Расчеты по автомобильному тарифу*** |
| **62.16** | ***Расчеты по оформлению сертификатоа*** |
| **66** | ***Расчеты по краткосрочным кредитам и займам*** |
| **66.1** | ***Овердрафтный кредит*** |
| **66.2** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.3** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.4** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.5** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.6** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.7** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.8** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.9** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.10** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.11** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.12** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.13** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.14** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.15** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **67** | ***Расчеты по долгосрочным кредитам и займам*** |
| **67.1** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.2** | ***Долгосрочные займы*** |
| **67.3** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.4** | ***Долгосрочные займы*** |
| **67.5** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.6** | ***Долгосрочный облигационный займ*** |
| **68** | ***Расчеты по налогам и сборам*** |

| | |
|---|---|
| **68.1** | ***Расчеты по подоходному налогу*** |
| | |
| **68.2** | ***Расчеты по налогу на прибыль*** |
| **68.3** | ***Расчеты по налогу на имуществу*** |
| **68.4** | ***Расчеты по налогу на добавленную стоимость*** |
| **68.6** | ***Расчеты по водному налогу*** |
| **68.8** | ***Расчеты по транспортному налогу*** |
| **68.10** | ***Расчеты по арендной плате за землю*** |
| **68.12** | ***Плата за выбросы вредных веществ*** |
| **68.14** | ***Расчеты по налогу на землю г.Грязи*** |
| **69** | ***Расчеты по социальному страхованию и обеспечению*** |
| **69.1** | ***Расчеты с фондом социального страхования*** |
| **69.2** | ***Расчеты с пенсионным фондом*** |
| **69.3** | ***Расчеты с фондом обязательного медицинского страхования*** |
| **69.4** | ***Расчеты с фондом медицинского страхования*** |
| **69.5** | ***Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев*** |
| **70** | ***Расчеты с персоналом по оплате труда*** |
| **71** | ***Расчеты с подотчетными лицами*** |
| **71.1** | ***Расчеты с подотчетными лицами в рублях*** |
| **71.2** | ***Расчеты с подотчетными лицами в валюте*** |
| **73** | ***Расчеты с персоналом по прочим операциям*** |
| **73.1** | ***Расчеты за подарки*** |
| **73.2** | ***Расчеты по прочим операциям*** |
| **73.3** | ***Расчеты по возмещению материального ущерба*** |
| **75** | ***Расчеты с учредителями*** |
| **76** | ***Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*** |
| **76.1** | ***Расчеты по исполнительным листам*** |
| **76.2** | ***Расчеты по НДС неоплаченному*** |
| **76.3** | ***Расчеты по депонированным суммам*** |
| **76.4** | ***НДС по авансам в валюте*** |
| **76.5** | ***Расчеты с дочерними (зависимыми) обществами*** |
| **76.6** | ***Расчеты по претензиям*** |
| **76.7** | ***Расчеты по предопл.НДС экспорт.без документов*** |
| **77** | ***Отложенное налоговое обязательство*** |
| **77.1** | ***Отложенное налоговое обязательство (амортизация)*** |
| **77.2** | ***Отложенное налоговое обязательство (ремонт)*** |
| **77.3** | ***Отложенное налоговое обязательство (НЗП)*** |
| **77.4** | ***Отложенное налоговое обязательство (готов.продукция)*** |
| **77.5** | ***Отложенное налоговое обязательство (проч.)*** |
| **80** | ***Уставный капитал*** |
| **81** | ***Собственные акции*** |
| **82** | ***Резервный капитал*** |
| **83** | ***Добавочный капитал*** |
| **83.1** | ***Прирост стоимости имущества по переоценке*** |
| **84** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*** |
| **84.1** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года*** |
| **84.2** | ***Непокрытый убыток прошлых лет*** |
| **84.3** | ***Нераспределенная прибыль прошлых лет*** |
| **86** | ***Целевое финансирование*** |
| **90.1;90.2** | ***Продажи*** |
| **90.1** | ***Выручка*** |
| **90.2** | ***Себестоимость продаж*** |
| **90.1.1;90.2.1** | ***Продажа продукции собственного производства*** |
| **90.1.1** | ***Учет выручки от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.2.1** | ***Учет себестоимости проданной продукции собств.произв-ва*** |
| **90.1.2;90.2.2** | ***Продажа оказанных услуг*** |
| **90.1.2** | ***Учет выручки от продажи услуг*** |

| | |
|---|---|
| **90.2.2** | ***Учет себестоимости проданных услуг*** |
| **90.1.3;90.2.3** | ***Продажа приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| | |
| **90.1.3** | ***Учет выручки от продажи приобретенной продукции*** |
| **90.2.3** | ***Учет себестоимости приобретенной продукции*** |
| **90.1.4;90.2.4** | ***Продажа экспортной продукции*** |
| **90.1.4;** | ***Учет выручки от продажи экспортной продукции*** |
| **90.2.4** | ***Учет себестоимости проданной экспортной продукции*** |
| **90.1.6;90.2.6** | ***Продажа газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.1.6** | ***Учет выручки от продажи газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.2.6** | ***Учет себестоимости проданнолй газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.3** | ***Расчеты по НДС собственной продукции*** |
| **90.3.1** | ***НДС от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.3.2** | ***НДС от продажи услуг*** |
| **90.3.3** | ***НДС от продажи приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| **90.3.4** | ***НДС от продажи экспортной продукции*** |
| **90.3.6** | ***НДС от продажи газеты «Сокольские Огни»*** |
| **90.4** | ***Расчеты по коммерческим расходам собств.продукции,работ,услуг*** |
| **90.4.1** | ***Коммерческие расходы при продаже продукции собств.произв-ва*** |
| **90.4.3** | ***Коммерческие расходы при продаже приобретенной (покупной) продукции*** |
| **90.4.4** | ***Коммерческие расходы при продаже экспортной продукции*** |
| **90.9.1** | ***Финансовый результат от продажи продукции собств. производства*** |
| **90.9.2** | ***Финансовый результат от продажи услуг*** |
| **90.9.3** | ***Финансовый результат от продажи приобретенной продукции*** |
| **90.9.4** | ***Финансовый результат от продажи экспортной продукции*** |
| **90.9.6** | ***Финансовый результат от продажи газеты «Сокольские Огни»*** |
| **91.1;91.2** | ***Прочие доходы и расходы*** |
| **91.1** | ***Прочие доходы*** |
| **91.2** | ***Прочие расходы*** |
| **91.1.1;91.2.1** | ***Продажа основных средств*** |
| **91.1.1** | ***Доходы от продажи основных средств*** |
| **91.2.1** | ***Расходы от продажи основных средств*** |
| **91.1.2;91.2.2** | ***Ликвидация основных средств*** |
| **91.1.2** | ***Доходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.2.2** | ***Расходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.1.3;91.2.3** | ***Безвозмездная передача основных средств*** |
| **91.1.3** | ***Доходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.2.3** | ***Расходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.1.4;91.2.4** | ***Прочее выбытие основных средств*** |
| **91.1.4** | ***Доходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.2.4** | ***Расходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.1;91.2** | ***Продажа прочих активов*** |
| **91.1** | ***Доходы от продажи прочих активов*** |
| **91.2** | ***Расходы от продажи прочих активов*** |
| **91.1.6;91.2.6** | ***Продажа ТМЦ*** |
| **91.1.6** | ***Доходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.2.6** | ***Расходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.1.7;91.2.7** | ***Продажа прочей продукции*** |
| **91.1.7** | ***Доходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.2.7** | ***Расходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.1.9;91.2.9** | ***Продажа нематериальных активов*** |
| **91.1.9** | ***Доходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.2.9** | ***Расходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.1.10;91.2.10** | ***Продажа валютной выручки*** |
| **91.1.10** | ***Доходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.2.10** | ***Расходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.1.11;91.2.11** | ***Продажа прочей продукции на экспорт*** |

| | |
|---|---|
| **91.1.11** | ***Доходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.2.11** | ***Расходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.3** | ***Расчеты по НДС прочего имущества*** |
| | |
| **91.3.1** | ***НДС от продажи основных средств*** |
| **91.3.3** | ***НДС от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.3.4** | ***НДС от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.3.6** | ***НДС от продажи ТМЦ*** |
| **91.3.7** | ***НДС от продажи прочей продукции*** |
| **91.3.8** | ***НДС от продажи газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.3.9** | ***НДС от продажи нематериальных активов*** |
| **91.3.11** | ***НДС от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.4.6** | ***Коммерческие расходы при продаже ТМЦ*** |
| **91.9.9** | ***Фин.результат от операционной и внереализационной деятельности*** |
| **91.9.1** | ***Фин.результат от продажи основных средств*** |
| **91.9.2** | ***Фин.результат от ликвидации основных средств*** |
| **91.9.3** | ***Фин. результат от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.9.4** | ***Фин.результат от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.9.6** | ***Фин.результат от продажи ТМЦ*** |
| **91.9.7** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции*** |
| **91.9.9** | ***Фин.результат от продажи нематериальных активов*** |
| **91.9.10** | ***Фин.результат от продажи валютной выручки*** |
| **91.9.11** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.9.12** | ***Фин.результат от операционной деятельности*** |
| **91.9.14** | ***Фин.результат от внереализационной деятельности*** |
| **91.9.16** | ***Фин.результат от процентов уплаченных/полученных*** |
| **91.1.12** | ***Прочие операционные доходы*** |
| **91.2.12** | ***Прочие операционные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.13** | ***Прочие операционные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.14** | ***Внереализационные доходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.15** | ***Внереализационные доходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.14** | ***Внереализационные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.15** | ***Внереализационные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.16** | ***Проценты к получению*** |
| **91.2.16** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые (учитыв. при налогооблож.)*** |
| **91.2.17** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые ( не учитыв. при налогооблож.)*** |
| **94** | ***Недостачи и потери от порчи ценностей*** |
| **96** | ***Резервы предстоящих расходов*** |
| **97** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97.1** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97.2** | ***Отпуска будущих периодов*** |
| **97.3** | ***Расходы будущих периодов (проценты)*** |
| **97.4** | ***Расходы будущих периодов (плата за открытие кредитн.линии)*** |
| **98** | ***Доходы будущих периодов*** |
| **99** | ***Прибыли и убытки*** |
| **99.1** | ***Конечный финансовый результат от обычных видов деятельности*** |
| **99.2** | ***Конечный финансовый результат от операц.и внереализ.деят-ти*** |
| **99.3** | ***Чрезвычайные расходы*** |
| **99.4** | ***Налоговые санкции.*** |
| **99.5** | ***Условный доход (расход) по налогу на прибыль.*** |
| **99.6** | ***Постоянное налоговое обязательство.*** |

***Забалансовые счета***

| | |
|---|---|
| **ОО1** | ***Арендованные основные средства*** |
| **ОО2** | ***Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение*** |
| **ОО3** | ***Материалы,принятые в переработку*** |
| **ОО4** | ***Товары, принятые на комиссию*** |
| **ОО5** | ***Оборудование, принятое для монтажа*** |
| **ОО6** | ***Бланки строгой отчетности*** |

| | |
|---|---|
| **ОО7** | ***Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов*** |
| **ОО8** | ***Обеспечения обязательств и платежей полученные*** |
| **ОО9** | ***Обеспечения обязательств и платежей выданные*** |
| **О1О** | ***Износ основных средств*** |

***Приложение № 2.***

# Сроки проведения инвентаризации.

8. Инвентаризацию основных средств производить один раз в три года.
9. Горюче-смазочных материалов - ежемесячно.
10. Сырья и прочих материальных ценностей – перед составлением годового отчета на 1 октября.
11. Денежных средств, денежных документов, ценностей и бланков строгой отчетности – ежемесячно.
12. Незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства, незавершенного капитального ремонта, готовой продукции – на 1-е число каждого месяца.
13. Инвентаризацию шихтовых материалов и твердого топлива производить ежемесячно.
14. Статей баланса – на 1 декабря.

Кроме того, ежеквартально проводить выборочные проверки у каждого материально-ответственного лица в цеховых кладовых силами цеха и представителя кустового бюро учета, на центральных складах – ОМТС и бюро учета материальных ценностей.

*Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол»*
*ИНН 4825022080*

Унифицированная форма № ОС-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 № 7

Код
Форма по ОКУД
_____по ОКПО

(наименование организации)

Сдатчик_____

(наименование структурного подразделения)

Получатель_____

(наименование структурного подразделения

Номер Дата

Утверждаю:

Ф.И.О.

подпись

«___»_____200___г

| Номер по порядку | Объект основных средств | | | | Количество, шт | Первоначальная стоимость | | Начисленная амортизация | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | наименование | дата приобретения (год постройки) | инвентарный номер | | | бухгалтерский учет | налоговый учет | бухгалтерский учет | налоговый учет |
| | | | сдатчика | получателя | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |

| **Номер по** | **Объект основных средств** | | | | **Количество,** | **Первоначальная стоимость** | | **Начисленная амортизация** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **наименование** | **дата приобретения** | **инвентарный номер** | | | **бухгалтерский** | **налоговый учет** | **бухгалтерский** | **налоговый учет** |
| | | | **сдатчика** | **получателя** | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Примечание (краткая характеристика технического состояния объекта основных средств) _____
_____
_____
_____
_____

**Объекты основных средств**

**Сдал** _____ _____ _____ **«___»_____**20___г
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

**Принял**_____ _____ _____ **«___»_____**20___г
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств перемещения отмечено

Главный бухгалтер (бухгалтер) _____ _____
**(подпись)** **(расшифровка подписи)**

***Приложение***
***к приказу №570 от 30.12.2005***

# Положение
# по учетной политике для целей бухгалтерского учета
# ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»
# на 2006 год.

Настоящим Положением устанавливаются форма и методы бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов:

Федерального закона от 21.11.96г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положения по бухгалтерскому учету «Учётная политика организации» ПБУ 1/98, утверждённого приказом Минфина России от 9 декабря 1998г.№60н;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98г. №34н;

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31.10.00г..№94н;

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.99г. №43н;

Приказа Минфина России от 22.07.03г. №67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Положений по бухгалтерскому учету ПБУ 2/94, ПБУ 3/00, ПБУ 5/01, ПБУ 6/01, ПБУ 7/98, ПБУ 8/98, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 11/00, ПБУ 12/00, ПБУ 14/00, ПБУ 15/01, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02.

## ***1.Учет основных средств , НМА, амортизационных отчислений .***

Основные средства – часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказания услуг, либо для управления организации в течение периода, превышающего 12 месяцев, способная приносить организации экономические выгоды.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические затраты (кроме НДС), связанные с их приобретением, сооружением и изготовлением. Первоначальная стоимость основных средств может изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из первоначальной стоимости в соответствии со сроками полезного использования, определенного на основании системы классификации основных средств.

Амортизационные отчисления объектов производственной сферы списываются на себестоимость продукции, непроизводственной сферы на результаты финансовой деятельности предприятия, исключаемые из налогообложения.

Амортизация не начисляется на:

1) основные средства, используемые в мобилизационной подготовке;
2) объекты, потребительские свойства которых с течением времени не меняется;
3) объекты, находящиеся на консервации сроком более 3-х месяцев.

На объекты жилищного фонда, внешнего благоустройства, библиотечного фонда, поступившие после 01.01.2006года амортизация начисляется в общем порядке.

На приобретаемые объекты недвижимости амортизация начисляется после регистрации в Государственном реестре.

Объекты основных средств, стоимостью до 10 000 рублей за единицу по мере отпуска их в эксплуатацию списываются на затраты производства, при этом ведется количественный учет указанных объектов для обеспечения их сохранности.

При приобретении основных средств, бывших в эксплуатации норма амортизации рассчитывается с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет их эксплуатации предыдущим собственником.

Проценты за кредит включаются в первоначальную стоимость объекта, если они начислены до ввода объекта в эксплуатацию.

На предприятии проводится ежегодная переоценка по группам однородных объектов основных средств методом прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам. Для отражения изменений стоимости внеоборотных активов используется счет 83 «Добавочный капитал». Сумма дооценки и уценки объектов отражается путем изменения входящего сальдо по состоянию на начало года.

Группы основных средств, имеющихся на балансе ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент,

производственный инвентарь и принадлежности, объекты здравоохранения, коммунального хозяйства, культуры и искусства, торговли.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Выбытие объекта основных средств имеет место в случае: продажи; прекращения использования вследствие морального или физического износа; ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи или порчи активов при их инвентаризации; частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; в иных случаях. Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов.

Примечание:

Для ведения бухгалтерской отчетности на малоценные основные средства используются бланки формы МБ-8.

Для ведения бухгалтерского учета используется дополненные бланки:

форма ОС-1- акт приема-передачи объекта ОС

форма ОС-1б – акт о приеме - передачи группы объектов ОС

форма ОС-2 – накладная на внутреннее перемещение ОС

форма ОС-4 – акт о списании объекта ОС

( приложение №3).

К нематериальным активам относятся:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных;
- исключительное право автора или иного правообладателя топологии интегральных микросхем;
- исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- положительная деловая репутация организации.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом фактических затрат на приобретение (без НДС). Получение права на использование объектов интеллектуальной собственности осуществляется на основании заключенных договоров между правообладателем и пользователем. При оплате приобретенного нематериального актива не денежными средствами его стоимость принимается к учету исходя из стоимости товара (работ, услуг), переданного организацией.

НМА равномерно (ежемесячно) переносят свою первоначальную стоимость на издержки производства по нормам, определяемым исходя из установленного срока их полезного использования. На НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 20-и лет (но не более срока деятельности организации). Амортизация на НМА начисляется линейным способом.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Если амортизационные отчисления по каким-либо нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм, то одновременно со списанием стоимости этих объектов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты организации.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной, научно-технической деятельности и экспериментальных разработок. Опытно-конструкторские работы – это работы, связанные с разработкой образцов новых изделий и конструкторской документации к ним. К технологическим работам относятся работы, связанные с созданием новых технологий по изготовлению продукции. При получении положительного

результата расходы на НИОКР списываются линейным способом в течение 2-х лет с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое использование полученных результатов. Расходы на проведение НИОКР, по которым не получены положительные результаты признаются внереализационными расходами отчетного периода на основании заключения уполномоченного органа организации ( единовременно Д 91 К 08).

НИОКР, результаты которых используются в производственной деятельности, учитываются на 04 счете, субсчет «Учет расходов на НИОКР».

## ***2. Учет товарно-материальных ценностей.***

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- со сроком полезного использования менее 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости приобретения ( ПБУ 5/01).

1. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, является сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС. Начисленные проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения ТМЦ, до принятия к бухгалтерскому учету ТМЦ признаются фактическими затратами на приобретение ТМЦ.

2. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования (ст.11 Закона №129-ФЗ).

3. При отпуске материально-производственных запасов в производство или выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, соответственно складывающейся из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

4. Списание стоимости материально-производственных запасов при передаче в производство производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство, за исключением спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев и сменного оборудования.

4.1. Стоимость спецодежды сроком полезного использования более 12 месяцев, согласно типовых отраслевых норм, погашается линейным способом до полного фактического износа.

4.2. Стоимость сменного оборудования сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на счета учета затрат на производство при его фактическом физическом выбытии, а более 12 месяцев - погашается линейным способом.

## ***3. Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг)***

На предприятии применяются следующие методы учёта затрат:
- попередельный – доменный цех, труболитейный цех;
- позаказный –ФЛЦ, РМЦ, ЦМФ и другие.

Для учёта затрат на производство используются счета:
20 – « Основное производство»
23 – « Вспомогательное производство»
26 – « Общехозяйственные расходы»
29 – «Обслуживающие производства и хозяйства»

При определении затрат как по отдельным подразделениям, так и по предприятию в целом, выделяются основные расходы, непосредственно связанные с процессом изготовления продукции (выполнение работ, услуг), в частности затрат сырья, основных материалов, топлива, энергии, фонда оплаты труда и т.д., а также накладные расходы, т.е. расходы по управлению производством – цеховые, общезаводские расходы, коммерческие расходы.

Общехозяйственные расходы распределяются между цехами для включения в себестоимость продукции пропорционально цеховой себестоимости. Общехозяйственные расходы

при попередельном методе учета (доменный, труболитейный) распределяются на стоимость всей выработанной продукции, а в ремонтно-механическом, фасонолитейном, цехе металлоформ, энергоцехах на стоимость изделий, работ и услуг, отпускаемых на сторону. При наличии реализации услуг сторонним организациям в отчётном периоде общехозяйственные расходы полностью списываются на счёт реализации отчётного периода без их распределения.

Оценка незавершённого производства продукции производится по фактической себестоимости отчётного периода.

Затраты, не относящиеся к данному отчётному периоду (подписка на периодическую литературу, расходы на подготовку и освоение производства, пусковые работы после длительного простоя, крупные капитальные ремонты) относятся на счёт 97 « Расходы будущих периодов».

Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия.

## ***4. Учет готовой продукции . Определение выручки от реализации готовой продукции.***

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией)). Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической производственной себестоимости. Принятие к бухгалтерскому учёту готовой продукции отражается по дебету счёта 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учёта затрат на производство, без применения счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Товары, приобретенные организацией для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения (ПБУ № 5/01) и отражаются на счете 41.

Отгруженные готовая продукция, товары по договорам комиссии учитываются на счете 45, по фактической себестоимости, по стоимости их приобретения. Принятые на учет по счету 45 суммы списываются в Д счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи товаров при поступлении отчетов комиссионеров о продаже переданных им товаров третьим лицам. Аналитический учет по счету 45 ведется по местам хранения и отдельным видам отгруженных товаров.

При отпуске готовой продукции на сторону ее оценка производится по средней себестоимости единицы (для чугуна таковой считается 1 тн., для труб – 1 шт., изделий ФЛЦ, ЦМФ, ТЛЦ – 1 шт., для щебня – 1 тн.) путем деления общей себестоимости вида продукции на ее количество, складывающейся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступившей продукции в течение данного месяца.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по моменту отгрузки (переход права собственности на продукцию к покупателю согласно заключенных договоров).

При оформлении хозяйственных операций (реализация готовой продукции) отделом сбыта применяется унифицированная форма первичной учетной документации по учету торговых операций ТОРГ-12 «Товарная накладная». При оформлении хозяйственных операций (реализация товарно-материальных ценностей) отделом снабжения применяется типовая межотраслевая форма № М-15.

По дебету счета 44 «Расходы на продажу» накапливаются суммы произведенных организаций расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг и расходы на содержание цеха товарной продукции. Эти суммы полностью списываются в дебет счета 90.4, 91.4 «Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции». На конец отчетного периода счет 44 полностью закрывается и сальдо не имеет. При списании в дебет счета 90.4 коммерческие расходы подлежат распределению между отдельными видами отгруженной продукции ежемесячно, исходя из их веса (тоннажа). Аналитический учет по счету 44 «Расходы на продажу» ведется по видам и статьям расходов.

Начисленный НДС на отгруженную продукцию (оказанные услуги) отражается по кредиту счёта 68.4 в корреспонденции со счётом 90.3, 91.3 «НДС, начисленный при продажах». Отгруженная и неоплаченная продукция (оказанные услуги) отражаются по дебету счёта 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счётом 90.1 «Выручка от продаж» в оптовых ценах с учётом НДС. Согласно заключенных договоров, расчеты по оплате транспортных расходов за покупателей с железной дорогой производит ОАО ЛМЗ « Свободный сокол», с последующим перевыставлением данных затрат покупателям. В учете ЖДТ учитывается обособлено на счете 62.12 « Расчёты с железной дорогой» по обычным поставкам, на счете 62.10 – по расчетам с комиссионерами. Транспортные расходы по договорам комиссии оплачивается комиссионерами на счет комитента в первую очередь, в течения сроков, указанных в договорах, на основании выставленных комитентом счетов.

При поступлении выручки от покупателей в отчётном периоде погашается:
- в первую очередь задолженность покупателя по железнодорожному тарифу;
- во вторую очередь стоимость продукции.

Для учета векселей выданных, в соответствии с Планом счетов, используется счет 60.3; для учета векселей полученных используется счет 58.1. Финансовые (долговые) векселя учитываются обособлено на счете 58.4 и не участвуют в расчете доли необлагаемых операций. Продажа полученных векселей отражается по Д 91.2.7 К 58.1. Расчеты по продаже векселей отражаются по Д 62.14 К 91.1.7.

## ***5. Учет займов и кредитов.***

В соответствии с Планом счетов для учета краткосрочных и долгосрочных кредитов и займов используются счета 66 и 67.

Затраты по займам и кредитам, полученным на приобретение инвестиционных активов, согласно ПБУ 6/01 включаются в первоначальную стоимость основных средств до принятия объектов к бухгалтерскому учету. Согласно ПБУ 5/01 затраты на оплату процентов по целевым займам и кредитам, также относятся на увеличение стоимости ТМЦ, если проценты по кредитам уплачены до оприходования товара. Если проценты по кредитам уплачены после оприходования ТМЦ, то они учитываются на сч.91.2.16, 91.2.17. Сверхнормативные проценты по кредитам, в целях сближения бухгалтерского и налогового учета, списываются на счет 91.2.17, вне зависимости от направления кредитных средств. Для равномерного включения в расход, в целях экономической обоснованности затрат, плата за открытие кредитных линий отражается в составе расходов будущих периодов, с последующим признанием в составе операционных расходов равномерно, в течение срока предусмотренного сделкой по открытию кредитной линии.

Проценты, расходы, связанные с размещением облигаций, дисконта в соответствии с п.18 ПБУ 15/01 первоначально отражается как расходы будущих периодов, с последующим равномерным включением в состав операционных расходов в течение всего периода обращения облигаций. Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную до погашения долга.

## ***6. Выдача денег под отчет.***

Денежные средства под отчет через кассу завода имеют право получать должностные лица, утвержденные приказом генерального директора. Обязанности по утверждению авансовых отчетов возлагается на начальник финансового отдела, при его отсутствии – на зам.начальника финансового отдела.

## ***7. Учет прибыли и ее использование.***

Операционные и внереализационные доходы (расходы), определяются согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются накопительным итогом с начала года на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Согласно ПБУ 3/2000г « Учёт активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте» пересчёт стоимости средств на счетах в кредитных организациях, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчётную дату составления бухгалтерской отчётности (последнее число отчётного месяца).

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как внереализационные доходы (расходы) по мере её принятия к бухгалтерскому учёту.

Финансовый результат отражается на счете 99 «Прибыли и убытки», накопительным итогом с начала года, в корреспонденции со счетом 91.9 и 90.9. По дебету счета 99 отражается убыток, по кредиту 99- прибыль.

На счете 99.4 отражаются начисленные суммы пени и штрафов по налоговым платежам, на счете 99.5 учитывается условный расход (доход) по налогу на прибыль, рассчитанный исходя из прибыли до налогообложения. Счет 99.6 предусмотрен для учета постоянных налоговых обязательств (активов). Признаются постоянными разницами временные разницы, по которым в межотчетный период вступительное сальдо образованно не было (Письмо МинФина РФ от 14.07.03г. №16-00-14/219). Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется на счете 09 и 77, к которым предусмотрены субсчета по видам активов и обязательств. При составлении отчетности допускается отражение в бухгалтерском балансе сальдированной суммы ОНА и ОНО (ПБУ №18).

По окончании отчетного года при составлении годовой отчетности счет 99 закрывается заключительной записью декабря. Сумма чистой прибыли (убытка) отчетного года списывается со счета 99 в Кт (Дт) счета 84 «Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток) отчетного

года».

В соответствии с требованиями Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.95г. « Об акционерных обществах» и Уставом производится формирование резервного фонда на счёте 82, в размере не более 50% прибыли до налогообложения и не менее 5% от чистой прибыли ежегодно, до достижения размера 15% от уставного капитала. На основании годового решения собрания акционеров возможно также направление части нераспределенной прибыли в Фонд потребления.

## ***8. Формы бухгалтерского учёта и отчетности.***

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием мемориально-ордерной, журнально-ордерной формой учёта, с использованием вычислительной техники, а также на дискетах и иных носителях.

Бухгалтерская отчетность предоставляется на базе типовых форм отчетности, утвержденных Приказом МинФина от 22.07.03г. №67н.

В случае хранения информации в электронном виде, бухгалтерией выполняются копии на бумажных носителях для других участников расчётов хозяйственных операций, а так же по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с действующим законодательством РФ.

Приложение № 1 План счетов
Приложение № 2 Сроки проведения инвентаризаций
Приложение № 3 Бланки форм учета ОС.

Главный бухгалтер Е.А.Таланова

***Приложение №1***

# *ПЛАН СЧЕТОВ*

*принятый ОАО ЛМЗ «Свободный сокол»*
*для ведения бухгалтерского учета*
***2006 г.***

| Ўн счета | Наименование счета |
|---|---|
| **О1** | ***Основные средства*** |
| **О1.1** | ***Собственные основные средства в эксплуатации*** |
| **О1.2** | ***Основные средства в аренде*** |
| **О1.3** | ***Основные средства в запасе*** |
| **О1.5** | ***Выбытие основных средств*** |
| **О2** | ***Амортизация основных средств*** |
| **О2.1** | ***Амортизация основных средств в эксплуатации*** |
| **О2.2** | ***Амортизация основных средств в аренде*** |
| **О2.3** | ***Амортизация основных средств в запасе*** |
| **О3** | ***Доходные вложения в материальные ценности*** |
| **О4** | ***Нематериальные активы*** |
| **О5** | ***Амортизация нематериальных активов*** |
| **О7** | ***Оборудование к установке*** |
| **О7.1** | ***Отечественное оборудование*** |
| **О7.2** | ***Импортное оборудование*** |
| **О8** | ***Вложение во внеоборотные активы*** |
| **О8.3** | ***Строительство объектов основных средств*** |
| **О8.4** | ***Приобретение отдельных объектов основных средств*** |
| **О8.6** | ***Приобретение нематериальных объектов*** |
| **О8.8** | ***Приобретение НИОКР*** |
| **О9** | ***Отложенный налоговый актив*** |
| **О9.1** | ***Отложенный налоговый актив (амортизация)*** |
| **О9.2** | ***Отложенный налоговый актив (безвозмездно получен.ТМЦ)*** |
| **О9.3** | ***Отложенный налоговый актив (прочие)*** |
| **10** | ***Материалы*** |
| **1О.1** | ***Сырье и материалы*** |
| **1О.2** | ***Покупные полуфабрикаты и комплектующие*** |
| **1О.3** | ***Топливо*** |
| **1О.4** | ***Тара и тарные материалы*** |
| **1О.5** | ***Запасные части*** |
| **1О.6** | ***Прочие материалы*** |
| **1О.7** | ***Материалы, переданные в переработку на сторону*** |
| **1О.8** | ***Материалы в пути*** |
| **10.9.** | ***Инструмент*** |
| **10.10.** | ***Инвентарь*** |
| **10.11.** | ***Спец. одежда*** |
| **10.12.** | ***Сменное оборудование*** |
| **10.13.** | ***Сменное оборудование в эксплуатации*** |
| **19** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям*** |
| **19.1.** | ***Налог на добавленную стоимость по приобретенным неоплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.2.** | ***Налог на добавленную стоимость по полученным оплаченным ТМЦ, услугам*** |
| **19.3.** | ***Налог на добавленную стоимость по материалам, использ. для экспорта*** |
| **19.4.** | ***Налог на добавленную стоимость по работам,выполненным хоз.способом.*** |
| **19.5.** | ***Налог на добавленную стоимость по импортному оборудованию*** |
| **20** | ***Основное производство*** |
| **21** | ***Полуфабрикаты собственного производства*** |
| **23** | ***Вспомогательные производства*** |
| **23.1.** | ***Вспомогательное производство*** |
| **23.2.** | ***Затраты по капитальному ремонту*** |

| | |
|---|---|
| **26** | ***Общехозяйственные расходы*** |
| **26.1.** | ***Общехозяйственные расходы*** |
| **26.01.** | ***Административно-управленческие расходы*** |
| **26.02.** | ***Неуправленческие расходы*** |
| **26.40** | ***Представительские расходы в пределах норм*** |
| **28** | ***Брак в производстве*** |
| **29** | ***Обслуживающие производства и хозяйства*** |
| **29.1.** | ***Затраты на содержание редакции "Сок.огни"*** |
| **29.2.** | ***Затраты на содержание профилактория*** |
| **29.3.** | ***Затраты на содержание дома отдыха "Сосновый бор"*** |
| **41** | ***Товары*** |
| **41.1** | ***Товары*** |
| **41.2** | ***Товары (газета "Сок.Огни")*** |
| **41.3** | ***Товары (фасон.части из Китая)*** |
| **43** | ***Готовая продукция*** |
| **44** | ***Расходы на продажу*** |
| **45** | ***Товары отгруженные*** |
| **45.1** | ***Товары отгруженные (готовая продукция)*** |
| **45.3** | ***Товары отгруженные (покупные)*** |
| **50** | ***Касса*** |
| **50.1** | ***Касса организации в рублях*** |
| **50.2** | ***Касса организации в валюте*** |
| **50.3** | ***Прочие денежные документы*** |
| **51** | ***Расчетные счета*** |
| **51.1** | ***Расчетный счет*** |
| **51.2** | ***Расчетный счет в « Газпромбанк »*** |
| **51.3** | ***Расчетный счет в банке « Элика »*** |
| **51.4** | ***Расчетный счет в "Альфа-банк"*** |
| **51.5** | ***Расчетный счет в сбербанке*** |
| **51.6** | ***Расчетный счет в "Промбизнесбанк"*** |
| **51.7** | ***Расчетный счет*** |
| **52** | ***Валютные счета*** |
| **52.1** | ***Транзитный валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.2** | ***Текущий валютный счет в банке "МЕНАТЕП"*** |
| **52.3** | ***Транзитный валютный счет*** |
| **52.4** | ***Текущий валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.5** | ***Транзитный валютный счет в банке "Элика"*** |
| **52.6** | ***Транзитный валютный счет в сбербанке*** |
| **52.7** | ***Текущий валютный счет в сбербанке*** |
| **55** | ***Специальные счета в банке*** |
| **55.1** | ***Текущий счет*** |
| **55.2** | ***Аккредитивы*** |
| **55.3** | ***Спецсчет для проведения взаимозачетов*** |
| **55.4** | ***Бюджетный счет в сбербанке*** |
| **57** | ***Переводы в пути*** |
| **57.1** | ***Переводы в пути*** |
| **57.2** | ***Переводы в пути*** |
| **57.3** | ***Переводы в пути*** |
| **57.4** | ***Переводы в пути*** |
| **57.5** | ***Переводы в пути*** |
| **57.6** | ***Переводы в пути*** |
| **57.7** | ***Переводы в пути*** |
| **58** | ***Финансовые вложения*** |
| **58.1** | ***Векселя и другие ценные бумаги*** |
| **58.2** | ***Долгосрочные финансовые вложения*** |
| **58.3** | ***Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы)*** |
| **58.4** | ***Векселя и другие ценные бумаги (финансовые)*** |
| | |

| | |
|---|---|
| **60** | ***Расчеты с поставщиками и подрядчиками*** |
| **60.1** | ***Расчеты с поставщиками*** |
| **60.2** | ***Расчеты с подрядчиками*** |
| **60.3** | ***Расчеты по векселям выданным*** |
| **60.4** | ***Расчеты по авансам, выданным под поставку товара*** |
| **60.5** | ***Расчеты по авансам, выданным по выполненным работам*** |
| **60.6** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **60.7** | ***Расчеты по авансам, выданным прочим кредиторам*** |
| **60.8** | ***Расчеты с таможней в долларовом эквиваленте*** |
| **60.9** | ***Расчеты с поставщиками в валюте*** |
| **60.10** | ***Расчеты с поставщиками Белоруссии*** |
| **60.11** | ***Расчеты по неотфактурованным поставкам*** |
| **60.12** | ***Расчеты с прочими кредиторами в валюте*** |
| **60.13** | ***Расчеты с прочими кредиторами*** |
| **62** | ***Расчеты с покупателям и заказчиками*** |
| **62.1** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по собств.продукции*** |
| **62.2** | ***Расчеты с покупателями и заказчиками по прочей продукции*** |
| **62.4** | ***Расчеты за экспорт*** |
| **62.5** | ***Расчёты за экспорт проч.*** |
| **62.6** | ***Расчеты за газету «Сокольские огни»*** |
| **62.7** | ***Расчёты за телефон*** |
| **62.8** | ***Расчеты по авансам (внутренний рынок)*** |
| **62.9** | ***Расчеты по авансам (внешний рынок)*** |
| **62.10** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу (договора комиссии)*** |
| **62.11** | ***Расчет по авансам прочих дебиторов*** |
| **62.12** | ***Расчеты по железнодорожному тарифу*** |
| **62.13** | ***Расчеты по договорам цессии*** |
| **62.14** | ***Расчеты по векселям полученным*** |
| **62.15** | ***Расчеты по автомобильному тарифу*** |
| **62.16** | ***Расчеты по оформлению сертификатоа*** |
| **66** | ***Расчеты по краткосрочным кредитам и займам*** |
| **66.1** | ***Овердрафтный кредит*** |
| **66.2** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.3** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.4** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.5** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.6** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.7** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.8** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.9** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.10** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.11** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.12** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.13** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.14** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **66.15** | ***Краткосрочные кредиты*** |
| **67** | ***Расчеты по долгосрочным кредитам и займам*** |
| **67.1** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.2** | ***Долгосрочные займы*** |
| **67.3** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.4** | ***Долгосрочные займы*** |
| **67.5** | ***Долгосрочные кредиты*** |
| **67.6** | ***Долгосрочный облигационный займ*** |
| **68** | ***Расчеты по налогам и сборам*** |
| **68.1** | ***Расчеты по подоходному налогу*** |
| **68.2** | ***Расчеты по налогу на прибыль*** |
| **68.3** | ***Расчеты по налогу на имуществу*** |
| | |

| | |
|---|---|
| **68.4** | ***Расчеты по налогу на добавленную стоимость*** |
| **68.6** | ***Расчеты по водному налогу*** |
| **68.8** | ***Расчеты по транспортному налогу*** |
| **68.10** | ***Расчеты по арендной плате за землю*** |
| **68.12** | ***Плата за выбросы вредных веществ*** |
| **68.14** | ***Расчеты по налогу на землю г.Грязи*** |
| **69** | ***Расчеты по социальному страхованию и обеспечению*** |
| **69.1** | ***Расчеты с фондом социального страхования*** |
| **69.2** | ***Расчеты с пенсионным фондом*** |
| **69.3** | ***Расчеты с фондом обязательного медицинского страхования*** |
| **69.4** | ***Расчеты с фондом медицинского страхования*** |
| **69.5** | ***Расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев*** |
| **70** | ***Расчеты с персоналом по оплате труда*** |
| **71** | ***Расчеты с подотчетными лицами*** |
| **71.1** | ***Расчеты с подотчетными лицами в рублях*** |
| **71.2** | ***Расчеты с подотчетными лицами в валюте*** |
| **73** | ***Расчеты с персоналом по прочим операциям*** |
| **73.1** | ***Расчеты за подарки*** |
| **73.2** | ***Расчеты по прочим операциям*** |
| **73.3** | ***Расчеты по возмещению материального ущерба*** |
| **75** | ***Расчеты с учредителями*** |
| **76** | ***Расчеты с разными дебиторами и кредиторами*** |
| **76.1** | ***Расчеты по исполнительным листам*** |
| **76.2** | ***Расчеты по НДС неоплаченному*** |
| **76.3** | ***Расчеты по депонированным суммам*** |
| **76.4** | ***НДС по авансам в валюте*** |
| **76.5** | ***Расчеты с дочерними (зависимыми) обществами*** |
| **76.6** | ***Расчеты по претензиям*** |
| **76.7** | ***Расчеты по предопл.НДС экспорт.без документов*** |
| **77** | ***Отложенное налоговое обязательство*** |
| **77.1** | ***Отложенное налоговое обязательство (амортизация)*** |
| **77.2** | ***Отложенное налоговое обязательство (ремонт)*** |
| **77.3** | ***Отложенное налоговое обязательство (НЗП)*** |
| **77.4** | ***Отложенное налоговое обязательство (готов.продукция)*** |
| **77.5** | ***Отложенное налоговое обязательство (проч.)*** |
| **80** | ***Уставный капитал*** |
| **81** | ***Собственные акции*** |
| **82** | ***Резервный капитал*** |
| **83** | ***Добавочный капитал*** |
| **83.1** | ***Прирост стоимости имущества по переоценке*** |
| **84** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*** |
| **84.1** | ***Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года*** |
| **84.2** | ***Непокрытый убыток прошлых лет*** |
| **84.3** | ***Нераспределенная прибыль прошлых лет*** |
| **84.4** | ***Фонд потребления*** |
| **86** | ***Целевое финансирование*** |
| **90.1;90.2** | ***Продажи*** |
| **90.1** | ***Выручка*** |
| **90.2** | ***Себестоимость продаж*** |
| **90.1.1;90.2.1** | ***Продажа продукции собственного производства*** |
| **90.1.1** | ***Учет выручки от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.2.1** | ***Учет себестоимости проданной продукции собств.произв-ва*** |
| **90.1.2;90.2.2** | ***Продажа оказанных услуг*** |
| **90.1.2** | ***Учет выручки от продажи услуг*** |
| **90.2.2** | ***Учет себестоимости проданных услуг*** |
| **90.1.3;90.2.3** | ***Продажа приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| **90.1.3** | ***Учет выручки от продажи приобретенной продукции*** |

| | |
|---|---|
| **90.2.3** | ***Учет себестоимости приобретенной продукции*** |
| **90.1.4;90.2.4** | ***Продажа экспортной продукции*** |
| **90.1.4;** | ***Учет выручки от продажи экспортной продукции*** |
| **90.2.4** | ***Учет себестоимости проданной экспортной продукции*** |
| **90.3** | ***Расчеты по НДС собственной продукции*** |
| **90.3.1** | ***НДС от продажи продукции собств.произв-ва*** |
| **90.3.2** | ***НДС от продажи услуг*** |
| **90.3.3** | ***НДС от продажи приобретенной ( покупной ) продукции*** |
| **90.3.4** | ***НДС от продажи экспортной продукции*** |
| **90.4** | ***Расчеты по коммерческим расходам собств.продукции,работ,услуг*** |
| **90.4.1** | ***Коммерческие расходы при продаже продукции собств.произв-ва*** |
| **90.4.3** | ***Коммерческие расходы при продаже приобретенной (покупной) продукции*** |
| **90.4.4** | ***Коммерческие расходы при продаже экспортной продукции*** |
| **90.9.1** | ***Финансовый результат от продажи продукции собств. производства*** |
| **90.9.2** | ***Финансовый результат от продажи услуг*** |
| **90.9.3** | ***Финансовый результат от продажи приобретенной продукции*** |
| **90.9.4** | ***Финансовый результат от продажи экспортной продукции*** |
| **91.1;91.2** | ***Прочие доходы и расходы*** |
| **91.1** | ***Прочие доходы*** |
| **91.2** | ***Прочие расходы*** |
| **91.1.1;91.2.1** | ***Продажа основных средств*** |
| **91.1.1** | ***Доходы от продажи основных средств*** |
| **91.2.1** | ***Расходы от продажи основных средств*** |
| **91.1.2;91.2.2** | ***Ликвидация основных средств*** |
| **91.1.2** | ***Доходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.2.2** | ***Расходы от ликвидации основных средств*** |
| **91.1.3;91.2.3** | ***Безвозмездная передача основных средств*** |
| **91.1.3** | ***Доходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.2.3** | ***Расходы от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.1.4;91.2.4** | ***Прочее выбытие основных средств*** |
| **91.1.4** | ***Доходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.2.4** | ***Расходы от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.1;91.2** | ***Продажа прочих активов*** |
| **91.1** | ***Доходы от продажи прочих активов*** |
| **91.2** | ***Расходы от продажи прочих активов*** |
| **91.1.6;91.2.6** | ***Продажа ТМЦ*** |
| **91.1.6** | ***Доходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.2.6** | ***Расходы от продажи ТМЦ*** |
| **91.1.7;91.2.7** | ***Продажа прочей продукции*** |
| **91.1.7** | ***Доходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.2.7** | ***Расходы от продажи прочей продукции*** |
| **91.1.8;91.2.8** | ***Продажа газеты Сокольские Огни"*** |
| **91.1.8** | ***Учет выручки от продажи газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.2.8** | ***Учет себестоимости проданной газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.1.9;91.2.9** | ***Продажа нематериальных активов*** |
| **91.1.9** | ***Доходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.2.9** | ***Расходы от продажи нематериальных активов*** |
| **91.1.10;91.2.1** | ***Продажа валютной выручки*** |
| **91.1.10** | ***Доходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.2.10** | ***Расходы от продажи валютной выручки*** |
| **91.1.11;91.2.1** | ***Продажа прочей продукции на экспорт*** |
| **91.1.11** | ***Доходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.2.11** | ***Расходы от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91** | ***Расчеты по НДС прочего имущества*** |
| **91.3.1** | ***НДС от продажи основных средств*** |
| **91.3.3** | ***НДС от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.3.4** | ***НДС от прочего выбытия основных средств*** |

| | |
|---|---|
| **91.3.6** | ***НДС от продажи ТМЦ*** |
| **91.3.7** | ***НДС от продажи прочей продукции*** |
| **91.3.8** | ***НДС от продажи газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.3.9** | ***НДС от продажи нематериальных активов*** |
| **91.3.11** | ***НДС от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.4.6** | ***Коммерческие расходы при продаже ТМЦ*** |
| **91** | ***Фин.результат от операционной и внереализационной деятельности*** |
| **91.9.1** | ***Фин.результат от продажи основных средств*** |
| **91.9.2** | ***Фин.результат от ликвидации основных средств*** |
| **91.9.3** | ***Фин. результат от безвозмездной передачи основных средств*** |
| **91.9.4** | ***Фин.результат от прочего выбытия основных средств*** |
| **91.9.6** | ***Фин.результат от продажи ТМЦ*** |
| **91.9.7** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции*** |
| **91.9.8** | ***Финансовый результат от продажи газеты "Сокольские Огни"*** |
| **91.9.9** | ***Фин.результат от продажи нематериальных активов*** |
| **91.9.10** | ***Фин.результат от продажи валютной выручки*** |
| **91.9.11** | ***Фин.результат от продажи прочей продукции на экспорт*** |
| **91.9.12** | ***Фин.результат от операционной деятельности*** |
| **91.9.14** | ***Фин.результат от внереализационной деятельности*** |
| **91.9.16** | ***Фин.результат от процентов уплаченных/полученных*** |
| **91.1.12** | ***Прочие операционные доходы*** |
| **91.2.12** | ***Прочие операционные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.13** | ***Прочие операционные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.14** | ***Внереализационные доходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.15** | ***Внереализационные доходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.14** | ***Внереализационные расходы, учитываемые при налогообложении*** |
| **91.2.15** | ***Внереализационные расходы, не учитываемые при налогообложении*** |
| **91.1.16** | ***Проценты к получению*** |
| **91.2.16** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые (учитыв. при налогооблож.)*** |
| **91.2.17** | ***Проценты по кредиту уплачиваемые ( не учитыв. при налогооблож.)*** |
| **9** | ***Недостачи и потери от порчи ценностей*** |
| **9** | ***Резервы предстоящих расходов*** |
| **9** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97** | ***Расходы будущих периодов*** |
| **97** | ***Отпуска будущих периодов*** |
| **97** | ***Расходы будущих периодов (проценты)*** |
| **97** | ***Расходы будущих периодов (плата за открытие кредитн.линии)*** |
| **9** | ***Доходы будущих периодов*** |
| **9** | ***Прибыли и убытки*** |
| **99** | ***Конечный финансовый результат от обычных видов деятельности*** |
| **99** | ***Конечный финансовый результат от операц.и внереализ.деят-ти*** |
| **99** | ***Чрезвычайные расходы*** |
| **99** | ***Налоговые санкции.*** |
| **9** | ***Условный доход (расход) по налогу на прибыль.*** |
| **9** | ***Постоянное налоговое обязательство.*** |

## *Забалансовые счета*

| | |
|---|---|
| **ОО1** | ***Арендованные основные средства*** |
| **ОО2** | ***Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение*** |
| **ОО3** | ***Материалы,принятые в переработку*** |
| **ОО4** | ***Товары, принятые на комиссию*** |
| **ОО5** | ***Оборудование, принятое для монтажа*** |
| **ОО6** | ***Бланки строгой отчетности*** |
| **ОО7** | ***Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов*** |
| **ОО8** | ***Обеспечения обязательств и платежей полученные*** |
| **ОО9** | ***Обеспечения обязательств и платежей выданные*** |

| | |
|---|---|
| **О1О** | ***Износ основных средств*** |

***Приложение № 2.***

## Сроки проведения инвентаризации.

1. Инвентаризацию основных средств производить один раз в три года.
2. Горюче-смазочных материалов - ежемесячно.
3. Сырья и прочих материальных ценностей – перед составлением годового отчета на 1 октября.
4. Денежных средств, денежных документов, ценностей и бланков строгой отчетности – ежемесячно.
5. Незавершенного производства, полуфабрикатов собственного производства, незавершенного капитального ремонта, готовой продукции – на 1-е число каждого месяца.
6. Инвентаризацию шихтовых материалов и твердого топлива производить ежемесячно.
7. Статей баланса – на 1 декабря.

Кроме того, ежеквартально проводить выборочные проверки у каждого материально-ответственного лица в цеховых кладовых силами цеха и представителя кустового бюро учета, на центральных складах – ОМТС и бюро учета материальных ценностей.

Унифицированная форма № ОС-1б
Утверждена Постановлением Госкомстата России от 21.01ю2003г.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-сдатчика

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
«____»_____ 200__г.

**М.П.**

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
«____»_____ 200__г.

**М.П.**

Код
Форма по ОКУД _____
Организация-получатель _____ по ОКПО _____
(наименование)
_____
(адрес, телефон, факс)
_____
(банковские реквизиты)
_____
(наименование структурного подразделения)
Организация-сдатчик _____ по ОКПО _____
(наименование)
_____
(адрес, телефон, факс)
_____
(банковские реквизиты)
_____
(наименование структурного подразделения)
Основания для составления акта _____ номер _____
(приказ, распоряж., договор (с указанием его вида, осн. обязательств) дата _____

Дата принятия к бухгалтерскому учету _____
списания с бухгалтерского учета _____
Счет, субсчет , код аналитического учета _____

| Номер документа | Дата составления |
|---|---|
| | |

Цель передачи (назначение принимаемых объектов основных средств) _____
_____
_____
_____
_____

Организация-изготовитель _____
(наименование)
_____
_____
_____
_____
_____

Справочно: 1. Участники долевой собственности _____
_____
_____
_____ _____ _____ _____
(курс) (на дату) (сумма)

| № | Объект | Дата |
|---|---|---|

| | Наименование | Номер | | | выпуска | ввода в | последнего |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | амортизационной группы | инвентар-ный | заводской | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Комиссия по приему-передаче

Председатель комиссии _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Результаты испытания на «___»_____200___г

Заключение комиссии: _____

_____

_____

_____

_____

_____

_____

Приложение. Техническая документация _____

| Фактич. срок эксплуатации | Сумма начисленной амортизации, руб | Остаточная стоимость, руб | Стоимость приобретения, договорная стоимость, руб | | Доля в праве общей собственно | Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, | | Срок полезного использования | Способ начисления амортизац |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | бухг. учет | налог. учет | | |
| 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

**Объекты основных средств**

Сдал _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г. Табельный номер

Отметка бухгалтерии:
В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств выбытие отмечено

Главный бухгалтер _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

| Краткая индивидуальная характеристика объекта | Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.д.) | | | | | Примечание |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | наименование драгоценных материалов | номенклатурный номер | единица измерения | количество | масса | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

**Объекты основных средств**

Принял _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г.

По доверенности от « ___»_____200__г №_____,

выданной _____
(кем, кому (фамилия, имя, отчество))

Объекты основных средств принял на ответственное хранение

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г. Табельный номер

Отметкка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объектов основных средств или записи в инвентарной книге

Главный бухгалтер _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № ОС-2
Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 № 7

Код

Форма по ОКУД

_____по ОКПО

(наименование организации)

Сдатчик_____

(наименование структурного подразделения)

Получатель_____

(наименование структурного подразделения

_____ _____
Номер Дата

Утверждаю:

Ф.И.О.

подпись

«___»_____200___г

| Номер по | Объект основных средств | | | | Количество, | Первоначальная стоимость | | Начисленная амортизация | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | наименование | дата приобретения | инвентарный номер | | | бухгалтерский | налоговый учет | бухгалтерский | налоговый учет |
| | | | сдатчика | получателя | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

| Номер по | Объект основных средств | | | | Количество, | Первоначальная стоимость | | Начисленная амортизация | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | наименование | дата приобретения | инвентарный номер | | | бухгалтерский | налоговый учет | бухгалтерский | налоговый учет |
| | | | сдатчика | получателя | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

Примечание (краткая характеристика технического состояния объекта основных средств) _____
_____
_____
_____
_____

**Объекты основных средств**

**Сдал** _____ _____ _____ **«___»**_____20___г
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

**Принял**_____ _____ _____ **«___»**_____20___г
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств перемещения отмечено
Главный бухгалтер (бухгалтер) _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № ОС-4
Утверждена постановлением Госкомстата России от 21.01.2003 № 7

Код

Форма по ОКУД

_____ по ОКПО

(наименование организации)

Сдатчик _____

(структурное подразделение)

Дата списания с бухгалтерского учета

Основание для составления акта _____ номер

(приказ, распоряжение)

Материально ответственное лицо _____ дата

(фамилия, инициалы)

Табельный номер

Утверждаю:

Номер Дата

Ф.И.О.

подпись

«___»_____200___г

Причина списания _____

**1. Сведения о состоянии объекта основных средств на дату списания**

| Наименование объекта основных | Номер | | Дата | | Фактический | Первоначальная стоимость | | Сумма начисленной | | Остаточная |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | инвентарный | заводской | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | выпуска (постройки | принятия к бухгалтерскому учету | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

**2. Краткая индивидуальная характеристика объекта основных средств**

| Объект основных средств, приспособления, принадлежности | | Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.д.) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| наименование | количество | наименование драгоценных материалов | номенклатурный номер | единица измерения | количество | масса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Заключение комиссии:
В результате осмотра указанного в настоящем акте объекта основных средств с комплектацией установлено: _____
_____
_____
Перечень прилагаемых документов _____

Председатель комиссии _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

**3. Сведения о затратах, связанных со списанием основных средств с бухгалтерского учета, и о поступлении материальных ценностей от их списания.**

| Затраты на демонтаж | | | | | Поступило от списания | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| вид работы | документ, | сумма, руб | корреспонденция счетов | | документ, | материальные ценности | | | | | | корреспонденция счетов | |
| | | | дебет | кредит | | наименование | номенклатурн | единица | количе | стоимость, руб | | дебет | кредит |
| | | | | | | | | | | единицы | всего | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

Результаты списания _____
Выручка от реализации_____

В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств перемещения отмечено
Главный бухгалтер (бухгалтер) _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Унифицированная форма № ОС-1
Утверждена Постановлением Госкомстата России от 21.01ю2003г.

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-сдатчика
_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
«____»_____ 200__г.
**М.П.**

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя
_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
«____»_____ 200__г.
**М.П.**

| | | **Код** |
|---|---|---|
| Форма | по ОКУД | |
| | по ОКПО | |

Организация-получатель _____
(наименование)
_____
(адрес, телефон, факс)
_____
(банковские реквизиты)
_____
(наименование структурного подразделения)

по ОКПО

Организация-сдатчик _____
(наименование)
_____
(адрес, телефон, факс)
_____
(банковские реквизиты)
_____
(наименование структурного подразделения)

Основания для составления акта _____
(приказ, распоряж., договор (с указанием его вида, осн. обязательств)

номер
дата

_____ Дата принятия к бухгалтерскому учету

списания с бухгалтерского учета

Счет, субсчет , код аналитического учета

**АКТ приеме-передаче объекта основных средств (кроме зданий и сооружений)**

| Номер документа | Дата составления | амортизац. группы |
|---|---|---|
| | | |

Государственная регистрация номер

Объект основных средств _____
(наименование, назначение, модель,марка)

дата

_____
Место нахождения объекта в момент приема-передачи _____
_____
Организация-изготовитель_____
(наименование)

Справочно: 1 Участники долевой собственности _____

Доля в праве общей собственности,%

| (наименование) | (курс) | (на дату) | (стоимость) |
|---|---|---|---|
| | | | |

* Заполняется в случае, когда стоимость объекта основных средств при приобретении была выражена в иностранной валюте

**1.Свендения о состоянии объекта основных средств на дату передачи**

**2. Сведения об объекте ОС на дату принятия к бухгалтерскому учету**

| Дата | | | Фактический срок эксплуатации | Срок полезного использования | Сумма начисленной амортизации | Остаточная стоимость, руб. | Стоимость приобретения (договорная | Первоначальная стоимость на дату принятия к | Срок полезного использования | Способ начисления амортизации | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| выпуска (год) | ввода в эксплуатацию (первона-чальная) | последнего капитального ремонта | | | | | | | | наименование | норма |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | | | | | | Бухгалт. учет | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Налоговый учет | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

**3. Краткая индивидуальная характеристика объекта основных средств.**

| Объект осн. средств, приспособления, принадлежности | | Содержание драгоценных материалов (металлов, камней и т.д.) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| наименование | количество | наименование драгоценных материалов | номенклатурный номер | единица измерения | количество | масса |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Комиссия по приему-передаче

Результаты испытания на «___»_____200___г

Объект основных средств техническим условиям ___соответствует___ Доработка ___требуется____

не соответствует не требуется

_____ _____

(указать, что не соответствует) (указать, что требуется)

Заключение комиссии: _____

_____

Приложение. Техническая документация _____

Председатель комиссии _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

**Объект основных средств**

Сдал _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г. Табельный номер

Принял _____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г.

По доверенности от « ___»_____200__г №_____,

выданной_____

(кем, кому (фамилия, имя, отчество))

Объект основных средств принял на ответственное хранение

_____ _____ _____

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«___»_____200__г. Табельный номер

Отметка бухгалтерии:

В инвентарной карточке (книге) учета объекта основных средств выбытие отмечено

Главный бухгалтер _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи)

Отметкка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объектов основных средств или записи в инвентарной книге

Главный бухгалтер _____ _____

(подпись) (расшифровка подписи)

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 6**
**Сведения о лице, предоставляющем поручительство**
**по облигациям выпуска:**
**Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»**

***В соответствии с требованиями пункта 9.1.2. приложения 8 к «Положению о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг», утвержденному Приказом ФСФР России N 06-117/пз-н от 10.10.2006г., в случае если исполнение обязательств по Облигациям обеспечивается поручительством третьего лица (лиц), являющихся юридическими лицами по законодательству места регистрации, по каждому такому лицу дополнительно раскрываются сведения, предусмотренные разделами III (за исключением пункта 3.4.), IV – VIII и X Проспекта ценных бумаг.***

***Ниже приводится указанная информация о Поручителе по Облигациям выпуска: Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» (далее – Поручитель)***

# III. Основная информация о финансово-экономической детельности поручителя

## 3.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. | 9 мес. 2006г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб. | (490) | (857) | (337) | 992 | 2 049 | 5 308 |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, % | * | * | * | 444,07 | 189,98 | 66,57 |
| Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % | * | * | * | 444,07 | 189,98 | 66,57 |
| Покрытие платежей по обслуживанию долгов, % | * | * | 0,10 | 0,14 | 0,07 | 0,17 |
| Уровень просроченной задолженности, % | - | - | - | - | - | - |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз | 3,8 | 16,3 | 22,2 | 15,7 | 23,8 | 28,8 |
| Доля дивидендов в прибыли, % | - | - | - | - | - | - |
| Производительность труда, руб/чел | - | - | - | - | - | - |
| Амортизация к объему выручки, % | - | - | - | - | - | - |

*расчет данных показателей не имеет экономического смысла в связи с отрицательным значением чистой прибыли и (или) чистых активов и (или) капитала и резервов.

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

***Чистые активы Поручителя в 2001-2002 гг. имели отрицательное значение в связи с полученными убытками от хозяйственной деятельности в этот период, начиная с 2003г. стоимость чистых активов с 2004 года постепенно возрастают и уже в 2005 году составили 2 049 000 рублей, что в 2 раза превышает 2004 год.***

***Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам характеризует долю привлеченных заемных средств в общей сумме средств, вложенных в предприятие. Поручитель в своей деятельности широко использует заемные средства (краткосрочные), рост привлеченных средств обусловлен, в основном, кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками и краткосрочными кредитами, которые предприятие привлекало для пополнения оборотных средств***.

***Отношение сумм краткосрочных обязательств к капиталу и резервам снизилось более, чем в 2 раза в 2004 году по сравнению с 2004 годом. Снижение доли привлеченного внешнего финансирования к капиталу и резервам в динамике обусловлено увеличением собственного капитала.***

***Снижение коэффициента покрытия платежей в 2005 году произошла из-за увеличения обязательств по уплате процентов за пользование заемными средствами.***

***Просроченная задолженность поручителя за весь период его существования отсутствовала, что свидетельствует о высокой финансовой дисциплине предприятия.***

***Оборачиваемость дебиторской задолженности, (за исключением 2004 года снизилась на 70%), имеет тенденцию к росту, что явилось результатом значительного снижения дебиторской задолженности.***

***В связи с тем, что поручитель не занимается производством продукции, производительность труда не имеет экономического смысла и соответственно не рассчитывается.***

***В связи с тем, что у поручителя практически отсутствуют основные средства, доля амортизационных отчислений по отношению к выручке минимальна, не имеет экономического смысла расчет данного показателя.***

## 3.2. Рыночная капитализация поручителя

***Сведения не приводятся в связи с тем, что Поручитель является обществом с ограниченной ответственностью (ООО).***

## 3.3. Обязательства поручителя

### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Раскрывается информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя (сумме долгосрочных и краткосрочных обязательств поручителя за вычетом задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов, доходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов и платежей) с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма кредиторской задолженности поручителя, тыс. руб. | 189 094 | 246 949 | 198 262 | 440 519 | 389 287 |
| Общая сумма просроченной кредиторской задолженности поручителя, тыс. руб. | - | - | - | - | - |

Структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

| Наименование кредиторской задолженности | 01.01.2006г. | | 01.07.2006г. | |
|---|---|---|---|---|
| | Срок наступления платежа | | | |
| | до одного года | свыше одного года | до одного года | свыше одного года |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб. | 82 759 | - | 126 232 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб. | | - | 264 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - | - | - |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб. | 724 | - | 918 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - | - | - |
| Кредиты, руб. | 177 923 | | 185 213 | |
| в том числе просроченные, тыс. руб. | - | - | - | - |
| Займы, всего, тыс. руб. | | - | | - |
| в том числе просроченные, тыс. руб. | | | | |
| в том числе облигационные займы, тыс. руб. | | | | |
| в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб. | | | | |
| Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб. | 127 881 | - | 40 760 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - | - | - |
| **Итого, тыс. руб.** | **389 287** | **-** | **353 387** | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - | - | - |

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы кредиторской задолженности, в составе кредиторской задолженности поручителя за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, т.е. по состоянию на 01.10.06 г.:

| | |
|---|---|
| Полное и сокращенное фирменные наименования организации-кредитора | Общество с ограниченной ответственностью «Албо»<br>ООО «Албо» |
| Место нахождения | г. Челябинск, ул. Молодогвардейцев, д.48 |
| Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб. | 47 895 |
| Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) | отсутствует |

| | |
|---|---|
| Полное и сокращенное фирменные наименования организации-кредитора | Общество с ограниченной ответственностью «Металлтрейд»<br>ООО «Металлтрейд» |
| Место нахождения | Пермская область, г. Чусовой, ул. Трудовая, д.13 |
| Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб. | 46 924 |
| Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) | отсутствует |

***Указанные кредиторы не являются аффилированными лицами Поручителя.***

### 3.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последующего завершенного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитными договорами и/или договорами займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов стоимости чистых активов поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:

| ***Наименование обязательств*** | ***Наименование кредитора (заимодавца)*** | ***Сумма основного долга, руб./ иностр.валюты*** | ***Срок кредита (займа)/ срок погашения*** | ***Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и /или установленных процентов, срок просрочки, дней*** |
|---|---|---|---|---|
| Договор о предоставлении кредитной линии №005-КЛВ/2001 от 21.06.2001г. | МФ «Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 350 000 долларов США | 104 дня /05.10.01г | нет |
| Договор о предоставлении кредитной линии №009-КЛ/2001 от 21.06.2001г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 10 000 000 рублей | 104 дня /05.10.01г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №005-КВ/2001 от 22.08.2001г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 250 000 долларов США | 91 дней/21.11.01г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №026-К/2001 от 01.10.2001г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 2 016 200 рублей | 96 дней/04.01.02г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №006-КЛВ/2001 от 02.10.2001г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 212 500 долларов США | 95 дней/04.01.02г | нет |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Договор о предоставлении кредита №003-К/2002 от 28.01.2002г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 5 000 000 рублей | 119 дней/28.05.02г | нет |
| Кредитный договор №662/ДВ от 26.03.2002г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 225 500 долларов США | До востребования | нет |
| Договор о предоставлении кредита №002-КЛВ/2002 от 07.05.2002г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 462 500 долларов США | До востребования | нет |
| Договор о предоставлении кредита №2-ВК/2003 от 04.02.2003г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 96 600 долларов США | До востребования | нет |
| Договор о предоставлении кредита №4-ВП/2004 от 19.08.2004г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 559 100 долларов США | 175 дней/20.02.06г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №94/12 от 29.07.2004г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 225 500 долларов США. | 364 дней/29.07.05г. | нет |
| Договор о предоставлении кредита №83-К/2004 от 26.10.2004г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 5 000 000 рублей | 348 дней/10.10.05г. | нет |
| Договор № 3-КЛ/2005 о предоставлении кредита от 23.03.2005г. | КБ «Банк инвестиционный капитал» | 4 000 000 рублей | 364 дней/23.03.06г | нет |
| Кредитный договор №42-К/2005 от 31.05.2005г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 5 000 000 рублей | 132 дня/10.10.05г. | нет |
| Соглашение о кредитовании банковского счёта №21 от 02.06.2005г. | ОАО «Альфа-Банк» | 35 000 000 рублей | 90 дней/31.08.05г | нет |
| Договор № 112-К/2005 о предоставлении кредита от 19.07.2005г. | КБ «Банк инвестиционный капитал» | 36 500 000 рублей | 363 дня/18.07.06г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №47-К/2005 от 19.07.2005г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 4 000 000 рублей | 177 дней/13.01.06г | нет |
| Договор о предоставлении кредита №319/12 от 29.07.2005г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 230 000 долларов США | 363 дня/28.07.06г. | нет |
| Договор о предоставлении кредита №351/06 от 13.09.2005г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 70 000 долларов США | 182 дня/14.03.06г. | нет |
| Соглашение о кредитовании банковского счёта №24 от 05.09.2005г. | ОАО «Альфа-Банк» | 40 000 000 рублей | 80 дней/02.12.05г | нет |
| Кредитный договор №421/06 от 05.12.2005г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 5 000 000 рублей | 386 дней/27.05.06г. | нет |
| Соглашение № 20.2-05/10194 о предоставлении кредита к дог. банк. счета от 09.12.2005г. | ОАО КБ «Петрокоммерц» | 50 000 000 рулей | 259 дней/25.08.06г | нет |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Дополнительное соглашение о предоставлении овердрафта к дог. банк-го сч-та № 5936 от 20.12.2005г. | АКБ «Новикомбанк» | 40 000 000 рублей | 179 дней/17.06.06г | нет |
| Кредитный договор №431/06 от 28.12.2005г. | ОАО Банк «Тульский Промышленник» | 7 000 000 рублей | 177 дней/15.06.06г. | нет |
| Кредитный договор №99-К/2006 от 13.01.2006г. | МФ«Элика»ОАО Банка «Тульский Промышленник» | 4 000 000 рублей | 279 дней/16.10.06г | нет |
| Кредитный договор №434/06 от 30.12.2005г. | ОАО Банк «Тульский Промышленник» | 10 000 000 рублей | 200 дней/18.08.06г. | нет |
| Кредитный договор № 217кл/06 от 05.05.2006г. | АКБ «Новикомбанк» | 50 000 000 рублей | 178 дней/30.10.06г | нет |
| Дополнительное соглашение о предоставлении овердрафта к дог. банк-го сч-та № 5936 от 05.05.2006г. | АКБ «Новикомбанк» | 20 000 000 рублей | 235 дней/26.12.06г | нет |
| Кредитный договор №500/06 от 10.05.2006г. | ОАО Банк Тульский Промышленник» | 12 000 000 рублей | 361 день/07.05.07г. | нет |
| Кредитный договор №528/12 от 06.07.2006г. | ОАО Банк «Тульский Промышленник» | 20 000 000 рублей | 364 дней/06.07.07г. | нет |
| Кредитный договор № 456/12 от 21.02.2005г. | ОАО Банк «Тульский Промышленник» | 560 000 долларов США | 727 дней/20.02.07г. | нет |
| Кредитный договор №566/12 от 13.09.2006г. | ОАО Банк «Тульский Промышленник» | 70 000 долларов США | 363 дня/12.09.07г. | нет |
| Соглашение о кредитовании банковского счёта №27 от 14.09.2006г. | ОАО «Альфа-Банк» | 50 000 000 рублей | 91 день/13.12.06г | нет |
| Кредитный договор № 619кл/06 от 15.11.2006г. | АКБ «Новикомбанк» | 50 000 000 рублей | 177 дней/11.05.07г | нет |
| Дополнительное соглашение о предоставлении овердрафта к дог. банк-го сч-та № 5936 от 22.11.2006г. | АКБ «Новикомбанк» | 20 000 000 рублей | 180 дней/21.05.07г | нет |
| Соглашение о кредитовании банковского счёта №29 от 13.12.2006г. | ОАО «Альфа-Банк» | 50 000 000 рублей | 132 дня/09.06.07г | нет |

### 3.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц, тыс. руб. | - | 106 500 | - | 166 750 | 315 685 |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение<br>в том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб. | - | 106 500 | - | 166 750 | 315 685 |

***Обязательства поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта, составляющем не менее 5% от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного кватала, предшествующего предоставлению обеспечения:***

***За 2005 год.***

***1) Обеспечение по кредитному договору № 9910/05-038-Ю/П1 от 07.11.20005г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***
Срок исполнения: ***до 02.11.2006г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 02.11.2006г.;***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами:
***Обязательства исполнены в полном объеме***

***2) Обеспечение по кредитному договору № 9910/05-017-Ю/П1 от 10.06.2005г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО « ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***
Срок исполнения: ***до 31.05.2006г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено ***до 31.05.2006г.;***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами:
***Обязательства исполнены в полном объеме***

***3) Обеспечение по кредитному договору № 9910/05-018-Ю/П1 от 10.06.2005г между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей***
Срок исполнения: ***до 10.06.2006г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: : ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 10.06.2006г.;***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Обязательства исполнены в полном объеме***

***4) Обеспечение по кредитному договору № 9910/05-030-Ю/П1 от 24.03.2005г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерова и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***40 000 000 (Сорок миллионов) рублей;***
Срок исполнения: ***до 24.03.2006г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***40 000 000 (Сорок миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 24.03.2006г.;***
Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Обязательства исполнены в полном объеме***

***5) Обеспечение по договору лизинга № 15/01 – 06П от 20.01.2006г . между ОАО «Главлизинг» г. Москва и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***20 889 529 (Двадцать миллионов восемьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот двадцать девять) рублей;***
Срок исполнения: ***до 28.02.2009г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***20 889 529 (Двадцать миллионов восемьсот восемьдесят девять тысяч***

***пятьсот двадцать девять) рублей;***

Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 28.02.2009г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному договору лизинга является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***6) Обеспечение по кредитному договору № 10 от 12.06.2005г. между ОАО НЦ «ТРАСТ» г. Липецк и ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***3 870 000 (Три миллиона восемьсот семьдесят тысяч) долларов США;***

Срок исполнения: ***до 11.05.2007г.;***

Способ обеспечения: ***поручительство;***

Размер обеспечения: ***3 870 000 (Три миллиона восемьсот семьдесят тысяч) долларов США;***

Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 11.05.2007г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на деятельность ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», является резкое снижение спроса на производимую продукцию завода. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***<u>За 9 месяцев 2006 года</u>***

***1) Обеспечение по кредитному договору № 9910/05-017/038-Ю/П1 от 07.11.20005г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***

Срок исполнения: ***до 02.11.2006г.;***

Способ обеспечения: ***поручительство;***

Размер обеспечения: ***50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей;***

Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 02.11.2006г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***обязательства исполнены в срок в полном объеме***

***2) Обеспечение по кредитному договору № 743000/06-014-Ю/П-1 от 09.06.2006г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО « ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей;***

Срок исполнения: ***до 09.06.2007г.;***

Способ обеспечения: ***поручительство;***

Размер обеспечения: ***70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей;***

Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 09.06.2007г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***3) Обеспечение по кредитному договору № 743000/06-017-Ю/П-1 от 21.06.2006г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***34 900 000 (Тридцать четыре миллиона девятьсот тысяч) рублей;***

Срок исполнения: ***до 21.06.2006г.;***

Способ обеспечения: ***поручительство;***

Размер обеспечения: ***34 900 000 (Тридцать четыре миллиона девятьсот тысяч) рублей;***

Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***

Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 21.06.2006г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***4) Обеспечение по кредитному договору № 743000/06-023-Ю/П-1 от 20.07.2006г. между Филиалом ОАО***

***«Внешторгбанк» г. Кемерова и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***56 000 000 (Пятьдесят шесть миллионов) рублей;***
Срок исполнения: ***до 18.07.2007г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***56 000 000 (Пятьдесят шесть миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 18.07.2007г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***5) Обеспечение по кредитному договору № 743000/06-025-Ю/П-1 от 08.08.2006г. между Филиалом ОАО «Внешторгбанк» г. Кемерово и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей;***
Срок исполнения: ***до 20.07.2007г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***70 000 000 (Семьдесят миллионов) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 20.07.2007г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***6) Обеспечение по договору лизинга № 15/01 – 06П от 20.01.2006г . между ОАО «Главлизинг» г. Москва и ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская – Южная»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***20 889 529 (Двадцать миллионов восемьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот двадцать девять) рублей;***
Срок исполнения: ***до 28.02.2009г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***20 889 529 (Двадцать миллионов восемьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот двадцать девять) рублей;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 28.02.2009г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному договору лизинга является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на платежеспособность ООО ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская - Южная, является снижение спроса на производимую продукцию шахты. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России и в отрасли, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

***7) Обеспечение по кредитному договору № 10 от 12.06.2005г. между ОАО НЦ «ТРАСТ» г. Липецк и ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол»***

Размер обеспеченного обязательства третьего лица: ***3 870 000 (Три миллиона восемьсот семьдесят тысяч) долларов США;***
Срок исполнения: ***до 11.05.2007г.;***
Способ обеспечения: ***поручительство;***
Размер обеспечения: ***3 870 000 (Три миллиона восемьсот семьдесят тысяч) долларов США;***
Условия предоставления: ***поручительство в полном объеме до полного исполнения обязательств;***
Срок, на который обеспечение предоставлено: ***до 11.05.2007г.;***

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами: ***Риск неисполнения обязательств по указанному кредитному договору является незначительным. Основным фактором, который может повлиять на деятельность ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», является резкое снижение спроса на производимую продукцию завода. Однако в условиях достаточно устойчивого экономического роста в России, такая ситуация оценивается Поручителем как маловероятная.***

### 3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах.

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения.

Причины вступления поручителя в данные соглашения, предполагаемая выгода поручителя от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе поручителя.

Случаи, при которых поручитель может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести поручитель:

***Соглашения поручителя, которые не отражены в его бухгалтерском балансе, но которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах на дату утверждения Проспекта, отсутствуют.***

## 3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

***В соответствии с требованиями «Положения о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг», утвержденного Приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года N 06-117/пз-н в части Проспекта ценных бумаг, касающейся раскрытия информации о Поручителе (Приложение 8, п. 9.1.2. (ж)), настоящий пункт Проспекта ценных бумаг не заполняется.***

## 3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

***Инвестиции в ценные бумаги эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи потенциальные инвесторы, при принятии инвестиционных решений, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, положения данного раздела настоящего Проспекта не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны приобретателей Облигаций.***

***Поручитель не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими для принятия решения о приобретении Облигаций.***

***В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, поручитель и эмитент предпримут все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Поручителя при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем.***

***Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации.***

### 3.5.1. Отраслевые риски

Риски, связанные с влиянием состояния отрасли на деятельность компании:

***К наиболее значимым отраслевым рискам следует отнести:***

***ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД" как торговая компания ОАО "Липецкий металлургический завод "Свободный сокол", свободно оперирует только на внутреннем рынке. Поскольку компания осуществляет посредническую деятельность (перепродажа кокса, угля, труб), все риски, связанные с ее финансово-хозяйственной деятельностью, во многом зависят от отрасли, в которой оперируют поставщики продукции.***

***Риски, связанные с влиянием состояния отрасли на деятельность компании. К наиболее значимым отраслевым рискам следует отнести:***

- ***затоваривание на рынке продукцией компании и снижение спроса на нее;***
- ***рост транспортных тарифов.***

***Основными действиями, предпринимаемыми ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД" для снижения отраслевых рисков являются:***

- ***диверсификация рынков сбыта, снижения уровня зависимости от конкретного потребителя;***
- ***сокращение издержек за счет внутренней кооперации в рамках сотрудничества с компаниями-поставщиками;***
- ***расширение круга поставщиков с целью снижения зависимости компании от клиентской базы.***

***Наибольшее влияние на деятельность ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» окажут неблагоприятные изменения, происходящие в отрасли, в которой оперирует основной торговый партнер ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол» и ООО «Опытно-экспериментальный участок Блок № 2 шахта «Анжерская - Южная».***

***Для ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», как для крупного производственного предприятия, осуществляющего хозяйственную деятельность, как на российском, так и на международных рынках, присущи известные риски, аналогичные для большинства компаний, сходных по внутренним факторам и условиям внешней среды (см. п. 3.5.1 Эмитента).***

***К рискам, компании ООО «ОЭУ Блок №2 шахта Анжерская-Южная» относят риски, которые можно поделить на две группы:***

1) ***Риски, связанные с поставками материалов, запасных частей и горно-шахтного оборудования:***
- ***Существенное увеличение цен на материалы, горно-шахтное оборудование и его комплектующие***
- ***ведомственные требования в части оплаты железнодорожного тарифа***
- ***изменение цен на электроэнергию;***

2) ***Риски угольной промышленности***
- ***избыток угля на внутреннем рынке;***
- ***риски связанные с техногенными катастрофами (обрушения, затопление, пожары).***

***С дынными компаниями у ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» подписаны бессрочные контракты, которые сокращают риски снижения объемов продаж.***

***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» не осуществляет и не планирует осуществлять свою деятельность на внешнем рынке.***

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги используемые поручителем в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам:

***Компания не использует в своей деятельности сырье и услуги, так как является торговой организацией, она закупает кокс металлургический для ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол», поэтому риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги для компании ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» незначительны.***

Риски связанные с возможным изменением цен на продукцию/или услуги поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность поручителя и исполнения обязательств по ценным бумагам:

***Долгосрочное сотрудничество с поставщиками сводит к минимуму риск внезапного изменения цен. Кроме того, политика в отношении запасов страхует от возможного дефицита продукции графика его поставок. Но из-за инфляции рублевые средства предприятия подвержены риску обесценения. Предприятие учитывает риски выполнения обязательств, связанные с инфляцией.***

***Поручитель, является компанией – посредником продажи товаров, который находится в прямой зависимости от ситуации на рынке металлопродукции и коксующегося угля.***

### 3.5.2. Страновые и региональные риски

***Поскольку компания ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации, поэтому его деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране. В настоящее время полагаем, что страновые риски для поручителя минимальны. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации, и как следствие, повышением уровня деловой активности в стране.***

***Основную хозяйственную деятельность компания осуществляет на территории г. Москвы. Московский регион является финансовым центром и местом сосредоточения российский и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности компании.***

***Власти позитивны в своем отношении к бизнесу и сфере финансов, предпринимают действия к развитию экономики региона.***

***Поручитель оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и считает, что в настоящий момент риск негативных изменений в регионе отсутствует, в связи с чем ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» не представляется возможным указать на то, каким образом такие изменения могут сказаться на деятельности компании и исполнении обязательств по Облигациям.***

***В последние годы в России наблюдается очевидная стабилизация экономических показателей России и политической системы, включая преемственность политического курса, постоянный состав руководителей ключевых министерств и прочее. Бесспорно, Россия нуждается в дальнейших реформах, основной целью которых является повышение качества жизни, создание эффективной системы управления экономикой и сбалансированная социальная политика.***

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, незначительны, т.к. основная деятельность сосредоточена в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

***В случае наступления определенных рисков, связанных с отрицательным влиянием ситуации в стране и регионе на деятельность поручителя могут быть предприняты конкретные действия, в том числе принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия ситуации в стране и регионе на бизнес.***

***Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью.***

***Московский регион является важнейшим транспортным узлом с транзитной специализацией. В области активно развиваются все виды транспорта – автомобильный, железнодорожный, воздушный, водный,***

***городской электротранспорт, поэтому риски, связанные с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, незначительны.***

***В случае появления форс-мажорных обстоятельств, включая стихийные бедствия, возможное прекращение транспортного сообщения, террористические акты и проч., поручитель предпримет все действия по минимизации фактически понесенных и потенциальных потерь, восстановлению нормальной деятельности компании.***

### 3.5.3. Финансовые риски

Риск изменения курса рубля по отношению к иностранной валюте:

***Ввиду того, что компания использует долю заемных ресурсов в иностранной валюте, деятельность ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» подвержена влиянию финансовых рисков, связанных с изменением курса обмена иностранных валют.***

***До недавнего времени курс рубля по отношению к доллару США был подвержен резким колебаниям. В настоящее время существует тенденция укрепления национальной валюты и прогнозы в отношении сохранения данной тенденции, что благоприятно сказывается на текущих заимствованиях Компании в иностранной валюте.***

***Поручитель не видит препятствий в заимствовании средств в иностранной валюте (Доллар США), если это будет стоять в планах Компании.***

Риск изменения процентных ставок и влияние данного фактора на деятельность поручителя заключается в следующем:

***При общем снижении процентных ставок, существующие обязательства поручителя и эмитента по обслуживанию Облигаций и иных заимствований (при их наличии), будут менее привлекательны по сравнению с текущими возможностями рынка заемного капитала.***

***В этом случае поручитель может осуществить действия по замещению задолженности за счет текущих рыночных возможностей на более выгодных условиях, в том числе с точки зрения стоимости заимствования.***

***Общий рост процентных ставок может оказывать влияние на заемные обязательства поручителя, условия по которым изменяются в зависимости от определенных рыночных факторов или иных показателей. Кроме того, такая динамика стоимости заемного капитала ограничивает использование данного источника для новых заимствований в течение периода «дорогих» заемных средств.***

***Изменение процентных ставок в отдельных сегментах или секторах рынка Поручителя приводит к диверсификации источников финансирования и переориентированию компании на сегменты с более дешевыми финансовыми ресурсами или использование альтернативных источников, как в России, так и за ее пределами.***

***Процентные ставки по купонам Облигаций данного выпуска устанавливаются фиксированными на весь период обращения Облигаций (без индексации к иным процентным ставкам). Установленный порядок фиксирует размеры денежных потоков (в абсолютном выражении) от Облигаций и не подвергает инвестора риску снижения «рыночных» процентных ставок. Однако, выплаты по облигациям подвержены влиянию инфляции, снижая реальный показатель доходности Облигаций по отношению к номинальному (без учета инфляции) значению. Критическим значением инфляции будет уровень, при котором «реальные» ставки доходности по облигациям будут иметь нулевое или отрицательное значение.***

***Инфляция может привести к обесценению и снижению покупательной способности национальной валюты. Негативные последствия данных обстоятельств на деятельность поручителя были приведены в настоящем пункте выше.***

Влияние указанных финансовых рисков на показатели финансовой отчетности:

| *Факторы риска* | *Вероятности возникновения* | *Характер возможных изменений в отчетности* |
|---|---|---|
| *Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США* | *Невелика* | *изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, части себестоимости продукции, цены на которую зафиксированы или зависят от курса иностранных валют)* |
| *Значительное изменение рыночных процентных ставок* | *Невелика* | *изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей, а также процентных доходов с плавающей процентной ставкой* |

### 3.5.4. Правовые риски

***Правовые риски определены, в том числе, недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций и коммерческой деятельности.***

Россия продолжает разрабатывать правовую базу, необходимую для поддержки рыночной экономики. Следующие риски, связанные с российской правовой системой, и многие из которых не существуют в странах с более развитой рыночной экономикой, создают неуверенность в отношении принимаемых юридических и деловых решений:

- ***несоответствия, существующие между законами, указами Президента и правительственными, министерскими и местными распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами;***
- ***противоречия между местными, региональными и федеральными правилами и положениями;***
- ***изменение существующей судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя: отсутствие независимости и неопытность судебной власти, сложность исполнения судебных решений и свобода действий со стороны государства в возбуждении, принятии решений и исполнении решений по искам, а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства. Однако данный риск можно расценивать, как незначительный так как в настоящее время ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» не является участниками судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на результаты его хозяйственной деятельности;***
- ***ужесточение деятельности налоговых органов в отношении отдельных российских предприятий, возбуждение уголовных дел и гражданских исков с претензиями об уплате дополнительных сумм налогов;***
- ***риски, связанные с изменением валютного регулирования: активная деятельность Центрального банка Российской Федерации по управлению обменным курсом российского рубля путем изменения валютного регулирования. Новое законодательство о валютном контроле вступило в силу с 18 июня 2004 г. Этот закон дает правительству и Центральному Банку России право дальнейшего регулирования и ограничения вопросов валютного контроля, включая операции с иностранными ценными бумагами и валютные заимствования российскими компаниями. Новый закон также устраняет необходимость получения компаниями лицензий на конкретные сделки от Центрального Банка России, а вместо этого вводит общие ограничения на валютные операции. Поскольку введенный регулятивный режим является новым и не проверенным в действии, то неясно, будет ли он более или менее строгим по сравнению с предшествующими правилами и ограничениями, которые он отменяет, а также будет ли он изменен в будущем.***

***Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, так как поручитель осуществляет свою деятельность только на российском рынке.***

***Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, незначительны.***

***Для минимизации воздействия приведенных негативных факторов поручитель приложит все усилия по выполнению всех существующих требований в полном объеме и, в случае необходимости, будет использовать все законные способы защиты своих интересов, включая обращение в российские и международные судебные инстанции.***

## 3.5.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

***Риски, связанные с деятельностью поручителя, которые могут в значительной степени повлиять на финансово-хозяйственную деятельность поручителя, за исключением указанных выше, несущественны.***

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимал участие поручитель:

***Поручитель не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, результаты которых могли бы существенно отразиться на результатах деятельности поручителя. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение.***

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): ***отсутствуют.***

Риски, связанные с возможной ответственностью поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ поручителя: ***отсутствуют.***

## 3.5.6. Банковские риски

поручитель, являющиеся кредитными организациями, вместо рисков, указанных в пунктах 3.5.1 - 3.5.5 проспекта ценных бумаг, приводят подробный анализ факторов банковских рисков: ***сведения не указываются, так как поручитель не является кредитной организацией.***

# IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ПОРУЧИТЕЛЕ

## 4.1. История создания и развитие поручителя

### 4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:
***Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

Сокращенное фирменное наименование поручителя на русском языке:
***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

Наименование поручителя на английском языке: ***не имеет***

В случае если полное или сокращенное фирменное наименование поручителя (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица, то в этом пункте должно быть указано наименование такого юридического лица и даны пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований.

***Насколько известно поручителю его фирменное наименование не тождественно и не сходно до степени смешения с наименованиями иных обществ.***

В случае если фирменное наименование поручителя (для некоммерческой организации - наименование) зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания, указываются сведения об их регистрации.

***Фирменное наименование поручителя не зарегистрировано как товарный знак.***

Сведения об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме поручителя.
***Сведения не приводятся, т.к. поручитель не менял организационно-правовую форму и свое наименование.***

### 4.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Номер государственной регистрации юридического лица: ***№ 001.167.541***

Дата регистрации: ***28.08.2000г.***

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: ***Московская регистрационная палата***

Сведения о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027700271180***

Дата регистрации: ***02.10.2002г.***

Наименование регистрирующего органа: ***Межрайонная инспекция МНС России № 39 по г. Москве***

### 4.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок существования поручителя с даты его государственной регистрации: ***6 лет и 5 месяцев.***

***Поручитель создан на неопределенный срок.***

Краткая история создания и развития поручителя:

***Поручитель создан в 2000 году в г. Москве в рамках коммерческой структуры. Основным направлением в деятельности организации с момента её создания по сегодняшний день является сырьевое снабжение ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» основными компонентами, необходимыми для производства чугуна. Наряду с этим первые годы существования организация занималась реализацией чугуна и труб ВЧШГ на внутренний рынок. Сегодня в числе продаваемой продукции наряду с коксом металлургическим и трубами ВЧШГ возрастает доля продаваемого угля каменного и именно продажа угля является приоритетным направлением развития организации.***

Целью создания поручителя является:

***В соответствии с Уставом – получение прибыли.***

Миссия поручителя:

***Не определена.***

### 4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: ***Российская Федерация,111020, г. Москва, ул. 2-ая Синичкина, д.9А***

Номера контактных телефонов поручителя: ***+ 7(495)250-93-27, 933-45-90, 933-45-82***

Номер факса поручителя: ***+7 (495) 933-45-65***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об поручителя, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: ***отсутствует.***

***Специальное подразделение поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами у поручителя отсутствует.***

### 4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:

**7722218023**

### 4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

***Поручитель не имеет филиалов и представительств.***

## 4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

### 4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Коды основных отраслевых направлений деятельности поручителя согласно ОКВЭД: ***27.11; 27.21; 25.13.7; 29.56.2; 51.52, 50.10, 51.53, 51.70, 63.40, 60.10, 63.11, 70.12, 70.20, 51.12, 51.51, 51.54, 51.55, 51.57, 51.61, 51.62, 51.65, 51.13, 60.24, 63.12, 63.21***

### 4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукция (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг):

***Основным видом деятельности Поручителя является оптовая торговля (кокс, чугун, уголь, трубы).***

| Наименование показателя | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005г. | 9 мес. 2006 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс.руб. | | | | | |
| **железорудное сырьё** | 555 649 | 971 621 | 1 590 293 | 1 556 688 | 377 408 |
| кокс | 691 049 | 1 009 012 | 2 326 464 | 1 474 566 | 1 096 434 |
| чугун | 405 255 | - | - | - | - |
| уголь | - | - | - | - | 322 826 |
| трубы | - | - | - | - | 198 020 |
| Доля объема выручки, (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) поручителя, % | | | | | |
| **железорудное сырьё** | 30,6% | 45,2 % | 37,8 % | 47 % | 18,9 % |
| кокс | 38 % | 47 % | 55 % | 44,5 % | 54,8 % |
| чугун | 22,3 % | - | - | - | - |
| уголь | - | - | - | - | 16,2 % |
| трубы | - | - | - | - | 10% |

***Существенное увеличение объема выручки в 2004 году обусловлено резким скачком цен на железорудное сырьё, в среднем по году цена увеличилась с 921 руб. за тонну до 1820 руб. за тонну, а так же незначительно увеличившийся объем продаж кокса повлиял на возрастание доходности организации. В 2005 г. при практически неизменных объемах продаж произошло снижение цены на железорудное сырье и значительное снижение цены на коксовом рынке, что повлияло на снижение совокупной выручки организации.***

***Начиная со 2-го квартала 2006г. поручитель не занимается сырьевым снабжением завода в части железорудного сырья, что в свою очередь уменьшило объем выручки в среднем на 380 000 тыс. руб. по кварталу, наряду с этим в планы организации входит постепенное увеличение объемов продаж угля и труб.***

***Начиная с 2003 г. по 1 кв. 2006г. включительно основным направление деятельности организации было сырьевое снабжение ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол», на долю которого приходилось более 90% от выручки получаемой поручителем.***

Географические области, приносящие 10 и более процентов доходов за каждый отчетный период, и изменения размера доходов поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: ***В 2006 году наряду с Липецкой***

***областью поручитель расширяет свою географию, включая Москву и Московскую область, где на сегодня зарегистрированы основные покупатели, с которыми сотрудничает организация.***

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя:

***Фактор сезонности не оказывает непосредственное влияние на результаты деятельности Поручителя.***

***Поручитель осуществляет свою основную хозяйственную деятельность исключительно на территории Российской Федерации.***

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: ***так как Поручитель не занимается производством продукции, а является торговой организацией, себестоимостью продаваемого товара является его закупочная стоимость.***

| Наименование статьи затрат | 2005г. | 9 месяцев 2006 г. |
|---|---|---|
| Сырье и материалы, % | 0 | 0 |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, % | 0 | 0 |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 0 | 0 |
| Топливо, % | 0 | 0 |
| Энергия, % | 0 | 0 |
| Затраты на оплату труда, % | 0 | 0 |
| Проценты по кредитам, % | 0 | 0 |
| Арендная плата, % | 0 | 0 |
| Отчисления на социальные нужды, % | 0 | 0 |
| Амортизация основных средств, % | 0 | 0 |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % | 0 | 0 |
| Прочие затраты, % | 0 | 0 |
| В том числе: амортизация по нематериальным активам, % | 0 | 0 |
| вознаграждения за рационализаторские предложения, % | 0 | 0 |
| обязательные страховые платежи, % | 0 | 0 |
| представительские расходы, % | 0 | 0 |
| иное, % | 0 | 0 |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 0 | 0 |
| Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % себестоимости | 0 | 0 |

***Производство новых имеющих существенное значение видов продукции (работ, услуг), не планируется. Новые имеющие существенное значение виды продукции (работы, услуги) поручителем не разрабатываются.***

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг***: российские стандарты бухгалтерского учета.***

## 4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождение поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), и их доли в общем объеме поставок за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

| Наименование и место нахождения поставщика | Доля поставщика в общем объеме поставок | |
|---|---|---|
| | 2005г. | 9 месяцев 2006г. |
| ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская-Южная» Кемеровская область, Кемеровский р-он, ш. «Анжерская-Южная» | 2,2 % | 15,6% |
| ООО «ТД «Алтай-кокс» Алтайский край, г.Заринск | - | 12,2% |
| ЗАО «Сибуглемет», г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.68 | 11,22% | - |
| ООО «Металлтрейд», Пермская область, г. Чусовой, ул. Трудовая, д.13 | 0,5% | 10,7% |
| ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол», г. Липецк, пл. Заводская, д. 1 | - | 10% |
| ООО «Лебгок-Продукт», г. Москва, ул. Заморенова, д.41,стр.1 | 46,7% | 19% |

Информация об изменении цен на основные материалы и товары (сырье) или об отсутствии такого изменения за последний завершенный финансовый год, а также за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

***За последний завершенный финансовый год цена на кокс снизилась в среднем по году с 6 420 руб. в 2004г. до 3 996 рублей за тонну в 2005г. Снижение цен на окатыши было менее значительным и составило порядка 125 руб. на тонне, с уровня 1 820 руб. в 2004г. до 1 695 рублей за тонну в 2005г.***

***В текущем периоде цена на кокс продолжила тенденцию снижения, которое составило порядка 630 рублей на тонне, окатыши, основываясь на результатах 1 кв.2006г. упали в цене на 500 руб.***

Доля импорта в общих поставках товарно-материальных ценностей Поручителя: ***отсутствует.***

Прогноз Поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках:

***С вышеперчисленными поставщиками у поручителя подписаны долгосрочные контракты на поставку продукции и поручитель не видит причин для разрыва отношений с данными компаниями.***

***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» старается диверсифицировать поставщиков продукции, в этом случае поручитель рассматривает возможность подписания контрактов с альтернативными поставщиками в отношении кокса металлургического с такими организациями ООО "ТД Мечел", ОАО "УралСталь", ОАО "МКГЗ".***

## 4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

***Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность: Поручитель осуществляет свою деятельность в секторе оптовой торговли (кокс, уголь, трубы) преимущественно в г. Липецке, г. Москве и Московской области.***

***Потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя:***

| **Наименование и место нахождения покупателя** | **Доля поставщика в общем объеме поставок** | |
|---|---|---|
| | 2005г. | 9 месяцев 2006г. |
| ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол», г. Липецк, пл.Заводская, д.1 | 91,6% | 73,7% |
| ООО «ТД «Евразресурс», г. Москва, ул. Новослабодская, д.50/1,корп. 1А | - | 12,5 % |

***В качестве негативных факторов, которые могут повлиять на сбыт поручителем его продукции, можно выделить следующие:***

- ***повышение тарифов на транспортные перевозки;***
- ***сокращение поставок сырья из-за сокращения снабжения продукцией со стороны завода «ЛМЗ «Свободный сокол»***

***Возможные негативные факторы, а также действия поручителя по снижению влияния негативных факторов на свою деятельность описаны в п. 3.5. настоящего Проспекта ценных бумаг.***

## 4.2.5. Сведения о наличии у поручителя лицензий

***Поручитель не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).***

## 4.2.6. Совместная деятельность поручителя

***С даты государственной регистрации и до момента утверждения Проспекта поручитель не вел и в настоящее время не ведет совместную деятельность с другими организациями, договоров о совместной деятельности не имеет.***

## 4.2.7. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями

***Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом. В связи с этим п. 4.2.7.1 – 4.2.7.4 не заполняются.***

## 4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

***Пункт 4.2.8. (а - в) не заполняется, поскольку поручитель не ведет добычу полезных ископаемых.***

### 4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

***Пункт 4.2.9. (а, б) не заполняется, поскольку поручитель не оказывает услуг связи.***

## 4.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:

***В планах Поручителя – дальнейшее развитие организации. Заключение долгосрочных договоров с существующими партнерами, поиск новых рынков сбыта продукции.***

***Поручитель не планирует изменения профиля своей деятельности, расширения или сокращения производства, а также разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств и возможного изменения основной деятельности.***

## 4.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

***Поручитель не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.***

## 4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

***Поручитель не имеет дочерних и зависимых хозяйственных обществ.***

## 4.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

### 4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также о способах начисления амортизационных отчислений:

**на 31.12.2001 г.**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость тыс. руб. | Амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 108 Машины и оборудование | - | - | - |
| 109 Транспортные средства | - | - | - |
| **Всего по предприятию:** | **0** | **0** | **0** |

**на 31.12.2002 г.**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость тыс. руб. | Амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 108 Машины и оборудование | 1 051 | 203 | 848 |
| 109 Транспортные средства | 17 593 | 306 | 17 287 |
| **Всего по предприятию:** | **18 644** | **509** | **18 135** |

**на 31.12.2003 г.**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость тыс. руб. | Амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 108 Машины и оборудование | 1 909 | 587 | 1 322 |
| 109 Транспортные средства | 17 592 | 1 491 | 16 101 |
| **Всего по предприятию:** | **19 500** | **2 078** | **17 422** |

**на 31.12.2004 г.**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость тыс. руб. | Амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 108 Машины и оборудование | 2 386 | 1 088 | 1 298 |
| 109 Транспортные средства | 17 876 | 15 267 | 2 609 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Всего по предприятию:** | **20 262** | **16 355** | **3 907** |

**на 31.12.2005 г.**

| Наименование группы | Первоначальная стоимость тыс. руб. | Амортизация тыс. руб. | Остаточная стоимость тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 108 Машины и оборудование | 5 356 | 2 020 | 3 336 |
| 109 Транспортные средства | 3 157 | 1 290 | 1 867 |
| **Всего по предприятию:** | **8 513** | **3 310** | **5 203** |

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:
***Начисления амортизации объектов основных средств производится линейным способом.***

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств:
***Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств с даты государственной регистрации Поручителя не осуществлялась.***

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя:
***На момент утверждения настоящего проспекта ценных бумаг договоренностей по заключению сделок купли-продажи не имеется.***

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока): ***Основные средства не обременены.***

# V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПОРУЧИТЕЛЯ

## 5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

### 5.1.1. Прибыль и убытки

Раскрывается динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.

| Наименование показателя | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Выручка, тыс. руб. | 481 810 | 1 816 344 | 2 148 535 | 4 203 283 | 3 308 406 |
| Валовая прибыль, тыс. руб. | 3 109 | 15 875 | 20 882 | 31 110 | 51 179 |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб. | -503 | -367 | 520 | 1 329 | 1 057 |
| Рентабельность собственного капитала, % | * | * | * | 133,9 | 51,6 |
| Рентабельность активов, % | -0,26 | -0,15 | 0,26 | 0,30 | 0,27 |
| Коэффициент чистой прибыльности % | -0,10 | -0,02 | 0,02 | 0,03 | 0,03 |
| Рентабельность продукции (продаж), % | 0,22 | 0,27 | 0,22 | 0,18 | 0,65 |
| Оборачиваемость капитала, раз | * | * | * | 4 237 | 1 614 |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб. | -503 | -870 | -337 | - | - |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса | -0,26 | -0,35 | -0,17 | - | - |

**расчет данных показателей не имеет экономического смысла в связи с отрицательным значением чистой прибыли и (или) чистых активов и (или) отсутствием основных средств.*

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

***В течение анализируемого периода 2001-2005 гг. выручка поручителя демонстрирует значительный ежегодный рост (в 2002г. на 276%; 2003г. – 18%; 2004г. – 95%) в 2005г. произошло снижения данного показателя на 27%, что связано со снижением цен на железорудное сырье и кокс.***

***Несмотря на то, что выручка компании в 2005 году снижается из-за снижения цен на некоторые виды продукции, валовая прибыль ООО «ЧЕРМЕТТРЕД» в 2005 растет за счет снижения себестоимости, которая заключается в закупке сырья на более выгодных условиях по цене, нежели в 2004г.***

***Начиная с 2003 года, компания начала получать чистую прибыль, в 2004 году она выросла по сравнению с 2003 годом на 155% и снизилась в 2005 году более чем на 25% по сравнению с 2004 годом. Снижение чистой прибыли в 2005 году связано с увеличением затрат по обслуживанию заемных средств, а так же с увеличением суммы внереализационных и коммерческих расходов. 2001 и 2002 г.г. имеют отрицательное значение, связанное с началом деятельности компании.***

***Рентабельность собственного капитала поручителя снизилась в 2005 году по сравнению с 2004 годом более чем на 159%, что обусловлено снижением чистой нераспределенной прибыли и увеличением добавочного капитала.***

***Показатель рентабельность активов поручителя в 2005 году снизился незначительно по сравнению с 2004 годом. Динамика показателя рентабельности активов Поручителя объясняется несовпадением темпов роста активов с динамикой изменения выручки поручителя (что связано со снижением чистой прибыли компании). Рентабельность чистой прибыльности в 2004 и 2005 году незначительно выросла и колеблется в диапазоне от 0,02% до 0,03%.***

***Существенное увеличение прибыли от продаж на 172,5% в 2005г. по отношению к 2004 году повлияло на увеличение показателя рентабельности продаж.***

***Оборачиваемость капитала снижается в 2005 году в 2,6 раза, что связано со снижением балансовой стоимости и выручки поручителя.***

***В 2004-2005г.г. поручитель не имел непокрытых убытков на отчетную дату.***

***Основными причинами, обусловившими отрицательные результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя в 2001-2003 г.г.: расширение сбытовой сети, уплата процентов по кредиту.***

***Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя совпадают.***

***Ни один из членов совета директоров поручителя не имеет особого мнения относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово – хозяйственной деятельности поручителя.***

## 5.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности

***Влияние прочих факторов, включая инфляцию, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие, оценивается как незначительное.***

***Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя совпадают.***

## 5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Собственные оборотные средства, тыс. руб. | -2 663 | -26 998 | -41 360 | -40 776 | -340 003 |
| Индекс постоянного актива * | -4,4 | -30,5 | -121,7 | 42,1 | 17,6 |
| Текущий коэффициент ликвидности | 0,98 | 0,89 | 0,79 | 0,9 | 0,91 |
| Быстрый коэффициент ликвидности | 0,91 | 0,47 | 0,69 | 0,69 | 0,63 |
| Коэффициент автономии собственных средств * | -0,0026 | -0,0034 | -0,0017 | 0,0022 | 0,0052 |

*расчет показателя не имеет экономического смысла в связи с отрицательным значением собственных оборотных средств и (или) раздела «капитал и резервы».

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная «Положением о раскрытии информации поручителями эмиссионных ценных бумаг», утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

***В анализируемом периоде Поручитель имеет недостаток собственных оборотных средств и привлекает заемные средства, что сказывается на финансовой зависимости и снижении автономности собственных средств.***

***Коэффициент автономии собственного капитала показывает долю собственного капитала в активах организации и характеризует зависимость предприятия от внешних источников финансирования. На протяжении всего анализируемого периода коэффициент автономии Поручителя значительно ниже нормы, что свидетельствует о большой зависимости организации от заемного капитала.***

***Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств. Рекомендуемым значением считается значение коэффициента «единица».***

***У Поручителя значение данного коэффициента находится немного ниже рекомендуемого показателя, однако в динамике наметились положительные сдвиги в сторону увеличения.***

***Коэффициент быстрой ликвидности - отношение наиболее ликвидных активов компании к текущим обязательствам. Этот коэффициент отражает платежные возможности предприятия для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Рекомендуемое значение данного показателя находится в промежутке от 0.7 - 0.8. Значение данного коэффициента у Поручителя не много ниже рекомендуемого показателя, что не является критичным, и не снижает возможности организации в кратчайшие сроки покрыть имеющуюся задолженность.***

***Индекс постоянного актива показывает во сколько раз наиболее ликвидные активы компании превышают ее собственные средства. Показатель имел отрицательное значение в связи с убытками, полученными в период с 2001-2002гг и непокрытых убытков предшествующего в 2003года.***

***Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых факторов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя совпадают.***

## 5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств поручителя

### 5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств поручителя

Данные о размере и структуре капитала и оборотных средств поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет:

| Показатель | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| а) размер уставного капитала а также соответствие размера уставного капитала, приведенного в настоящем разделе, учредительным документам, тыс. руб. | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 | 13,2 |
| б) общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала), тыс. руб. | - | - | - | - | - |
| в) размер резервного капитала, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя, тыс. руб. | - | - | - | - | - |
| г) размер добавочного капитала, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, тыс. руб. | - | - | - | - | - |
| д) размер нераспределенной чистой прибыли поручителя, тыс. руб. | - | - | - | - | - |
| размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка) прошлого года, тыс. руб. | - | -503 | - 870 | -350 | 979 |
| размер нераспределенной чистой прибыли (непокрытого убытка) отчетного года, тыс. руб. | -503 | -367 | 520 | 1 329 | 1 057 |
| е) общая сумма капитала, тыс. руб. | -490 | -857 | -337 | 992 | 2 049 |

Структура и размер оборотных средств поручителя в соответствии с бухгалтерской отчетностью поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет:

| Показатель | 2001 г. | 2002 г. | 2003 г. | 2004 г. | 2005 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Запасы | 251 332 000 | 335 158 000 | 599 256 000 | 815 464 000 | 998 599 000 |
| Налог на добавленную стоимость | 43 690 000 | 50 576 000 | 69 613 000 | 272 705 000 | 166 449 000 |
| Дебиторская задолженность | 110 412 000 | 312 544 000 | 285 092 000 | 646 550 000 | 958 641 000 |
| Краткосрочные финансовые вложения | 5 279 000 | 1 050 000 | 15 870 000 | 246 630 000 | 344 589 000 |
| Денежные средства | 6 935 000 | 62 575 000 | 157 181 000 | 113 136 000 | 27 851 000 |
| **Итого оборотные активы** | **417 648 000** | **761 903 000** | **1 127 012 000** | **2 094 485 000** | **2 496 131000** |

Источники финансирования оборотных средств поручителя и политика поручителя по финансированию оборотных средств:

***Потребность в оборотных средствах напрямую зависит от текущей деятельности Поручителя.***

***Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств:***

- ***интенсивное расширение деятельности Поручителя;***
- ***доступность и условия банковского кредитования;***
- ***динамика платежеспособного спроса на продукцию Поручителя и, соответственно, прогнозы объема выручки от реализации продукции (предполагается дальнейшее увеличение объема реализации продукции в натуральном выражении и рост выручки).***

Оценка вероятности появления указанных факторов: ***низкая.***

Политика поручителя по финансированию оборотных средств: ***политика поручителя в области финансирования оборотных средств продиктована требованиями обеспечения стабильных источников привлечения заемного финансирования, с помощью гибких инструментов, позволяющих осуществлять заимствования или погашения в короткий период времени, с минимально возможной ценой, адекватной текущему состоянию финансового рынка РФ.***

### 5.3.2. Финансовые вложения поручителя

***Величина финансовых вложений Поручителя на 31.12.2005 составляет – 106 029 337 рублей.***
***10% от суммы финансовых вложений составит – 10 602 934 рублей.***

Финансовые вложения Поручителя, составляющие более 10 % от всех финансовых вложений на 2005 год:

Для вложений в ценные бумаги:

| ***Вид ценных бумаг*** | ***Вексель*** |
|---|---|
| Полное фирменное наименование поручителя (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам) | Общество с ограниченной ответственностью Научно производственное объединение «Гидроуголь» |
| Сокращенное наименование поручителя | ООО НПО «Гидроуголь» |
| Место нахождения поручителя | 652400, РФ, Кемеровская область, Кемеровский район, п. Арсентьевка, ш. «Анжерская-Южная-3» |
| Государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг | не подлежит государственной регистрации |
| Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя | 24 (двадцать четыре) |
| Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя | 99 642 790 рублей |
| Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя | 99 642 790 рублей |
| Размер фиксированного процента или иного дохода или порядок его определения, срок выплаты | нет |
| Срок погашения | По предъявлении |
| Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов | 99 642 790 рублей |

***По вышеуказанным объектам финансовых вложений величина потенциальных убытков оценивается на уровне суммы основного долга и неполученных процентных платежей.***

***Резервы под обесценение ценных бумаг не создаются.***

***Средства поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, или в отношении которых принято решение о реорганизации, ликвидации, а также о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), поэтому информация о величине потенциальных убытков в связи с этими событиями не предоставляется.***

***Учет вложений Поручителем осуществляется в соответствии с действующими нормами и правилами ведения бухгалтерской отчетности, установленными на территории Российской Федерации.***

***Иных финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений на конец последнего финансового года нет.***

### 5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов поручителя и величине начисленной амортизации за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период: ***нематериальные активы у поручителя за период 2001г.-2005г. отсутствуют.***

***Взносы нематериальных активов в уставный капитал или их поступления в безвозмездном порядке места не имели.***

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: ***в соответствии с законодательством и нормативными документами по бухгалтерскому учету РФ. Приказ Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №91н "Об утверждении ПБУ №14/2000 "Учёт нематериальных активов"***

## 5.4. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития: включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов:

***Политика поручителя в области научно-технического развития и затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств, отсутствуют.***

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности: ***Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности.***

Зарегистрированы товарные знаки: ***Информация не приводится, т.к. у Поручителя отсутствуют зарегистрированные товарные знаки.***

Полученные патенты на промышленные образцы, полезные модели и изобретения: ***ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» не получало патентов на промышленные образцы, полезные модели и изобретения.***

Основные направления и результаты использования основных объектов интеллектуальной собственности: ***отсутствуют.***

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: ***отсутствуют.***

## 5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

***Деятельность ООО «Черметтрейд» являющегося торговой организацией, напрямую зависит от состояния отраслей, продукцией которых он торгует. На сегодня это металлургическая и угольная промышленность. Обе эти отрасли в последние годы пребывают в активной фазе своего развития.***

Анализ тенденции развития угольной отрасти

***По прогнозам аналитиков, в России будет расти внутренний спрос на коксующий уголь. К 2010 году спрос на него приблизится к 90 млн. тоннам. На внутреннем рынке уже ощущается нехватка ценных марок коксующих углей, что неизбежно влечет за собой рост цен.***

***Из угледобывающих регионов самым мощным поставщиком угля является Кузнецкий угольный бассейн — на его долю приходится 65% от общего объема поставок российского угля. В угольной промышленности России сегодня действует свыше 240 угледобывающих предприятий, в том числе 104 шахты и 137 разрезов. Переработка угля осуществляется на 40 обогатительных фабриках и объемы ее превышают 120 млн. т. в год.***

***В 2005 году была разработана и представлена в Минпромэнерго России "Ведомственная целевая программа завершения реструктуризации угольной промышленности России в 2006-2010 годах". Угольная промышленность России сегодня получает дополнительные импульсы для наращивания производства, что гарантирует ее успешное развитие.***

***На период до 2020 года прогнозируется коренное изменение технического и экономического уровня угольного производства за счет перемещения центра добычи на вновь введенные мощности, оснащенные техникой нового поколения с применением новейших технологий, выход на высококачественную конечную продукцию, в том числе в рамках углехимических, энерготехнологических и угольно-металлургических комплексов.***

***Основной поставщик угля ООО «Черметтрейд», шахта «Анжерская-Южная» является надежной компанией, которая добывает высококачественный, конкурентоспособный коксующийся уголь. С данной организацией у ООО «Черметтрейд» заключены долгосрочные контракты, поэтому, имея с одной стороны надежного поставщика и учитывая увеличивающий спрос на коксующийся уголь на рынке ООО «Черметтрейд» имеет хорошую перспективу для своего развития.***

Анализ тенденции развития трубной отрасти

***С другой стороны ООО «Черметтрейд» закупает кокс для ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» и является одним из товаропроводящих звеньев на внутренний рынок труб ВЧШГ. Эти трубы применяются в строительстве и реконструкции бытовых и хозпитьевых трубопроводов. Можно отметить, что несмотря на конкуренцию со стороны организаций, занимающихся продажей пластиковых труб, объем продаж труб ВЧШГ на внутренний рынок неуклонно растет и происходит это от части благодаря внедрению различных федеральных программ по модернизации ЖКХ.***

***Трубная отрасль играет важную роль в структуре металлургической промышленности России, выпуская конечную продукцию высокого передела и являясь одним из крупнейших потребителей стали на внутреннем рынке, где ее доля составляет более 20%. Основными отраслями-потребителями труб во всем мире являются нефте- и газодобывающая промышленность, а также ЖКХ, машиностроение, в меньшей степени энергетики, химия и нефтехимия. Производство труб традиционно считается подотраслью черной металлургии. За время экономических реформ в российской трубной промышленности произошли значительные изменения. С начала нынешнего десятилетия в отрасли активно проходил процесс консолидации производственных активов и создания крупных промышленных холдингов, которые производят сегодня более 70% российских труб и играют ключевую роль на рынке. За последние 3 года в отрасль было вложено около полутора миллиардов долларов в виде инвестиций в новое оборудование. Модернизация производства позволила увеличить объемы производства и качество труб. Это, в свою очередь, резко приблизило индустрию труб к решению двух застарелых проблем – росту экспорта и импортзамещению. Экспорт уже несколько лет увеличивается не только в абсолютном значении, но и как доля от производства. А на внутреннем рынке наши заводы находятся в шаге от полного импортзамещения труб большого диаметра.***

***Производственные мощности российских производителей составляют 13-14 млн. т. трубной продукции в год.***

***2006 год явно удачен для российских производителей труб. Совокупный выпуск труб составил за 9 месяцев 2006г. около 5,7 млн.тонн, что на 19% больше показателя 2005г. за тот же период и является максимальным за последние 13 лет уровнем. Высокие производственные показатели были достигнуты в сегментах труб, используемых при бурении, труб большого диаметра и профильных труб.***

***На конъюнктуру трубного рынка влияют 3 основных фактора:***

- ***физическое состояние действующих трубопроводных систем. Инженерные системы ЖКХ имеют предельный износ и около 40% требуют полной замены;***
- ***состояние экономики в целом. Устойчивые тенденции роста российской экономики и планируемые темпы прироста ВВП в России в период 2006-2007г.г. позволяют говорить о благоприятных перспективах спроса на трубную продукцию.***

***Среди основных проблем развития трубной отрасли можно выделить:***

- ***опережающие темпы роста цен на энергоресурсы и транспортные тарифы по сравнению с трубной продукцией;***
- ***высокая степень изношенности оборудования и отсталость технологических схем при избытке трубных мощностей;***
- ***ориентация на низкую цену поставляемых материалов.***

***В настоящее время основную структуру трубной отрасли России составляют три основных холдинга: ТМК, ОМК и группа ЧТПЗ.***

***Устойчивые тенденции роста российской экономики в целом позволяют говорить о благоприятных перспективах спроса на трубную продукцию в последующие годы. Правительство предполагает также поддерживать развитие машиностроения, металлообработки и топливно-энергетического комплекса. К 2010г. внутреннее потребление топливно-энергетических ресурсов, по оценке Правительства, возрастет на 9%.***

***Поскольку трубы, как продукт, имеют широкое применение во многих отраслях промышленности, то в данном случае предлагается рассмотрение рыночной ситуации только в тех отраслях народного хозяйства, где возможно максимальное использование продукции ОАО ЛМЗ "Свободный сокол", поставщика труб ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» – напорных труб из высокопрочного чугуна с шаровидным графитом (ВЧШГ).***

***Учитывая высокие конструкционные и эксплуатационные показатели напорных труб из высокопрочного чугуна (ВЧШГ) определены следующие стратегические сегменты рынка для работы на них:***

5) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов холодного водоснабжения;***
6) ***строительство, реконструкция и ремонт сетей канализации, в т.ч. и напорных;***
7) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов тепловых сетей;***
8) ***строительство, реконструкция и ремонт трубопроводов хозпитьевого и противопожарного водоснабжения промышленных предприятий.***

***Итоги работы завода по трубной продукции из ВЧШГ за 2005 г. следующие:***

- ***Рост объёма реализации труб ВЧШГ на внутренний рынок за 2005 г. составил по сравнению с аналогичным периодом 2004 г. 8,85 %;***
- ***Доля реализации труб ВЧШГ через товаропроводящую сеть завода в 2005 г. составила 31,53 % от общего объёма реализации;***
- ***В сентябре была зафиксирована рекордная реализация труб, которая составила 3893,2 тонны.***

***В представленной таблице 1 приведены данные динамики продаж и долей рынка чугунных напорных труб Ду 100-300мм за период 2001-2005г.г. для ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол».***

**Динамика продаж чугунных труб Ду 100-300мм**

**Таблица 1**

| **Наименование предприятия** | **Страна регистрации** | **Объёмы продаж и доли рынка по трубам Ду 100-300 мм, тыс.тонн** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **2001 г.** | | **2002 г.** | | **2003 г.** | | **2004 г.** | | **2005 г.** | |
| | | Объём реализации | Доля рынка, % | Объём реализации | Доля рынка,% | Объём реализации | Доля рынка, % | Объём реализации | Доля рынка, % | Объём реализации | Доля рынка,% |
| ЛМЗ "Свободный сокол" | Россия | 12,04 | 30,17% | 20,83 | 55,21% | 27,03 | 80% | 29,5 | 91% | 32,2 | 100% |

***В связи с возросшим спросом на трубы ВЧШГ на внутреннем рынке ООО «Черметтрейд» планирует на 2007 г. объем продаж не менее 11 тыс. тонн.***

**Таблица 2**

| Наименование | 2004 г. | 2005г. | 2006г. |
|---|---|---|---|
| | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс.тонн |
| трубы | 5 | 7 | 10 |

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли:

***Исходя из производственных мощностей завода, ежемесячная потребность в коксе составляет на текущий момент около 39 тыс. тонн, планируемый объем поставок данного сырья на 2007год составляет 470 тыс. тонн. Увеличение объема продаж возможно при расширении производства за счет введения в эксплуатацию новых доменных печей, но это требует больших капиталовложений и не входит в планы завода ближайшие 3 года. Поэтому объем поставок кокса ООО «Черметтрейд», так как он продает его только на ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол», является постоянной величиной, за исключение форс-мажорных обстоятельств, связанных с остановкой доменных печей.***

***В таблице 3 приведена динамика объемов продаж (в тоннах) кокса ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на ОАО ЛМЗ «Свободный Сокол»***

**Таблица 3**

| *Наименование* | *2004 г.* | *2005г.* | *2006г.* |
|---|---|---|---|
| | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн |
| **кокс** | 384 | 370 | 446 |

***ООО «Черметтрейд» наращивая объемы продаж трубной продукции, соответствует общероссийской тенденции развития отрасли, темпы роста продаж труб ВЧШГ на внутренний рынок пропорциональны спросу на данную продукцию. (табл. 2)***

***Говоря об оценке деятельности ООО «Черметтрейд» в угольной отрасли, приведем динамику добычи и продаж по отрасли на территории Кузнецкого бассейна, так как именно там ведет свою деятельность по добыче каменного угля поставщик ООО «Черметтрейд» - ООО «ОЭУ Блок №2 ш. Анжерская-Южная».***

***В таблице 4 приведены общие объемы добычи угля различных марок на территории Кузбасского бассейна.***

**Таблица 4**

| *УГОЛЬ* | *2004 г.* | *2005г.* | *2006г.* |
|---|---|---|---|
| | Объем добычи, тыс. тонн | Объем добычи, тыс. тонн | Объем добычи, тыс. тонн |
| | 157 892 | 167 538 | 174 290 |

***В таблице 5 приведены объемы добычи угля для коксования на территории Кузбасского бассейна.***

**Таблица 5**

| *УГОЛЬ* | *2004 г.* | *2005г.* | *2006г.* |
|---|---|---|---|
| | Объем добычи, тыс. тонн | Объем добычи, тыс. тонн | Объем добычи, тыс. тонн |
| | 61 132 | 57 427 | 56 145 |

***В таблице 6 приведены объемы поставок угля для коксования на рынок.***

**Таблица 6**

| *УГОЛЬ* | *2004 г.* | *2005г.* | *2006г.* |
|---|---|---|---|
| | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн |
| | 32 500 | 32 765 | 36 048 |

***В таблице 7 приведены объемы продаж угля компанией ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на внутренний рынок***

**Таблица 7**

| *Наименование* | *2004 г.* | *2005г.* | *2006г.* |
|---|---|---|---|
| | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн | Объем продаж, тыс. тонн |
| **уголь** | 107 | 78 | 360 |

***Исходя из динамики угольной отрасли Кусзасса, мы говорим о ее планомерном развитии, об увеличивающихся объемах добычи, а так же реализации угля для коксования.***
***Сегодня, ежемесячно угледобывающие предприятия Кузбасса поставляют на рынок порядка 3 000 тыс. тонн угля для коксования в месяц, что составляет 36 050 тыс. тонн в год. Прогноз объема реализации угля основного поставщика ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» - шахты «Анжерская – Южная» на 2007 году составляет порядка 767 тыс. тонн в год, это связано с выходом шахты на производственную мощность во второй половине 2007 года порядка 95 тыс. тонн в месяц***.

***Наша доля продаж на внутренний рынок на текущий момент составляет не более 0,01% от общего объема продаж коксующегося угля, однако динамика продаж ООО «Черметтрейд» и его планы по увеличению объемов продаваемого угля свидетельствуют о его планомерном развитии и соответствии результатов его деятельности развитию угольной отрасли в целом.***

***Данная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления поручителя.***

***Мнения указанных органов управления поручителя относительно представленной информации совпадают.***

## 5.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности. Факторы и условия, влияющие на деятельность поручителя и результаты такой деятельности.

***1. улучшение обстановки в области ценовой политики;***
***2. реализация инвестиционной программы на среднесрочную перспективу;***
***3. проведение активной маркетинговой политики;***
***4. заключения договоров на поставку продукции.***

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий. ***Компания прогнозирует сохранение указанных тенденций в будущем.***

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий**:** ***Деятельность Компании, а также используемая политика ведения бизнеса проводится с учетом и на основании анализа всех существующих факторов и рыночных тенденций.***

***Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, вероятность наступления таких событий, а также способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя, описываются в разделе 3.5 настоящего Проспекта.***

## 5.5.2. Конкуренты поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты по основным видам деятельности:

***Компания ООО «ЧЕРМЕТРЕЙД» оперирует только в пределах Российской федерации, поэтому информация по конкурентам приводится исключительно для внутреннего рынка:***

***1. Рынок рядового угля это, прежде всего, внутренний рынок, на долю которого приходится 97% от общего объема продаж, поэтому конкурентами ООО «Черметтрейд», так как он реализует в объеме 100% уголь, добываемый шахтой «Анжерской - Южной», выступают российские предприятия, которые занимаются продажей коксующихся углей. Среди них наиболее крупными являются: Южкузбассуголь, Южный Кузбас, Сибуглемет. Основным конкурентом в отношении труб ВЧШГ является организация Металлургремонт***

Описание основных конкурентов:

***Южный Кузбас - угледобывающее предприятие, которое включает в себя две шахты (добыча угля подземным способом) и три угольных разреза (добыча угля наземным способом). Территориальное расположение – Кузбасс. Ежемесячный объем добычи угля для коксования 749 тыс. тонн, добываются следующие марки угля: КО, КС, ГЖО, ТС, ОС. Средний объем ежемесячной реализации – 470тыс. тонн.***

***Южкузбассуголь- угледобывающее предприятие, включает 10 шахт, которые находятся на территории Кузбасской области. Ежемесячный объем добычи порядка 800 тыс. тонн, ежемесячно реализует 560 тыс. тонн угля для коксования.***

***Сибуглемет – холдинг, в отношении угледобывающего производства включает в себя 3 шахты и два угольных разреза, находящихся на территории Кузбасса, ежемесячный объем добычи в среднем 625 тыс. тонн, ежемесячный объем реализации около 600 тыс. тонн.***

***Основной конкурент реализующий на внутренний рынок трубу ВЧШГ производства ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» наряду с ООО «Черметтрейд» является организация Металлургремонт, территориально находится в г. Липецке.***

Основные элементы стратегии противодействия конкурентам:

1. ***Наблюдение за ситуацией на рынке угля и металлопродукции;***
2. ***Анализ и изучение запросов и требований потребителей***

Перечень факторов конкурентоспособности и степень их влияния:

1. ***Продуманная логистическая схема продаж;***
2. ***Сбалансированная закупочная, ценовая и ассортиментная политика. Данный фактор имеет значимое влияние на лояльность покупателей;***
3. ***Высокий общий уровень лояльности потребителей продукции (долгосрочные контракты);***
4. ***Благодаря значительному ассортименту продукции у компании нет зависимости от ситуации на рынке угля и ВЧШГ. (безболезненный переход на товары, имеющие срос на текущем рынке).***

***В настоящий момент ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» демонстрирует высокую инвестиционную рентабельность, невысокую долговую нагрузку.***

Иные существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя:

1. ***Реализация инвестиционной программы на среднесрочную перспективу;***
2. ***Развитие отношений с новыми потенциальными потребителями;***
3. ***Благоприятная ситуация на рынке угля и ВЧШГ.***

***Поручитель оценивает вероятность наступления вышеперечисленных факторов как очень высокую с продолжительным воздействием.***

***Данная информация приведена в соответствии с мнениями, выраженными органами управления поручителя.***

***Мнения указанных органов управления поручителя относительно представленной информации совпадают.***

# VI. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ПОРУЧИТЕЛЯ, ОРГАНОВ ПОРУЧИТЕЛЯ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ЕГО ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, И КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ

## 6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

***Структура органов управления поручителя в соответствии с уставом Поручителя:***

***1. Общее собрание Участников Общества;***
***2. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).***

***Высшим органом управления общества является общее собрание участников Поручителя (далее – Собрание).***

***Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом Поручителя не предусмотрен.***

***Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия Общества.***

Компетенция Общего собрания участников в соответствии со статьей 24 Устава Поручителя:
***1) определение основных направлений деятельности общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;***
***2) изменение устава общества, в том числе изменение размера уставного капитала общества;***
***3) внесение изменений в учредительный договор Общества;***
***4) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;***
***5) принятие решения о внесении вкладов в имущество Общества;***
***6) создание филиалов и представительств Общества;***
***7) образование исполнительных органов общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (далее - управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;***
***8) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;***
***9) принятие решения о распределении чистой прибыли общества между Участниками Общества;***
***10) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);***
***11) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;***
***12) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;***
***13) утверждение порядка ведения Общего собрания Участников, назначение председателя и секретаря общего собрания Участников (за исключением случаев, когда решение принимается единственным Участником Общества единолично);***
***14) совершение Обществом крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;***
***15) решение иных вопросов, отнесенных законодательством РФ к компетенции Общего собрания Участников Общества.***

Компетенция единоличного исполнительного органа (Генерального директора) в соответствии с (пунктом 3 статьи 30) устава поручителя:

***К компетенции директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью поручителя, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего Собрания.***

***1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;***
***2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;***
***3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;***
***4) осуществляет иные полномочия, не отнесенные законодательством РФ или настоящим уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества (единственного Участника Общества).***

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: ***данный документ не принят.***

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность органов поручителя: ***отсутствуют.***

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя: ***отсутствует.***

## 6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Единоличный исполнительный орган ***- Генеральный директор:***

***Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом поручителя не предусмотрен.***

Единоличный исполнительный орган - ***Генеральный директор:***

***Голубенко Ольга Георгиевна***

Год рождения: ***1979***

Сведения об образовании: ***высшее***

Все должности, занимаемые таким лицом в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***с 11.05.05г. по 15.02.07г.***

Организация: ***ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"***

Должность: ***экономист***

Период: ***с15.02.07***

Организация: ***ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"***

Должность: ***генеральный директор***

Доля участия лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***

Доли принадлежащих лицу обыкновенных акций дочерних или зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***

Количество акций дочерних или зависимых обществ поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочерних или зависимых обществ поручителя: ***доли не имеет***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***не привлекался.***

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимал.***

## 6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителя за последний завершенный финансовый год: ***информация не приводится, поскольку у Поручителя нет Совета директоров и Правления.***

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: ***таких соглашений нет***.

## 6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

***В соответствии с положениями главы 3 Устава Поручителя:***

***Надзор и контроль за деятельностью Общества осуществляется органами, уполномоченными на осуществление этого законодательством РФ.***

***Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности Общество может ежегодно привлекать профессиональную аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или его Участниками (внешний аудит).***

***Общее собрание Участников Общества (единственный Участник Общества) утверждает аудитора Общества и утверждает размер оплаты его услуг.***

***Аудиторская проверка Общества осуществляется в соответствии с действующим законодательством на основе заключаемого с аудиторской организацией договора.***

***Система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя отсутствует.***

***Внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации не имеется. При решении данного вопроса Поручитель руководствуется нормами действующего законодательства РФ.***

## 6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

***Уполномоченными органами управления Поручителя не было принято решение об избрании ревизионной комиссии. Таким образом, на дату утверждения настоящего Проспекта, ревизионная комиссия в обществе не избрана.***

## 6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Сведения обо всех видах вознаграждений с указанием размера по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, в том числе о заработной плате, премиях, комиссионных, льготах, компенсациях расходов и иных имущественных предоставлениях, которые были выплачены поручителем за последний завершенный финансовый год: ***сведения не приводятся, так как у Поручителя отсутствует ревизионная комиссия.***

## 6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершенных финансовых лет:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Среднесписочная численность работников, чел. | 13 | 30 | 35 | 28 | 26 |
| Доля сотрудников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, % | - | - | - | - | - |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб. | 3 212 | 5 118 | 6 152 | 5 524 | 4 091 |
| Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб. | 955 | 1 482 | 1 670 | 1 326 | 1 003 |
| Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб. | 4 167 | 6 600 | 7 822 | 6 850 | 5 094 |

***Изменение численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период не является для поручителя существенным.***

***В состав сотрудников (работников) поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники), за исключением перечисленных выше членов органов управления поручителя.***

Сведения о создании сотрудниками поручителя профсоюзного органа: ***у Поручителя отсутствует профсоюзный орган.***

## 6.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

***Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале отсутствуют.***

# VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ПОРУЧИТЕЛЯ И О СОВЕРШЕННЫХ ПОРУЧИТЕЛЕМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

## 7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***4***

## 7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

1.Ф.И.О.: ***Шпет Александр Викторович***
Идентификационный номер налогоплательщика***: не присвоен***
Размер доли в уставном (складочном) капитале поручителя: ***16%***

2. Ф.И.О.: ***Самхарадзе Ираклий Гурназович***
Идентификационный номер налогоплательщика: ***не присвоен***
Размер доли в уставном (складочном) капитале поручителя: ***17%***

3. Ф.И.О.: ***Бабуцидзе Антон Яковлевич***
Идентификационный номер налогоплательщика***: 772729598107***
Размер доли в уставном (складочном) капитале поручителя: ***34%***

4. Ф.И.О.: ***Морозов Александр Александрович***
Идентификационный номер налогоплательщика***: 771804526504***
Размер доли в уставном (складочном) капитале поручителя: ***33%***

## 7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя, наличии специального права («золотой акции»)

***Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальные права («золотая акция») отсутствуют.***

## 7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя

Ограничения количества акций, принадлежавших одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: ***Поручитель не является акционерным обществом.***

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установление законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: ***Уставом поручителя или законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами РФ не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя.***

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: ***иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале поручителя, за исключением ограничений, установленных действующим законодательством РФ, нет.***

## 7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его

## уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

***Состав Участников и их доля в Уставном капитале на дату регистрации организации:***

Ф.И.О.: ***Шиянов Игорь Владимирович***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***33%***

Ф.И.О.: ***Морозов Александр Александрович***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***33%***

Ф.И.О.: ***Бабуцидзе Антон Яковлевич***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***34%***

***Изменения в составе Участников и их доли в Уставном капитале произошли 07.06.2006г.:***

Ф.И.О.: ***Шпет Александр Викторович***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***16%***

Ф.И.О.: ***Самхарадзе Ираклий Гурназович***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***17%***

Ф.И.О.: ***Морозов Александр Александрович***
Доля данного лица в уставном капитале поручиеля: ***33%***

Ф.И.О.: ***Бабуцидзе Антон Яковлевич***
Доля данного лица в уставном капитале поручителя: ***34%***

***С 07.06.2006г. до даты утверждения проспекта изменений в составе участников не было.***

## 7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручтелем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством РФ сделками, в совершении которых имелась заинтересванность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам каждого завершенного финансового года за 5 последних завершенных лет:

| Наименование показателя | 2002 г. | 2004 г. | 2005 г. | 9 мес. 2006 г. |
|---|---|---|---|---|
| Общее количество и общий объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления поручителя, штук/руб. | - | - | - | - |
| Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) поручителя, штук/руб. | 1 сделка на сумму 225 500 долларов | 1 сделка на сумму 225 500 долларов | 4 сделки на сумму 22 000 000 рублей и 230 000 долларов | 4 сделки на сумму 22 000 000 рублей и 630 000 долларов |
| Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом) поручителя, штук/руб. | - | - | - | - |
| Количество и объем в денежном выражении совершенных поручителем за отчетный период сделок, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления поручителя, штук/руб. | - | - | - | - |

***Сделка (группа взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель***

***осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:***

***В период с 2001г. по 2005г. сделок с заинтересованностью, цена которых составила более 5 % балансовой стоимости активов, не совершалось.***

***На 9 мес. 2006 год.***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***06 июля 2006 года*** |
| Предмет сделки и иные существенные условия | ***Кредитный договор № 528/12*** |
| Стороны сделки | ***ОАО Банк Тульский Промышленник*** |
| Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки, а также основание, по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки | ***Бабуцидзе Антон Яковлевич Доля в Уставном капитале ОАО Банка «Тульский Промышленник»*** |
| Размер сделки (в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки) | ***Размер в денежном выражении 20 000 000 рублей, в % от балансовой стоимости активов поручителя 5,5 %*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***06.07.2007г.*** |
| Орган управления поручителя, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия соответствующего решения (дата составления и номер протокола) | ***Решение собрания участников № 13 от 19.05.06 года*** |

***Сделки (группе взаимосвязанных сделок), в совершении которых имелась заинтересованность и которая требовала одобрения, но не была одобрена органом управления поручителя (решением об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) поручителя не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации, не совершались.***

## 7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности Поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершенных финансовых лет:

| **Наименование показателя** | **2001 г.** | **2002 г.** | **2003 г.** | **2004 г.** | **2005 г.** |
|---|---|---|---|---|---|
| Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб. | 126 250 | 111 134 | 96 792 | 267 954 | 138 885 |
| Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс.руб. | - | - | - | - | - |

Структура дебиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта.

***Структура дебиторской задолженности поручителя на 01.01.2006 года***

| **Вид дебиторской задолженности** | **Срок наступления платежа** | |
|---|---|---|
| | **До одного года** | **Свыше одного года** |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб. | 41 872 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб. | - | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб. | - | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб. | 79 084 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб. | 17 929 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| **Итого, тыс. руб.** | **138 885** | **-** |

***Структура дебиторской задолженности поручителя на 01.10.2006 года***

| Вид дебиторской задолженности | Срок наступления платежа | |
|---|---|---|
| | До одного года | Свыше одного года |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб. | 45 987 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб. | - | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб. | - | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб. | 10 542 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб. | 12 761 | - |
| в том числе просроченная, тыс. руб. | - | - |
| **Итого, тыс. руб.** | **69 290** | **-** |

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

***В 2001 году у организации не было дебиторов, на долю которых приходилось более 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности.***

**2002 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Открытое акционерное общество Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» |
| Место нахождения: | Г. Липецк, Заводская пл., д.1 |
| Сумма дебиторской задолженности | 56 181 тыс.руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

Доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***0%***

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале поручителя: ***26%***

**2003 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ТехноЕвроИнвест» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ТехноЕвроИнвест» |
| Место нахождения: | г. Москва, Алтуфьевское шоссе,28 |
| Сумма дебиторской задолженности | 10 478 тыс. руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Поручителя***

**2004 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «Агропродинвест» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «Агропродинвест» |
| Место нахождения: | г. Москва, ул. Большая Полянка, д.60/2, стр.1 |
| Сумма дебиторской задолженности | 36 303 тыс. руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Поручителя***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Открытое акционерное общество Липецкий металлургический завод «Свободный Сокол» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» |
| Место нахождения: | Г. Липецк, Заводская пл., д.1 |
| Сумма дебиторской задолженности | 67 381тыс.руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

Доля участия поручителя в уставном (складочном) капитале аффилированного лица: ***0%***

Доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале поручителя: ***26%***

**2005 год:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитТрейд» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ПрофитТрейд» |
| Место нахождения: | г. Москва, ул. Новослабодская, д.50/1, корп.1А |
| Сумма дебиторской задолженности | 13 242 тыс. руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Поручителя***

**9 месяцев 2006 года:**

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитТрейд» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «ПрофитТрейд» |
| Место нахождения: | г. Москва, ул. Новослабодская, д.50/1, корп.1А |
| Сумма дебиторской задолженности | 8 281 тыс. руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Поручителя***

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | Общество с ограниченной ответственностью «Фаворит» |
| Сокращенное фирменное наименование: | ООО «Фаворит» |
| Место нахождения: | г. Москва, ул. Щербаковская, д.3, стр.1 |
| Сумма дебиторской задолженности | 9 090 тыс. руб. |
| Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): | отсутствует |

***Указанный дебитор не является аффилированным лицом Поручителя.***

# VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПОРУЧИТЕЛЯ И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

## 8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя

Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

***В соответствии со статьей 3 Федерального закона от «14» июня 1995 года №88-ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации» (далее – «Закон») Общество с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» относится к субъектам малого предпринимательства.***

***При этом согласно статье 5 Закона бухгалтерская отчетность малых предприятий представляется утверждаемом Правительством Российской Федерации порядке, предусматривающем упрощенные процедуры и формы отчетности, содержащие в основном информацию необходимую для решения вопросов налогообложения.***

***На основании статьи 85 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от «29» июля 1998 года №34н, отчет о движении денежных средств разрешается не предоставлять субъектам малого предпринимательства и некоммерческим организациям. Кроме того, субъекты малого предпринимательства имеют право не предоставлять приложение к бухгалтерскому балансу, иные приложения и пояснительную записку.***

***Несмотря на вышеизложенное, по итогам каждого завершенного финансового года, ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» составляло пояснительную записку и проводило аудит бухгалтерской отчетности.***

***Учитывая изложенное, в состав бухгалтерской отчетности ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2003 год, 2004 год и 2005 год, приведенной в Приложениях 7,8 и 9 настоящего Проспекта ценных бумаг, не включены отчет об изменении капитала (форма №3), отчет о движении денежных средств (форма №4) и приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5).***

***Состав бухгалтерской отчетности ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» ограничен бухгалтерским балансом, отчетом о прибылях и убытках, пояснительной запиской, аудиторским заключением и учетной политикой.***

***Приложение № 7 – Бухгалтерская отчетность за 2003 год***

- ***Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год;***
- ***Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год;***
- ***Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2003 год.***

***Приложение № 8 – Бухгалтерская отчетность за 2004 год***

- ***Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год;***
- ***Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год;***
- ***Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2004 год.***

***Приложение № 9 – Бухгалтерская отчетность за 2005 год***

- ***Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2005 год;***
- ***Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2005 год;***
- ***Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2005 год;***
- ***Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2005 год.***

б) Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: ***поручитель не составляет указанную отчетность.***

## 8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершенный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

***Приложение № 10 – Бухгалтерская отчетность на 30.09.2006г.***

***1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» на «30» сентября 2006 года;***
***2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» на «30» сентября 2006 года.***

б) Квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США: ***поручитель не составляет указанную отчетность***

## 8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год

***Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя не составляется, так как Поручитель не имеет дочерних и/или зависимых обществ и не участвует в финансово-промышленных группах***.

## 8.4. Сведения об учетной политике поручителя

***Учетная политика ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» определяется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и налогообложении, формируется главным бухгалтером и утверждается приказом генерального директора ежегодно перед началом финансового года. Учетная политика поручителя включает в себя положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и положение по учетной политике для целей налогового учета.***

***В составе учетной политики утверждается рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; методы оценки активов и обязательств; правила документооборота и технология обработки учетной информации; порядок контроля за хозяйственными операциями; другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.***

***Учетная политика поручителя на 2002-2006 г.г. прилагается в приложении № 11.***

## 8.5 Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

***Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).***

## 8.6 Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года

***Недвижимое имущество, находящееся в собственности поручителя отсутствует.***

## 8.7 Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя

***В течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, Поручитель не принимал участия в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.***

# X. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

## 10.1. Дополнительные сведения о поручителе

### 10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: ***13 200 (Тринадцать тысяч двести) рублей.***

Размер долей участников общества:

1.Ф.И.О.: ***Шпет Александр Викторович***
Размер доли в уставном (складочном) капитале: ***16%***

2. Ф.И.О.: ***Самхарадзе Ираклий Гурназович***
Размер доли в уставном (складочном) капитале: ***17%***

3. Ф.И.О.: ***Бабуцидзе Антон Яковлевич***
Размер доли в уставном (складочном) капитале: ***34%***

4. Ф.И.О.: ***Морозов Александр Александрович***
Размер доли в уставном (складочном) капитале: ***33%***

### 10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя

***С даты образования Общества до утверждения настоящего проспекта ценных бумаг, размер уставного капитала поручителя не изменялся.***

### 10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов поручителя

***В соответствии с Уставом Поручитель создает резервный фонд в размере 15 процентов от Уставного капитала. Резервный фонд формируется путем ежегодных отчислений от прибыли в размере, установленном Собранием, но не менее 5% чистой прибыли.***

***В течение периода существования Общества отчисления в резервный фонд не осуществлялись, поскольку Общими Собраниями участников общества не было принято соответствующих решений.***

### 10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Наименование высшего органа управления поручителя:

***Общее собрание участников***

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

***Письменное сообщение о созыве Общего собрания Участников должно быть направлено Участнику любым путем, подтверждающим его получение за 30 дней до даты проведения Общего собрания. В сообщении о созыве Общего собрания должны содержаться сведения о дате, месте и времени проведения Общего собрания, а также о повестке дня Общего собрания Участников Общества.***

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

***Внеочередные Общие собрания Участников созываются исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию, Ревизора Общества, аудитора, а также Участника (ов) Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа участников Общества в соответствии со ст. 35 Федерального закона « Об обществах с ограниченной ответственностью».***

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя:

***Общее годовое собрание Участников проводится ежегодно, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Все Общие собрания Участников Общества помимо годового являются внеочередными.***

***С даты получения требования о созыве внеочередного Общего собрания Генеральный директор Общества в пятидневный срок обязан рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного Общего собрания или об отказе в его проведении. Решение об отказе в проведении Общего собрания принимается в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ.***

***В случае принятия решения о проведении внеочередного Общего собрания, собрание должно быть проведено не позднее 45 дней со дня получения Генеральным директором Общества требования о его проведении.***

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок внесения таких предложений:

***Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня дополнительных вопросов не позднее, чем за 15 дней до его проведения. При включении в повестку дня дополнительных вопросов, все Участники должны быть уведомлены об изменениях не позднее, чем за 10 дней до проведения собрания.***

***Общее собрание Участников вправе принимать решения только по вопросам повестки дня собрания, за исключением случаев, если в данном Общем собрании участвуют все Участники общества***

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

***К информации, подлежащей обязательному представлению Участникам при подготовке к проведению очередного Общего собрания Участников, относятся годовой отчет Общества, заключение аудитора по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, сведения о кандидатуре. В течение 30 дней до проведения Общего собрания указанная информация предоставляется всем Участникам Общества в месте, определенном в уведомлении о проведении собрания.***

***В соответствии со статьей 36 Закона об ООО, к информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам общества при подготовке общего собрания участников общества, относятся годовой отчет общества, заключения ревизионной комиссии (ревизора) общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества и ревизионную комиссию (ревизоры) общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы общества, или проекты учредительных документов общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, а также иная информация (материалы), предусмотренные уставом общества.***

***Если иной порядок ознакомления участников общества с информацией и материалами не предусмотрен уставом общества, орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.***

***Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения общего собрания участников общества должны быть предоставлены всем участникам общества для ознакомления в помещении исполнительного органа общества. Общество обязано по требованию участника общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.***

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) поручителя) решений, принятых высшим органом управления поручителя, а также итогов голосования:

***Итоги голосования подводятся и оглашаются на общем собрании участников, в ходе которого проводилось голосование. Решение общего собрания доводится до участников в 3-дневный срок после проведения собрания в форме выписок из протоколов Собраний. Отсутствующие на собрании участники уведомляются о принятых решениях заказным письмом. Присутствующие участники получают выписки по запросу.***

### 10.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование: | ***Общество с ограниченной ответственностью «Кузбассугольлизинг»*** |
| Сокращенное фирменное наименование: | ***ООО «Кузбассугольлизинг»*** |
| Место нахождения: | ***650002, г. Кемерово, пр-т Шахтеров ,14а.*** |
| Доля поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих поручитель обыкновенных акций такого акционерного общества: | ***20 %*** |
| Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя – коммерческой организации, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций | ***Доли не имеет*** |

| | |
|---|---|
| поручителя: | |

## 10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

***за 2001 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***21 июня 2001г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Кредитная линия в МФ «ЭЛИКА» Банка «Тульский Промышленник» № 005-КЛВ/2001*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***350 000 дол. 484 % от балансовой стоимости активов за 2001 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***05.10.2001г. (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя | ***Сделка одобрена Общим собранием участников*** |

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***21 июня 2001г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Кредитная линия в МФ «ЭЛИКА» Банка «Тульский Промышленник» № 009-КЛ/2001*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***10 000 000 руб. 474,6 % от балансовой стоимости активов за 2001 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***05.10.2001г. (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя | ***Сделка одобрена Общим собранием участников*** |

***за 2003 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***04 февраля 2003г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Кредитная линия в МФ «ЭЛИКА» Банка «Тульский Промышленник» № 2-ВК/2003*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от | ***96 600 дол. 11,77 % от балансовой стоимости*** |

| | |
|---|---|
| балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***активов за 2002 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***До востребования (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя | ***Сделка одобрена Общим собранием участников*** |

***за 2004 год:***

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***22 марта 2004г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Кредит в КБ «БИКБАНК» № 1- К/2004*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***35 000 000 руб. 17,68 % от балансовой стоимости активов за 2003 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***22.04.2004г. (обязательства исполнены)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя | ***Сделка одобрена Общим собранием участников*** |

| | |
|---|---|
| Дата совершения сделки | ***22 марта 2004г.*** |
| Предмет и иные существенные условия сделки | ***Договор поручительства в обеспечение обязательств ОАО «ЛМЗ «Свободный Сокол» ОАО Банк «Менатеп СПб»*** |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации | ***не требуется*** |
| Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг | ***150 000 000 руб. 75,79% от балансовой стоимости активов за 2003 г.*** |
| Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств | ***23. 03.2005г. - 100 000 000 руб. (обязательства исполнены)*** ***до размещения облигационного займа –50 000 000 (обязательства исполнены, заем размещен)*** |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или поручителя по указанной сделке, - причины такой просрочки (если они известны поручителю) и последствия для контрагента или поручителя с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки | - |
| Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления поручителя | ***Сделка одобрена Общим собранием участников*** |

***В 2002 и 2005 годах поручителем существенных сделок не заключалось.***

### 10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

***Поручителю и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.***

## 10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

***Поручитель не является акционерным обществом.***

## 10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

### 10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

***Такие выпуски отсутствуют.***

### 10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

***Такие выпуски отсутствуют.***

### 10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

***Такие выпуски отсутствуют.***

## 10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

***Ранее облигации поручитель не размещались.***

## 10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

***Ранее облигации с обеспечением поручитель не размещались.***

## 10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя

***Поручитель выпусков эмиссионных ценных бумаг ранее не размещал.***

## 10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

***Федеральный Закон «Об обществах с ограниченной ответственностью» №96-ФЗ от 11.07.1998г. (в ред. от 18.12. 2006г.).***

***Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.2003г. (в ред. от 30.12. 2006г.).***

***Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.***

***Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.***

***Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.2002г. (в ред. от 29.12.2006г.).***

***Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001г. № 115-ФЗ (в ред. от 18.07.2006г. с изм. от 09.08.2006г.).***

*Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 18.12.2006 N 232-ФЗ).*

*Инструкция Центрального банка РФ от 15.06.2004г. № 117-И "О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации при осуществлении валютных операций, порядке учета уполномоченными банками валютных операций и оформления паспортов*

*Федеральный закон РФ от 26.12.1995 г. №208-ФЗ (ред. от 27.07.2006 г.) «Об акционерных обществах».*

*Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения. Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ (в ред. От 04.11.2006г.).*

## 10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя

*Налогообложение доходов по размещаемым облигациям Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*
*НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ*

| | *Юридические лица* | | *Физические лица* | |
|---|---|---|---|---|
| *Вид дохода* | *Резиденты* | *Нерезиденты* | *Резиденты* | *Нерезиденты* |
| *Доход от реализации ценных бумаг* | *24%* | *20%* | *13%* | *30%* |
| *Купонный доход* | *24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)* | *20%* | *13%* | *30%* |

### *ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.*

*Вид налога – налог на прибыль.*
*К доходам относятся:*
- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

*Налоговая база.*
*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику поручителем. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*
*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*
*Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:*

*1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*

*2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*

*3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

*Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.*

*Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая*

*пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).*
*В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:*

*1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;*

*2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.*

*Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:*

*1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*
*2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*
*3) по стоимости единицы.*

*Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.*

*При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.*

*В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется раздельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."*

## 10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

*Поручитель не является акционерным обществом, облигаций не размещал, доходов не имеет.*

## 10.10. Иные сведения

*Иные сведения отсутствуют.*

## Приложение № 7:

## Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2003 год.

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 31 Декабря 200 3 г.**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2004 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности общество с ограниченной ответственностью / частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) :
111020, г. Москва, ул. 2-я Синичкина, дом 9 А - юридический адрес; 125047, г. Москва, пл. Тверской заставы, дом 3 фактический адрес; телефон: 250-93-27

| | |
|---|---|
| Дата утверждения | |
| Дата отправки (принятия) | |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Основные средства | 120 | **18 135** | **17 423** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **8 006** | **23 601** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **26 141** | **41 023** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **80 411** | **9 986** |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **-** | **1** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **80 357** | **9 877** |
| расходы будущих периодов | 216 | **54** | **108** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **21 680** | **8 549** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **111 134** | **96 792** |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 | **73 724** | **70 739** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **6 365** | **39 319** |
| Денежные средства | 260 | **361** | **2 256** |
| ИТОГО по разделу II (350) | **290** | **219 951** | **156 902** |
| **БАЛАНС** | 300 | **246 092** | **197 925** |

Форма 0710001 с. 2

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | |
| Уставный капитал | 410 | **13** | **13** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | **-870** | **-350** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **-857** | **-337** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | - | - |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | **21 868** | **40 856** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **225 081** | **157 406** |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 621 | **156 854** | **99 718** |
| задолженность перед персоналом организации | 624 | **199** | |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 625 | **87** | |
| задолженность по налогам и сборам | 626 | **1 069** | **1 454** |
| прочие кредиторы | 628 | **66 872** | **56 234** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **246 949** | **198 252** |
| **БАЛАНС** | 700 | **246 092** | **197 925** |

**Руководитель** _____ **Костюнин Сергей Викторович** **Главный бухгалтер** _____ **Клюкина Мария Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " Марта 200 4 г.

подпись _____

## Отчет о прибылях и убытках
### за период с 1 Января по 31 Декабря 2003 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2003 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| общество с ограниченной ответственностью/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: руб. | по ОКЕИ | 383 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | **2 148 535 268** | **1 816 344 299** |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | **-2 127 653 606** | **-1 800 469 530** |
| Валовая прибыль | 029 | **20 881 662** | **15 874 769** |
| Коммерческие расходы | 030 | **-16 062 555** | **-10 810 732** |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | **4 819 107** | **5 064 037** |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | 060 | **2 389** | **67 611** |
| Проценты к уплате | 070 | **-3895095** | **-3540116** |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | **270 811** | |
| Прочие операционные доходы | 090 | **130 982 954** | **166 992 471** |
| Прочие операционные расходы | 100 | **-131 526 350** | **-167 178 222** |
| Внереализационные доходы | 120 | **2 177 447** | **68 360** |
| Внереализационные расходы | 130 | **-1 790 962** | **-1 813 317** |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 140 | **1 040 301** | **-339 176** |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 180 | **-520 636** | **-27 660** |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 190 | **519 665** | **-366 836** |

Форма 0710002 с. 2

## Расшифровка отдельных прибылей и убытков

| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | 2169211 | -344155 | 66181 | -966600 |

Руководитель _____ Костюнин С.В. Главный бухгалтер _____ Клюкина М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

« 2 » Марта 20 04 г.

подпись _____

**ООО «Черметтрейд»**
**ИНН 7722218023**

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2003 ГОД

## Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 02 октября 2002 года за номером ОГРН 1027700271180 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 N 005638923 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве). Юридический адрес: РФ, 111020, г. Москва, ул.2-ая Синичкина, д.9 А

***Учредителями ООО «Черметтрейд» на конец 2003 года являются:***

Шиянов Игорь Владимирович

Морозов Александр Александрович

Бабуцидзе Антон Яковлевич

***Участники общества и размер их доли:***

Шиянов Игорь Владимирович – 33%

Морозов Александр Александрович – 33%

Бабуцидзе Антон Яковлевич – 34%

Размер Уставного капитала составляет 13 200 рублей

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
Генеральным Директором ООО «Черметтрейд» с 01 февраля 2003 года избран Шиянов Игорь Владимирович (протокол N5 Внеочередного Общего Собрания Участников ООО «Черметтрейд» от 01.02.2003г.).

## Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Основным видом деятельности организации в 2003 году является оптовая торговля. Данный вид деятельности признается основным.

Выручка по данному виду деятельности составила 3 308 406 тыс. руб.

Прибыль от продаж за год составила 7 925 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 1 057 тыс. руб.

Резервы в 2003 году не создавались.

Переоценка основных средств не производилась.

Чистые активы на конец отчетного периода составляют 992 тыс. руб.

Внеоборотные активы на конец 2003 года составляют 41 023 тыс. руб.:

- Основные средства 17 422 тыс. руб.
- Долгосрочные финансовые вложения – 23 601 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 96 792 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность покупателей и заказчиков – 70 789 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составляет 157 406 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность поставщикам – 99 718 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам , перед государственными внебюджетными фондами –

  1 454 тыс. руб.
- Прочие кредиторы – 56 234 тыс. руб.

## Раздел 3. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» определяется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и налогообложении, формируется главным бухгалтером и утверждается приказом генерального директора ежегодно перед началом финансового года. Учетная политика поручителя включает в себя положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и положение по учетной политике для целей налогового учета.

В составе учетной политики утверждается рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; методы оценки активов и обязательств; правила документооборота и технология обработки учетной информации; порядок контроля за хозяйственными операциями; другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

Генеральный директор Шиянов И.В.

Главный бухгалтер Клюкина М.Е.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

# ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**участникам Общества с ограниченной ответственностью**

**«ЧЕРМЕТТРЕЙД»**

**за 2003 год**

**Москва**
**2004 г.**

г. Москва «11» июня 2004г.

**Аудиторская фирма ЗАО «ЮрАудитКонсалт»:**

*юридический адрес*: 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр.1;
*телефон*: 933-45-86, 933-45-82, 933-45-90

*Свидетельство о Государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 1 июля 2002 года*, за основным государственным номером 1027700379508 дата внесения записи 30.10.2002г.;.

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет;

*Профессиональная ответственность аудиторов застрахована* Промышленно страховой компанией, полис № 002/3083711;

*Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении:* члены Московской аудиторской палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г., свидетельство №350;

*расчетный счет:* №40702810500000001110 в МФ «Элика» ОАО «Банка «Тульский промышленник» (г. Москва);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972.

*Место нахождения:*125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д. 3

*Аудируемое лицо:* **Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд»**

*Почтовый адрес:* г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д. 9а.
*Основной государственный номер* 1027700271180, дата внесения записи 02 октября 2002 года.

В соответствии с Договором № 2611 от «26» ноября 2003 года Аудиторской фирмой ЗАО «ЮрАудитКонсалт» проведена аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «Черметтрейд» за 2003 год.

Проверка проводилась группой аудиторов в составе:

1. Руководитель проверки, аудитор – Алферова Ирина Владимировна (квалификационный аттестат № К001680, выдан 29 августа 1996г., решением ЦАЛАК РФ (протокол №35);

2. Аудитор – Семина Елена Ивановна (квалификационный аттестат № К005073, выдан 16 июля 2003 г., Министерством Финансов РФ (приказ №217).

3. Аудитор – Шишкова Надежда Никифоровна (квалификационный аттестат № К005076, выдан 16 июля 2003 г., Министерством Финансов РФ (приказ №217).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Черметтрейд» за период с 1 января по 31 декабря 2003 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Черметтрейд» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001г. №119-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 14.12.2001г. № 164-ФЗ, от 30.12.2001г. №196-ФЗ);
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 23 сентября 2002г. № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 04.07.2003г. № 405 ««О внесении дополнений в федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности,

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,

определение главных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица,

оценку общего представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» отражает **достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение на 31 декабря 2003 года результаты финансово – хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2003 год включительно.

Генеральный директор
ЗАО «ЮрАудитКонсалт» _____/И.В. Алферова/
(квалификационный аттестат № К001680, выдан 29 августа 1996г., решением ЦАЛАК РФ (протокол №35

Руководитель аудиторской проверки _____/И.В. Алферова/
(квалификационный аттестат № К001680, выдан 29 августа 1996г., решением ЦАЛАК РФ (протокол №35).

11.06.2004г.

**Приложение № 8:**

**Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2004 год.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 31 Декабря 200 4 г.**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2004 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма/ форма собственности<br>общество с ограниченной ответственностью / частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) :
111020, г. Москва, ул. 2-я Синичкина, дом 9 А - юридический адрес; 125047, г. Москва, пл. Тверской заставы, дом 3 фактический адрес; телефон: 250-93-27

| | |
|---|---|
| Дата утверждения | |
| Дата отправки (принятия) | |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Основные средства | 120 | **17423** | **16 565** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **23 601** | **25 203** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **41 023** | **41 768** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **9 986** | **71 177** |
| в том числе: | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **1** | **1** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **9 877** | **71 064** |
| расходы будущих периодов | 216 | **108** | **112** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **8 549** | **21 054** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **96 792** | **267 954** |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 | **70 739** | **193 374** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **39 319** | **39 413** |
| Денежные средства | 260 | **2 256** | **145** |
| ИТОГО по разделу II (350) | **290** | **156 902** | **399 743** |
| **БАЛАНС** | 300 | **197 925** | **441 511** |

Форма 0710001 с. 2

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | |
| Уставный капитал | 410 | **13** | **13** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | **-350** | **979** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **-337** | **992** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | - | **-** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | **40 856** | **79 736** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **157 406** | **360 784** |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 621 | **99 718** | **172 975** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **1 454** | **2 383** |
| прочие кредиторы | 625 | **56 234** | **185 426** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **198 252** | **440 519** |
| **БАЛАНС** | 700 | **197 925** | **441 511** |

**Руководитель** _____ **Костюнин Сергей Викторович** **Главный бухгалтер** _____ **Клюкина Мария Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " Марта 200 5 г.

подпись _____

## Отчет о прибылях и убытках
**за период с 1 Января по 31 Декабря 2004 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2004 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| общество с ограниченной ответственностью/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: руб. | по ОКЕИ | 383 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | **4 203 283 280** | **2 148 535 268** |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | **-4 172 173 720** | **-2 127 653 606** |
| Валовая прибыль | 029 | **31 109 560** | **20 881 662** |
| Коммерческие расходы | 030 | **-23 184 752** | **-16 062 555** |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | **7 924 808** | **4 819 107** |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | 060 | **874 343** | **2 389** |
| Проценты к уплате | 070 | **-7429854** | **-3895095** |
| Доходы от участия в других организациях | 080 | | **270 811** |
| Прочие операционные доходы | 090 | **362 799 543** | **130 982 954** |
| Прочие операционные расходы | 100 | **-364 273 404** | **-131 526 350** |
| Внереализационные доходы | 120 | **5 616 246** | **2 177 447** |
| Внереализационные расходы | 130 | **-3 276 719** | **-1 790 962** |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 140 | **2 434 963** | **1 040 301** |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 180 | **-1 105 896** | **-520 636** |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 190 | **1 329 067** | **519 665** |

Форма 0710002 с. 2

## Расшифровка отдельных прибылей и убытков

| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | 3636891 | 1269923 | | |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 | 2174891 | 12299 | | |

Руководитель _____ Костюнин С.В. Главный бухгалтер _____ Клюкина М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

« 25 » Марта 20 05 г.

подпись _____

**ООО «Черметтрейд»**
**ИНН 7722218023**

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2004 ГОД

## Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 02 октября 2002 года за номером ОГРН 1027700271180 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 N 005638923 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве). Юридический адрес: РФ, 111020, г. Москва, ул.2-ая Синичкина, д.9 А

***Учредителями ООО «Черметтрейд» на конец 2004 года являются:***

Шиянов Игорь Владимирович

Морозов Александр Александрович

Бабуцидзе Антон Яковлевич

***Участники общества и размер их доли:***

Шиянов Игорь Владимирович – 33%

Морозов Александр Александрович – 33%

Бабуцидзе Антон Яковлевич – 34%

***Размер Уставного капитала составляет 13 200 рублей***

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

Генеральным Директором ООО «Черметтрейд» с 30 ноября 2004 года избран Костюнин Сергей Викторович (протокол N10 Внеочередного Общего Собрания Участников ООО «Черметтрейд» от 30.11.2004г.).

## Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Основным видом деятельности организации в 2004 году является оптовая торговля. Данный вид деятельности признается основным.

Выручка по данному виду деятельности составила 3 308 406 тыс. руб.

Прибыль от продаж за год составила 7 925 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составила 1 057 тыс. руб.

Резервы в 2004 году не создавались.

Переоценка основных средств не производилась.

Чистые активы на конец отчетного периода составляют 992 тыс. руб.

Внеоборотные активы на конец 2004 года составляют 41 768 тыс. руб.:

- Основные средства – 16 565 тыс. руб.
- Долгосрочные финансовые вложения – 25 203 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 267 954 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность покупателей и заказчиков – 193 374 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составляет 360 784 тыс.руб., в т.ч.:

- Задолженность поставщикам – 172 975 тыс.руб.;
- Задолженность по налогам и сборам, перед государственными внебюджетными фондами – 2 383 тыс.руб.

- Прочие кредиторы – 185 426тыс.руб.

## Раздел 3. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» определяется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и налогообложении, формируется главным бухгалтером и утверждается приказом генерального директора ежегодно перед началом финансового года. Учетная политика поручителя включает в себя положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и положение по учетной политике для целей налогового учета.

В составе учетной политики утверждается рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; методы оценки активов и обязательств; правила документооборота и технология обработки учетной информации; порядок контроля за хозяйственными операциями; другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

Генеральный директор Костюнин С.В.

Главный бухгалтер Клюкина М.Е.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

# ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**участникам Общества с ограниченной ответственностью**

**ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»**

**за 2004 год**

**Москва**
**2005г.**

г. Москва «16» июня 2005г.

**Аудиторская фирма ЗАО «ЮрАудитКонсалт»:**

*юридический адрес*: 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр.1;

*телефон*: 933-45-86, 933-45-82, 933-45-90

*Свидетельство о Государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 1 июля 2002 года*, за основным государственным номером 1027700379508 дата внесения записи 30.10.2002г.;

*расчетный счет:* №40702810500000001110 в МФ «Элика» ОАО «Банка «Тульский промышленник» (г. Москва);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972.

*Место нахождения:*125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д. 3

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет;

*Профессиональная ответственность аудиторов застрахована* Страховой компанией «УРАЛСИБ», полис №1/003/4083711;

Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении: члены Московской аудиторской палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г., свидетельство №350;

*Аудируемое лицо:* **Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд»**

*Почтовый адрес:* г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д. 9а.

*Основной государственный номер* 1027700271180, дата внесения записи 02 октября 2002 года.

В соответствии с Договором № 07А/04 от «16» августа 2004 года Аудиторской фирмой ЗАО «ЮрАудитКонсалт» проведена аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «Черметтрейд» за 2004 год.

Проверка проводилась группой аудиторов в составе:

4. Руководитель проверки, аудитор – Алферова Ирина Владимировна (квалификационный аттестат № К 001680, выдан 29 августа 1996г., решением ЦАЛАК РФ (протокол № 35);

5. Аудитор – Семина Елена Ивановна (квалификационный аттестат № К005073, выдан 16 июля 2003 г., Министерством Финансов РФ (приказ №217).

6. Аудитор – Дюкова Светлана Николаевна (квалификационный аттестат № К 044817, выдан 08 августа 2002г.., решением ЦАЛАК РФ (протокол № 105).

7. Аудитор – Стулова Зинаида Алексеевна (квалификационный аттестат № К 017143, выдан 24.06.2004г., Министерством Финансов РФ (протокол № 93).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Черметтрейд» за период с 1 января по 31 декабря 2004 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Черметтрейд» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001г. №119-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 14.12.2001г. № 164-ФЗ, от 30.12.2001г. №196-ФЗ);
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 23 сентября 2002г. № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 04.07.2003г. № 405 ««О внесении дополнений в федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности
информации о финансово-хозяйственной деятельности,

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,

определение главных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица,

оценку общего представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» отражает **достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты финансово – хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 год включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеются некоторые расхождения порядка ведения учета экономического субъекта с требованиями соответствующих нормативных документов, но расхождения однозначно не могут быть признаны существенными.

Генеральный директор
ЗАО «ЮрАудитКонсалт» _____/И.В. Алферова/
(квалификационный аттестат № К001680, выдан 29 августа 1996 ., решением ЦАЛАК РФ (протокол №35)

Руководитель аудиторской проверки _____/И.В. Алферова/
(квалификационный аттестат № К001680, выдан 29 августа 1996г.,

решением ЦАЛАК РФ (протокол №35).

17.06.2005г.

**Приложение № 9:**

**Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 2005 год.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 31 Декабря 200 5 г.**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2005 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) :
111020, г. Москва, ул. 2-я Синичкина, дом 9 А - юридический адрес; 125047, г. Москва, пл. Тверской заставы, дом 3 фактический адрес; телефон: 250-93-27

| | |
|---|---|
| Дата утверждения | |
| Дата отправки (принятия) | |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Основные средства | 120 | **16565** | **5 203** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **25 203** | **30 849** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **41 768** | **36 052** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **71 177** | **95 663** |
| в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **1** | **4** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **71 064** | **95 466** |
| расходы будущих периодов | 216 | **112** | **193** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **21 054** | **12 194** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **267 954** | **138 885** |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 | **193 374** | **41 872** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **39 413** | **107 215** |
| Денежные средства | 260 | **144** | **1 327** |
| ИТОГО по разделу II | **290** | **399 742** | **355 284** |
| **БАЛАНС** | 300 | **441 511** | **391 336** |

Форма 0710001 с. 2

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | |
| Уставный капитал | 410 | **13** | **13** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | **979** | **2 036** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **992** | **2 049** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | **79 735** | **177 923** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **360 784** | **211 364** |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 621 | **172 975** | **82 759** |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | **-** | **42** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **2 383** | **682** |
| прочие кредиторы | 625 | **185 426** | **127 881** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **440 519** | **389 287** |
| **БАЛАНС** | 700 | **441 511** | **391 336** |
| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | **-** | **220 000** |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | **-** | **90 000** |

**Руководитель** _____ **Костюнин Сергей Викторович** **Главный бухгалтер** _____ **Куртова Мария Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " Февраля 200 6 г.

подпись _____

## Отчет о прибылях и убытках
**за период с 1 Января по 31 Декабря 2005 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2005 | 12 | 31 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| общество с ограниченной ответственностью/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: руб. | по ОКЕИ | 383 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | **3 308 406 374** | **4 203 283 280** |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | **(3257227.123)** | **(4172173720)** |
| Валовая прибыль | 029 | **51 179 251** | **31 109 560** |
| Коммерческие расходы | 030 | **(29581615)** | **(23184752)** |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | **21 597 636** | **7 924 808** |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | 060 | **744 948** | 874 343 |
| Проценты к уплате | 070 | **(12546084)** | **(7429854)** |
| Прочие операционные доходы | 090 | **757 268 313** | **362 799 543** |
| Прочие операционные расходы | 100 | **(759395215)** | **(364273404)** |
| Внереализационные доходы | 120 | **810 059** | **5 816 246** |
| Внереализационные расходы | 130 | **(6027507)** | **(3276719)** |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 140 | **2 452 150** | **2 434 963** |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 180 | 1 395 090 | 1 105 896 |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 190 | **1 057 060** | **1 329 067** |

Форма 0710002 с. 2

## Расшифровка отдельных прибылей и убытков

| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 210 | - | **1264914** | - | - |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | **933968** | **2399691** | **3636891** | **1269923** |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 | **91** | **222104** | **2174891** | **12299** |

Руководитель _____ Костюнин С. В. Главный бухгалтер _____ Куртова М. Е.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

« 31 Декабря 20 05 г.

подпись _____

**ООО «Черметтрейд»**
**ИНН 7722218023**
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2005 ГОД**

## Раздел 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 02 октября 2002 года за номером ОГРН 1027700271180 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 N 005638923 выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве). Юридический адрес: РФ, 111020, г. Москва, ул.2-ая Синичкина, д.9 А

***Учредителями ООО «Черметтрейд» на конец 2005 года являются:***

Шиянов Игорь Владимирович

Морозов Александр Александрович

Бабуцидзе Антон Яковлевич

***Участники общества и размер их доли:***

Шиянов Игорь Владимирович – 33%

Морозов Александр Александрович – 33%

Бабуцидзе Антон Яковлевич – 34%

***Размер Уставного капитала составляет 13 200 рублей***

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.
Генеральным Директором ООО «Черметтрейд» с 30 ноября 2004 года избран Костюнин Сергей Викторович (протокол N10 Внеочередного Общего Собрания Участников ООО «Черметтрейд» от 30.11.2004г.). Срок полномочий Костюнина С.В. продлен на основании протокола N11 Внеочередного Общего Собрания Участников ООО «Черметтрейд» от 25.11.2005г.

## Раздел 2. Основные показатели деятельности организации

Основным видом деятельности организации в 2005 году является оптовая торговля. Данный вид деятельности признается основным.

Выручка по данному виду деятельности составила 3 308 406 тыс.руб.
Прибыль от продаж за год составила 21 597 тыс.руб.
Чистая прибыль отчетного года составила 1 057 тыс.руб.
Резервы в 2005 году не создавались.
Переоценка основных средств не производилась.
Чистые активы на конец отчетного периода составляют 2 049 тыс.руб.

Внеоборотные активы на конец 2005 года составляют 36 052 тыс.руб. :

- Основные средства – 5 203 тыс.руб..
- Долгосрочные финансовые вложения – 30 849 тыс.руб.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, составляет 138 885 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность покупателей и заказчиков – 41 872 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность составляет 211 364 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность поставщикам – 82 759 тыс. руб.;
- Задолженность перед персоналом организации – 42 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам , перед государственными внебюджетными фондами – 682 тыс.руб.
- Прочие кредиторы – 127 881тыс.руб.

## Раздел 3. Сведения об учетной политике

Учетная политика ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД» определяется в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и налогообложении, формируется главным бухгалтером и утверждается приказом генерального директора ежегодно перед началом финансового года. Учетная политика поручителя включает в себя положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и положение по учетной политике для целей налогового учета.

В составе учетной политики утверждается рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета, формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; методы оценки активов и обязательств; правила документооборота и технология обработки учетной информации; порядок контроля за хозяйственными операциями; другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

Генеральный директор Костюнин С.В.

Главный бухгалтер Куртова М.Е.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

# ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**участникам Общества с ограниченной ответственностью**

**ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»**

**за 2005 год**

**Москва**
**2007г.**

г. Москва «__» _____ 2007г.

**Аудиторская фирма ЗАО «ЮрАудитКонсалт»:**

*юридический адрес*: 105055, г. Москва, Вадковский пер., д. 5, стр.1;

*телефон*: 933-45-86, 933-45-82, 933-45-90

*Свидетельство о Государственной регистрации* № 969690 выдано Московской Регистрационной палатой 30.04.1998г.;

*Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 1 июля 2002 года*, за основным государственным номером 1027700379508 дата внесения записи 30.10.2002г.;.

*расчетный счет:* №40702810500000001110 в МФ «Элика» ОАО «Банка «Тульский промышленник» (г. Москва);

*Идентификационный номер налогоплательщика:* 7703192972.

*Место нахождения:*125047, г. Москва, пл. Тверской Заставы, д. 3

*Лицензия* на осуществление деятельности в области общего аудита № Е 004051 от 07.04.2003г. выдана Министерством финансов Российской Федерации сроком на пять лет;

*Профессиональная ответственность аудиторов застрахована* Страховой компанией «УРАЛСИБ», полис №1/23/5083;

*Свидетельство о членстве в аудиторском профессиональном объединении:* члены Московской аудиторской палаты в соответствии с решением Правления от 02.04.2003г., свидетельство №350;

*Аудируемое лицо:* **Общество с ограниченной ответственностью «Черметтрейд»**

*Почтовый адрес:* г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д. 9а.

*Основной государственный номер* 1027700271180, дата внесения записи 02 октября 2002 года.

В соответствии с Договором № 09А/05 от «13» июля 2005 года Аудиторской фирмой ЗАО «ЮрАудитКонсалт» проведена аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ООО «Черметтрейд» за 2005 год.

Проверка проводилась группой аудиторов в составе:

8. Руководитель проверки, аудитор – Семина Елена Ивановна (квалификационный аттестат № К005073, выдан 16 июля 2003 г., Министерством Финансов РФ (приказ №217).

9. Аудитор – Дюкова Светлана Николаевна (квалификационный аттестат № К 044817, выдан 08 августа 2002г.., решением ЦАЛАК РФ (протокол № 105).

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «Черметтрейд» за период с 1 января по 31 декабря 2005 года. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «Черметтрейд» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган аудируемого лица.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом РФ «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001г. №119-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 14.12.2001г. № 164-ФЗ, от 30.12.2001г. №196-ФЗ);
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 23 сентября 2002г. № 696 «Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановление Правительства от 04.07.2003г. № 405 ««О внесении дополнений в федеральные правила (стандарты) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности,

оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности,

определение главных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица,

оценку общего представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность общества с ограниченной ответственностью «Черметтрейд» отражает **достоверно во всех существенных отношениях** финансовое положение на 31 декабря 2005 года и результаты финансово – хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 год включительно.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на то, что имеются некоторые расхождения порядка ведения учета экономического субъекта с требованиями соответствующих нормативных документов, но расхождения однозначно не могут быть признаны существенными.

Генеральный директор
ЗАО «ЮрАудитКонсалт» _____/С.Н. Дюкова/

Руководитель аудиторской проверки _____/Е.И. Семина/
(квалификационный аттестат № К005073, выдан 16 июля 2003 г., Министерством Финансов РФ (приказ №217).

12.02.2007г.

**Приложение № 10:**

**Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной возможностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» за 9 месяцев 2006 год.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

**на 30 Сентября 200 6 г.**

| | | КОДЫ | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 1 по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2006 | 09 | 30 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма | | | | |
| общество с ограниченной ответственностью | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: тыс. руб. | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес) 111020, г. Москва, ул. 2-я Синичкина, дом 9 А

| | |
|---|---|
| Дата утверждения | |
| Дата отправки (принятия) | |

| АКТИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Основные средства | 120 | **5203** | **3 640** |
| Долгосрочные финансовые вложения | 140 | **30 849** | **5 330** |
| ИТОГО по разделу I | 190 | **36 052** | **8 970** |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | |
| Запасы | 210 | **95 664** | **95 663** |
| в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 211 | **4** | **4** |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 214 | **95 466** | **27 367** |
| расходы будущих периодов | 216 | **193** | **52** |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 220 | **12 194** | **467** |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 240 | **138 885** | **69 290** |
| в том числе покупатели и заказчики | 241 | **41 872** | **45 987** |
| Краткосрочные финансовые вложения | 250 | **107 215** | **250 220** |
| Денежные средства | 260 | **1 327** | **2 325** |
| ИТОГО по разделу II | **290** | **355 284** | **349 725** |
| **БАЛАНС** | 300 | **391 336** | **358 695** |

Форма 0710001 с. 2

| ПАССИВ | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | |
| Уставный капитал | 410 | **13** | **13** |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 470 | **2 036** | **5 295** |
| ИТОГО по разделу III | 490 | **2 049** | **5 308** |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| ИТОГО по разделу IV | 590 | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | |
| Займы и кредиты | 610 | **177 923** | **185 213** |
| Кредиторская задолженность | 620 | **211 365** | **168 175** |
| в том числе: поставщики и подрядчики | 621 | **82 759** | **126 232** |
| задолженность перед персоналом организации | 622 | **-** | **264** |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 623 | **42** | **1** |
| задолженность по налогам и сборам | 624 | **682** | **917** |
| прочие кредиторы | 625 | **127 881** | **40 760** |
| ИТОГО по разделу V | 690 | **389 287** | **353 387** |
| **БАЛАНС** | 700 | **391 336** | **358 695** |
| **Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах** | | | |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные | 950 | **220 000** | **220 000** |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные | 960 | **90 000** | **164 720** |

**Руководитель** _____ **Костюнин Сергей Викторович** **Главный бухгалтер** _____ **Яковлева Ирина Альбертовна**
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " Октября 200 6 г.

подпись _____

## Отчет о прибылях и убытках
**за период с 1 Января по 30 Сентября 2006 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма № 2 по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (год, месяц, число) | 2006 | 09 | 30 |
| Организация **ООО "ЧЕРМЕТТРЕЙД"** | по ОКПО | 53807470 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7722218023/772201001 | | |
| Вид деятельности оптовая торговля | по ОКВЭД | 51.52 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| общество с ограниченной ответственностью/ частная | по ОКОПФ/ОКФС | 65 | 16 | |
| Единица измерения: руб. | по ОКЕИ | 383 | | |

| Показатель | | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---|---|
| наименование | код | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Доходы и расходы по обычным видам деятельности** | | | |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | **1 998 878 573** | **2 519 321 984** |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 020 | **-1 956 388 312** | **-2 485 100 473** |
| Валовая прибыль | 029 | **42 490 261** | **34 221 511** |
| Коммерческие расходы | 030 | **-21 673 831** | **-21 096 058** |
| Управленческие расходы | 040 | **-** | **-** |
| Прибыль (убыток) от продаж | 050 | **20 816 430** | **13 125 453** |
| **Прочие доходы и расходы** | | | |
| Проценты к получению | 060 | **3 791 895** | **392 738** |
| Проценты к уплате | 070 | **-17489288** | **-8143698** |
| Прочие операционные доходы | 080 | **9 301** | |
| Прочие операционные доходы | 090 | **632 629 074** | **387 652 223** |
| Прочие операционные расходы | 100 | **-636 033 565** | **-376 436 655** |
| Внереализационные доходы | 120 | **3 473 542** | **707 406** |
| Внереализационные расходы | 130 | **-2 124 126** | **-3 539 475** |
| | 135 | - | - |
| | 136 | - | - |
| **Прибыль (убыток) до налогообложения** | 140 | **5 073 263** | **13 757 992** |
| Отложенные налоговые активы | 141 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 142 | - | - |
| Текущий налог на прибыль | 150 | - | - |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи | 180 | 1 814 331 | 1 199 691 |
| **Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** | 190 | **3 258 932** | **12 558 301** |
| **СПРАВОЧНО:** | | | |
| Постоянные налоговые обязательства (активы) | 200 | **-** | **-** |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 201 | - | - |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 202 | - | - |

Форма 0710002 с. 2

## Расшифровка отдельных прибылей и убытков

| Показатель | | За отчетный период | | За аналогичный период предыдущего года | |
|---|---|---|---|---|---|
| наименование | код | прибыль | убыток | прибыль | убыток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 210 | - | 925269 | - | 29202 |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 220 | - | - | - | - |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств | 230 | - | - | - | - |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | 240 | 3498613 | 271042 | 817403 | 1871390 |
| Отчисления в оценочные резервы | 250 | X | | X | - |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 | - | 140440 | 91 | 148909 |
| | 270 | - | | - | - |

Руководитель _____ Костюнин С.В. Главный бухгалтер _____ Яковлева И.А.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

« 27 Июля 20 06 г.

подпись _____

## Приложение №11:

## Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2003-2006 года.

# ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»

31 декабря 2002 года г. Москва

ПРИКАЗ №96/2002

По оформлению учетной политики для целей налогового учета Общества с ограниченно ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2003 год.

В соответствии с положением главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «налог на добавленную стоимость» часть вторая НК РФ в целях соблюдения организацией в течение 2003 года единого порядка ведения налогового учета:

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

Вести налоговый учет следующим образом:

1. Налоговый учет осуществляется бухгалтерией организации.
2. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета на основании:

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;
- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

По налогу на добавленную стоимость

1. Установить момент возникновения налоговых обязательств по НДС по «оплате».
2. Раздельный учет вести на отдельный субсчет бухгалтерского учета.

Для целей налога на прибыль

1. Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
2. Учет доходов и расходов вести методом начисления. Распределение расходов на прямые и косвенные по видам деятельности производятся исходя из принадлежности этих расходов, а при невозможности точного разделения определять сумму расхода, исходя из процентного соотношения по видам деятельности.
3. Применять линейный метод начисления амортизации.
4. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
5. Понижение коэффициентов к нормам амортизации не применять (кроме обязательных). Перечень имущества, амортизация по которым начисляется с учетом понижающих коэффициентов по состоянию на 01.01.2003 года:

- Автомобиль LEXUSLX 470,
- Автомобиль Мерседес-Бенц S500.

6. Оценку сырья и материалов, используемых в производстве, осуществлять по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).
7. Не создавать следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам работы за года,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв по гарантийному обслуживанию.

8. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признавать доходами от реализации.
9. Предельная величина процентов, признаваемых расходом определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза. По долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте – 15%.

Генеральный директор А.Г. Курилов

# ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»

31 декабря 2003 года г. Москва

ПРИКАЗ №107/2003
По оформлению учетной политики для целей налогового учета Общества с ограниченно ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2004 год.

В соответствии с положением главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «налог на добавленную стоимость» часть вторая НК РФ в целях соблюдения организацией в течение 2004 года единого порядка ведения налогового учета:

ПРИКАЗЫВАЮ:

Вести налоговый учет следующим образом:

1. Налоговый учет осуществляется бухгалтерией организации.

2. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета на основании:

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;

- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

По налогу на добавленную стоимость

1.Установить момент возникновения налоговых обязательств по НДС по «оплате».
2. Раздельный учет вести на отдельный субсчет бухгалтерского учета.

Для целей налога на прибыль

1. Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
2. Учет доходов и расходов вести методом начисления. Распределение расходов на прямые и косвенные по видам деятельности производятся исходя из принадлежности этих расходов, а при невозможности точного разделения определять сумму расхода, исходя из процентного соотношения по видам деятельности.
3. Применять линейный метод начисления амортизации.

Для начисления амортизации использовать следующие сроки:

- первая группа – 13 месяцев;
- вторая группа – 25 месяцев;
- третья группа – 37 месяцев;

- четвертая группа – 61 месяцев;
- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа – 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа –241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 361 месяц.

4. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

5. Понижение коэффициентов к нормам амортизации не применять (кроме обязательных). Перечень имущества, амортизация по которым начисляется с учетом понижающих коэффициентов по состоянию на 01.01.2003 года:

- Автомобиль LEXUSLX 470,
- Автомобиль Мерседес-Бенц S500.

6. Оценку сырья и материалов, используемых в производстве, осуществлять по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

7. Не создавать следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам работы за года,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв по гарантийному обслуживанию.

8. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признавать доходами от реализации.

9. Предельная величина процентов, признаваемых расходом определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза. По долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте – 15%.

Генеральный директор И.В. Шиянов

# ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»

31 декабря 2004 года г. Москва

ПРИКАЗ №99/2004
По оформлению учетной политики для целей налогового учета Общества с ограниченно ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2005 год.

В соответствии с положением главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «налог на добавленную стоимость» часть вторая НК РФ в целях соблюдения организацией в течение 2005 года единого порядка ведения налогового учета:

ПРИКАЗЫВАЮ:

Вести налоговый учет следующим образом:

1. Налоговый учет осуществляется бухгалтерией организации.
2. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета на основании:
- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;
- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

По налогу на добавленную стоимость

1. Установить момент возникновения налоговых обязательств по НДС по «оплате».
2. Раздельный учет вести на отдельный субсчет бухгалтерского учета.

Для целей налога на прибыль

1. Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
2. Учет доходов и расходов вести методом начисления. Распределение расходов на прямые и косвенные по видам деятельности производятся исходя из принадлежности этих расходов, а при невозможности точного разделения определять сумму расхода, исходя из процентного соотношения по видам деятельности.
3. Применять линейный метод начисления амортизации.

Для начисления амортизации использовать следующие сроки:

- первая группа – 13 месяцев;
- вторая группа – 25 месяцев;
- третья группа – 37 месяцев;
- четвертая группа – 61 месяцев;

- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа – 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа –241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 361 месяц.

4. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
5. Понижение коэффициентов к нормам амортизации не применять (кроме обязательных). Перечень имущества, амортизация по которым начисляется с учетом понижающих коэффициентов по состоянию на 01.01.2003 года:

- Автомобиль LEXUSLX 470,
- Автомобиль Мерседес-Бенц S500.

6. Оценку сырья и материалов, используемых в производстве, осуществлять по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).
7. Не создавать следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам работы за года,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв по гарантийному обслуживанию.

8. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признавать доходами от реализации.
9. Предельная величина процентов, признаваемых расходом определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза. По долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте – 15%.

Генеральный директор С.В. Костюнин

# ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»

31 декабря 2005 года г. Москва

ПРИКАЗ № 107/2005
По оформлению учетной политики для целей налогового учета Общества с ограниченно ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» на 2006 год.

В соответствии с положением главы 25 «Налог на прибыль организации» и главы 21 «налог на добавленную стоимость» часть вторая НК РФ в целях соблюдения организацией в течение 2006 года единого порядка ведения налогового учета:

ПРИКАЗЫВАЮ:

Вести налоговый учет следующим образом:

1. Налоговый учет осуществляется бухгалтерией организации.

2. Данные налогового учета группировать в регистрах налогового учета на основании:

- первичных учетных документов, включая справки бухгалтера;
- данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского учета соответствующих доходов и расходов совпадают.

По налогу на добавленную стоимость

1. Установить момент возникновения налоговых обязательств по НДС по «отгрузке».
2. Суммы предъявленного поставщиками ценностей налога на добавленную стоимость, принимаемые к вычету по ценностям, приобретаемым для ведения деятельности, облагаемой НДС и не облагаемой НДС, распределяются пропорционально выручке от реализации продукции и выручке, не облагаемой НДС. Установить, что если выручка, не облагаемая НДС не превышает 5% от выручки, облагаемой НДС, распределение НДС не производится. При превышении установленного процента распределение производится только на услуги по предоставлению помещения в аренду.

Для целей налога на прибыль

1. Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.
2. Учет доходов и расходов вести методом начисления. Распределение расходов на прямые и косвенные по видам деятельности производятся исходя из принадлежности этих расходов, а при невозможности точного разделения определять сумму расхода, исходя из процентного соотношения по видам деятельности. Если доходы от не основной деятельности не превышают 5% общей суммы выручки, то все расходы считать

относящимися к основному виду деятельности, прямые расходы по которой определяются в соответствии со статье 320 Налогового кодекса РФ.

3. Применять линейный метод начисления амортизации.

Для начисления амортизации использовать следующие сроки:

- первая группа – 13 месяцев;
- вторая группа – 25 месяцев;
- третья группа – 37 месяцев;
- четвертая группа – 61 месяцев;
- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа – 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа –241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 361 месяц.

4. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. Понижение коэффициентов к нормам амортизации не применять (кроме обязательных). Перечень имущества, амортизация по которым начисляется с учетом понижающих коэффициентов по состоянию на 01.01.2003 года:

- Автомобиль LEXUSLX 470,
- Автомобиль Мерседес-Бенц S500.

4. Оценку сырья и материалов, используемых в производстве, осуществлять по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

7. Не создавать следующие резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам работы за года,
- резерв по сомнительным долгам,
- резерв по гарантийному обслуживанию.

8. Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признавать доходами от реализации.

9. Предельная величина процентов, признаваемых расходом определяется исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,1 раза. По долговым обязательствам, выраженным в иностранной валюте – 15%.

Генеральный директор С.В. Костюнин

## Приложение №12:

## Образец Сертификата

***ОБРАЗЕЦ*** *(лицевая сторона)*

## Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод»

**(ОАО «ЛМЗ «Свободный сокол»)**

Место нахождения: **Российская Федерация, *398007, Россия, г. Липецк, пл. Заводская, 1***
Почтовый адрес: **Российская *Федерация, 398007, Россия, г. Липецк, пл. Заводская, 1***

# С Е Р Т И Ф И К А Т

**документарных неконвертируемых процентных облигаций на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением в количестве 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) штук, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 1 456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.**

**Государственный регистрационный номер выпуска облигаций:**

**от «[ ]» _____2007 год**

**Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» (далее – Эмитент) обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.**

**Настоящий сертификат удостоверяет права на** 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) облигаций **номинальной стоимостью** 1000 (Одна тысяча) рублей **каждая, общей номинальной стоимостью** 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей.

**Общее количество выпущенных облигаций с данным государственным регистрационным номером: 1 200 000 (Один миллион двести тысяч) облигаций.**

Настоящий сертификат удостоверяет права на облигации, являющиеся **эмиссионными ценными бумагами на предъявителя.**

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер _____ **от** ___ _____ _____ **года**, составляет **1 200 000 (Один миллион двести тысяч)** штук облигаций номинальной стоимостью **1000 (Одна тысяча) рублей** каждая и общей номинальной стоимостью **1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей**.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр", осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.
Место нахождения НП «НДЦ»: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр.4*.*

Генеральный директор
Открытое акционерное общество
«Липецкий металлургический завод «свободный сокол» _____ / С.А. Фещенко /
М.П.

Дата «___» _____ 2007г.

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям:

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»
Генеральный директор _____ / О.Г.Голубенко/
М.П.

Дата «___» _____ 2007г.

Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

***Владелец Облигаций имеет право на получение сумм погашения номинальной стоимости в срок, предусмотренный настоящим решением о выпуске ценных бумаг (далее – «Решением о выпуске») и проспектом ценных бумаг (далее – «Проспект»).***

***Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода, порядок определения которого указан в пункте 9.3 решения о выпуске ценных бумаг и пункте 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.***

***Обязательства Эмитента по Облигациям (в том числе в случае дефолта, технического дефолта), согласно п. 9.7. и п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. е) и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта обеспечены поручительством. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям.***

***Владелец Облигаций имеет право предъявить Обществу с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД» (далее - "Поручитель") требование в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта. С переходом прав на Облигацию к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.***

***Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям настоящего выпуска описаны в п. 9.7. и п. 12 Решения о выпуске и п. 9.1.2 Проспекта.***

***Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.***

***Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.***

***Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.***

***Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.***

***Срок размещения ценных бумаг.***

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

***Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте.***

***Сообщение о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, публикуется Эмитентом в порядке и сроки, указанные в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Двухнедельный срок исчисляется с даты опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте, в газете «Липецкая газета» при условии соблюдения Эмитентом очередности раскрытия информации, указанной в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9. Проспекта.***

***Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента после государственной регистрации выпуска ценных бумаг и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей одного из информационных агентств Интерфакс или АК&М - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Облигаций;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.***

***Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг.***

***В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в ленте новостей и на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: (http:// www.svsokol.ru) не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты. При этом публикация на странице в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

***Датой окончания размещения Облигаций является наиболее ранняя из следующих дат:***

***а) 10 (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;***

***б) дата размещения последней Облигации выпуска.***

***При этом дата окончания размещения Облигаций не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.***

***Порядок размещения ценных бумаг.***

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг первым владельцам в ходе их размещения:

***Размещение Облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по цене размещения Облигаций, указанной в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг (далее – Цена размещения). Заключение сделок по размещению Облигаций в течение срока размещения осуществляется на торгах Закрытого акционерного общества «Фондовая Биржа ММВБ» (далее именуется также Организатор торговли, ФБ ММВБ) путем удовлетворения заявок на покупку Облигаций, поданных с использованием системы торгов ФБ ММВБ.***

***Размещение Облигаций осуществляется организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующей по поручению и за счёт Эмитента, именуемой в дальнейшем «Андеррайтер» или «Посредник при размещении».***

***В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.***

***Офертой при заключении договоров в ходе размещения Облигаций будет являться подача потенциальными покупателями, являющимися участниками торгов, или участниками торгов, уполномоченными потенциальными покупателями, в адрес Андеррайтера адресных заявок на приобретение Облигаций. Удовлетворение Андеррайтером адресных заявок приобретателей путем подачи встречных адресных заявок будет являться акцептом выставленной оферты. Направление потенциальным покупателем Облигаций оферты и получение им акцепта осуществляется в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Срок акцепта оферты определяется в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов ФБ ММВБ»).***

***В рамках конкурса участники торгов Организатора торговли (далее – Участники торгов) подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 на конкурс с использованием системы торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным внутренним документами Организатора торговли как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Организатором торговли по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.***

***Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.***
***Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:***
***- цена покупки (100% от номинала);***
***- количество Облигаций;***
***- величина процентной ставки по первому купону;***
***- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документом Организатора торговли.***

***В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске и Проспектом.***

***В качестве количества Облигаций должно быть указано то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, в случае, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.***

***В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке. Величина процентной ставки в процентах годовых должна быть определена в числовом выражении с точностью до одной сотой процента.***

***При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.***

***Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.***

***После окончания периода подачи заявок на конкурс Участники торгов не могут изменить или снять поданные заявки.***

***После окончания периода сбора заявок на Конкурс Биржа составляет сводный реестр всех заявок на покупку, введенных и неснятых Участниками торгов на момент окончания периода сбора заявок на Конкурс, (далее – Сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг) и передает его Андеррайтеру и\или Эмитенту.***

***Сводный реестр содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также реквизиты в соответствии с Организатором торговли.***

***Уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Организатору торговли в письменном виде. После***

***опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.***

***Сообщение о величине процентной ставки по первому купону публикуется Андеррайтером при помощи системы торгов Организатора торговли путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.***

***После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок. При этом удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.***

***Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по купону.***

***В случае наличия заявок с одинаковой процентной ставкой по первому купону, приоритет в удовлетворении имеют заявки, поданные ранее по времени. Неудовлетворенные заявки Участников торгов снимаются Андеррайтером.***

***Проданные в рамках проведения конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев Облигаций в дату проведения конкурса.***

***После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Участники торгов, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса.***

***Полученные Андеррайтером заявки удовлетворяются им в порядке очередности их поступления.***

***Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещёнными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Облигаций акцепт последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.***

***Неодобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в заключении которых имеется заинтересованность, не заключаются. В этом случае поданная заявка снимается Андеррайтером на основании заявления Эмитента.***

Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска:

***Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.***

***Потенциальный покупатель Облигаций, может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.***

***Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате ММВБ.***

***Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.***

***Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).***

***Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее (до даты начала размещения Облигаций) открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, осуществляющим централизованное хранение Облигаций выпуска, или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к Депозитарию.***

***Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих Депозитариев.***

***Изменение и/или расторжение договоров, заключенных при размещении Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном гл. 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.***

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг: ***не предусмотрена***

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарии (НДЦ):

***Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на ФБ ММВБ, размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.***

***Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Облигаций.***

Организатором торговли является:
***Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»,***
***ЗАО ФБ ММВБ (далее и ранее – Организатор торговли, ФБ ММВБ).***
***место нахождения и почтовый адрес: 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13***
***Сведения о лицензиях:***
***Лицензия фондовой биржи номер: 077-07985-000001 от 15.09.2004 , сроком действия 3 года по 15.09.2007г.;***
***Лицензирующий орган: ФСФР России.***

Профессиональные участники рынка ценных бумаг, привлекаемые Эмитентом в процессе размещения выпуска Облигаций:

***Андеррайтер/Посредник при размещении:***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***

Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***

Основные функции Андеррайтера/Посредника при размещении:

***Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций агента по размещению ценных бумаг. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:***

- ***совершение действий, связанных с допуском Облигаций к размещению на ФБ ММВБ;***
- ***продажа Облигаций по поручению и за счет Эмитента в соответствии с процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;***
- ***информирование Эмитента о количестве размещенных Облигаций, а также о размере полученных от продажи Облигаций денежных средств;***
- ***перечисление денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Облигаций в счет их оплаты, на расчетный счет Эмитента в соответствии с условиями согласованными с Эмитентом;***
- ***осуществление иных действий, необходимых для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и соглашениями между Эмитентом и Андеррайтером.***
- ***осуществление иных действий, необходимых и/или желательных для исполнения своих обязательств по размещению Облигаций, в соответствии с законодательством РФ и договором между Эмитентом и Андеррайтером.***

Обязанность Андеррайтера по приобретению за свой счет размещаемых ценных бумаг: ***отсутствует.***

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг
***Облигации размещаются по цене 1000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию (100% от номинальной стоимости Облигации).***

***Начиная со второго дня размещения Облигаций, покупатель при приобретении Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход за соответствующее число дней. Накопленный купонный доход (НКД) на одну облигацию рассчитывается по следующей формуле:***

***НКД = C1 * Nom * (T - T(0))/ 365/ 100 %, где***
***Nom - номинальная стоимость одной Облигации,***
***C1 - величина процентной ставки 1-го купонного периода,***
***T(0) - дата начала размещения Облигаций,***
***T – дата размещения Облигаций.***

***НКД рассчитывается с точностью до одной копейки. Округление второго знака после запятой производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9.***

***Условия погашения и выплаты доходов по ценных бумагам***

***Форма погашения ценных бумаг***

***Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.***

***Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения***

***Срок погашения облигаций выпуска:***

Дата начала погашения облигаций:

***1456-й (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.***

Дата окончания погашения облигаций:

***Дата начала и окончания погашения совпадают.***

***Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»). Информация о Платежном агенте по выпуску облигаций приведена в п.9.6 Решения о выпуске и п.9.1.2 (д) Проспекта.***

***Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платёжных обязательств в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом.***

***Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.***

***Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.***

***Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее 5 (пятого) рабочего дня до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

Дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

***Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).***

***Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.***

***В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).***

***Не позднее, чем в 3-ий (Третий) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному Агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:***

***а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям. б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;***

***г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:***

- ***номер счета в банке;***
- ***наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;***
- ***корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***
- ***банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;***
- ***идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;***
- ***код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы огашения по Облигациям.***

***д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).***

***Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:***

***а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:***

***- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;***

***б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:***

***- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;***

***- число, месяц и год рождения владельца;***

***- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;***

***- налоговый статус владельца;***

***- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);***

***- ИНН владельца (при его наличии).***

***- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).***

***Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.***

***Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.***

***Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.***

***Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.***

***В Дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.***

***Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.***

***Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.***

а) Размер дохода по облигациям:

| **Купонный (процентный) период** | | **Размер купонного (процентного) дохода** |
|---|---|---|
| **Дата начала** | **Дата окончания** | |

**3. Купон:**

| | | |
|---|---|---|
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса через ФБ ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п.2.7. Проспекта. |

**2. Купон:**

| | | |
|---|---|---|
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по второму купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

3. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по третьему купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

4. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по четвертому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

5. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по пятому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

6. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по шестому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

7. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по седьмому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

8. Купон:

| | | |
|---|---|---|
| 1274-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1456-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по восьмому купону определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже. |

***Расчёт суммы выплат на одну Облигацию по каждому из купонов производится по следующей формуле:***

***Kj = Cj * Nom * ((Tj - Tj-1)/ 365)/ 100 %, где***
***j – порядковый номер купонного периода, j=1-8;***
***Kj – сумма купонной выплаты по каждой Облигации, руб.;***
***Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;***
***Cj – размер процентной ставки по j-тому купону, %;***
***Tj-1 – дата начала купонного периода j-того купона;***
***Tj – дата окончания купонного периода j-того купона.***

***Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9).***

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:

***1) Одновременно с утверждением даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о приобретении Облигаций у их владельцев в течение последних 5 (пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=2-7). В случае если такое решение принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам Облигаций, порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей (AK&M или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Одновременно, данное сообщение публикуется не позднее, чем в 1 (первый) рабочий день до даты начала размещения Облигаций.***

***В случае если такое решение не принято Эмитентом, процентные ставки по всем купонам, начиная со второго, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону.***

***2) Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (i=(j+1),..,8), определяется Эмитентом в числовом выражении в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 7 (Семь) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов). Размер процентной ставки по i-му купону доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок, не позднее, чем за 5 (Пять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям, путем публикации соответствующего сообщения в порядке, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.***

***3) В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i-го купона, а также порядковый номер купонного периода (k), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в порядке, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.***

***Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (j-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по j-тому и последующим купонам).***

***Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона***

| **Купонный (процентный) период** | | **Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода** | **Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода** |
|---|---|---|---|
| **Дата начала** | **Дата окончания** | | |

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону - С1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 8.3. Решения о выпуске и п. 2.7. Проспекта

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Выплата доходов по Облигациям производится за счет и по поручению Эмитента Платёжным агентом.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее 5 (пятого) рабочего дня до Даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается номинальный держатель. В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы дохода по облигациям, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).

Не позднее чем в 3-ий (третий) рабочий день до Даты выплаты дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О.) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка) в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы

купонного дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).
- код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы

дохода и/или погашение по Облигациям (при его наличии).

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента, если Платежным агентом является НДЦ, и с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа, если Эмитент сменит НДЦ в качестве Платежного агента на третье лицо.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем

Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют

Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец

Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

**2. Купон:** Процентная ставка по второму купону – С2 –определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**3. Купон:** Процентная ставка по третьему купону - С3 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день со дня начала размещения Облигаций | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец |

| | | | |
|---|---|---|---|
| размещения Облигаций. | | выпуска. | операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**4. Купон:** Процентная ставка по четвертому купону - С4 определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**5. Купон:** Процентная ставка по пятому купону - С5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**6. Купон:** Процентная ставка по шестому купону - С6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**7. Купон:** Процентная ставка по седьмому купону – С7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1274-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по седьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

**8. Купон:** Процентная ставка по восьмому купону – С8 - определяется в соответствии с порядком, установленным

в пункте 9.3.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций. | Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона. | Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1456-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. |
| **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**<br>Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону. | | | |

***Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.***

Сведения о платежных агентах по облигациям:

***Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.***

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество Инвестиционный банк «ТРАСТ»***
Сокращенное фирменное наименование: ***Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)***
ИНН: ***7705233015***
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1027739058027***
Место нахождения: ***г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Почтовый адрес: ***107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1***
Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности: ***177-03474-100000***
Дата выдачи: ***«07» декабря 2000 года***
Срок действия до: ***бессрочная***
Лицензирующий орган: ***ФКЦБ России***
Контактный телефон: ***(095) 247-25-91***

***Обязанности и функции Платежного агента:***

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению Эмитента и в сроки и в порядке, установленных Решением о выпуске и Проспектом.

Функциями платежного агента являются:

- по поручению Эмитента осуществлять выплату денежных средств лицам, уполномоченным на получение сумм от погашения и/или купонного дохода по Облигациям;
- рассчитывать суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения и купонного дохода по Облигациям;
- предоставлять владельцам и номинальным держателям Облигаций информацию о размере, сроках и условиях погашения Облигаций.

***Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.***

***Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей "АКМ" или "Интерфакс" в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.***

***В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Облигаций их номинальную стоимость и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта.***

***Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:***

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;***

- ***просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске и в Проспекте на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.***

***Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако, в течение указанных в определении дефолта сроков, составляет технический дефолт.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Поручителям.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолта или технического дефолта), Поручители несут перед владельцами солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в порядке, изложенном в п. 12.2. Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигации и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям) Эмитент раскрывает следующую информацию:***

***- объем неисполненных обязательств;***

***- причину неисполнения обязательств;***

***- возможные действия владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований;***

***в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты, в которую обязательство Эмитента должно быть исполнено:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Сообщение о существенном факте должно быть направлено в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг России в срок не более 5 (Пяти) дней с даты наступления существенного факта.***

***В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по Облигациям (в том числе в случае дефолта или технического дефолта) Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского Кодекса Российской Федерации.***

***В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций могут обращаться в суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям. При этом владельцы Облигаций – физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, юридические лица и индивидуальные предприниматели – владельцы Облигаций, могут обратиться в Арбитражный суд г. Москвы. Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителям установлен общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации – 3 (Три) года. В соответствии с п. 2 статьи 200 Гражданского кодекса Российской Федерации по обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения.***

***Подведомственность гражданских дел судам общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей, суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.***

***Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности.***

***Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - индивидуальные предприниматели), а в случаях, предусмотренных Арбитражным процессуальным кодексом РФ и иными федеральными законами, с участием Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, государственных органов, органов местного самоуправления, иных органов, должностных лиц, образований, не имеющих статуса юридического лица, и граждан, не имеющих статуса индивидуального предпринимателя.***

Условия приобретения облигаций:

***Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней купонного периода по Облигациям, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона устанавливается Эмитентом (далее - "Период предъявления") после начала размещения Облигаций. Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске и п.9.1.2 Проспекта.***

***В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней j-го купонного периода (j=2-7), порядковый номер которых меньше или равен j, устанавливаются равными процентной ставке по первому купону. Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым устанавливается равной процентной ставке по первому купону, а также порядковый номер купонного периода (j), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней.***

***В случае если после объявления ставок купонов (в соответствии с предыдущим подпунктом), у Облигации останутся неопределенными ставки хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о ставках i-го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона, i=k). Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентная ставка по которым определена в Дату установления i-го купона, а также***

***порядковый номер купонного периода (k), в котором будет происходить приобретение облигаций, доводится до потенциальных приобретателей Облигаций путем публикации в следующие сроки:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня с момента появления факта;***
- ***на странице Эмитента в сети "Интернет" (www.svsokol.ru) - не позднее 2 (Двух) дней с момента появления факта.***

Порядок приобретения облигаций:

***Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется через Организатора торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг***

***В случае реорганизации, ликвидации Организатора торговли либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через Организатора торговли в порядке, предусмотренном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.***

***В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением об определении ставки по купонному периоду (начиная со второго) должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению облигаций. Указанная информация будет включать в себя:***

- ***полное и сокращенное наименования организатора торговли на рынке ценных бумаг;***
- ***его место нахождения;***
- ***сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***

***Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению Облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.***

***Эмитент вправе передать исполнение функций Агента другому лицу, которое вправе осуществлять все необходимые действия для приобретения, определенные настоящим пунктом и законодательством РФ. В таком случае, Эмитент обязан опубликовать информационное сообщение, содержащее следующую информацию:***

- ***полное и сокращенное наименования лица, которому переданы функции агента;***
- ***его место нахождения, а также адрес и номер факса для направления заявлений в соответствии с порядком, установленным ниже;***
- ***сведения о лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;***
- ***подтверждение, что назначенный агент является участником торгов Организатора торговли, через которого будет осуществлять приобретение.***

***Данное информационное сообщение публикуется не позднее, чем за 30 дней до Даты приобретения, определяемой в соответствии с порядком, указанном ниже, в следующих источниках:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс);***
- ***на странице в сети «Интернет» (www.svsokol.ru).***

***В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся Участником торгов, являющееся владельцем Облигаций и желающее продать Облигации или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом продать Облигации за его счет и по его поручению (далее - Акцептант), совершает два действия:***

***1) направляет Агенту заявление за подписью Акцептанта. Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления и должно содержать следующие данные:***

- ***полное наименование Акцептанта;***
- ***количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту;***
- ***место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.***

***2) с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения (определена ниже), Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций через Систему торгов Организатора торговли в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам и/или иными документами Организатора торговли, регулирующими его деятельность, адресованную Агенту, являющемуся Участником торгов, с указанием Цены приобретения, указанной ниже, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов Т0.***

***Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту.***

***Заявление должно быть получено в любой из рабочих дней, входящих в Период предъявления. Заявление направляется по почтовому адресу Агента: 107045, г. Москва, Уланский переулок, д. 26, стр. 1, телефон/факс: (495) 208-2301.***

***Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по покупке Облигаций по отношению к владельцам Облигаций и/или Акцептантам, не представившим в***

***указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным выше требованиям.***

***Достаточным свидетельством выставления Акцептантом заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам и/или иным документам Организатора торговли, заверенная подписью его уполномоченного лица.***

***Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием и находящимся в системе торгов к моменту заключения сделки.***

***Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске и Проспектом. Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) по покупке Облигаций считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на эмиссионный счет Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с правилами клиринга Клиринговой организации).***

***В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.***

***Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на эмиссионный счет депо в НДЦ. В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).***

***В случае приобретения Эмитентом своих Облигаций Эмитент публикует информацию о приобретении Облигаций (в том числе, о количестве приобретенных Облигаций) в форме сообщения о существенном факте в следующие сроки с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг:***

- ***в ленте новостей информационных агентств «АК&М» или «Интерфакс»: не позднее 1 (одного) дня;***
- ***на странице Эмитента в сети «Интернет»: www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***Эмитент направляет сообщение о приобретении Облигаций в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг не позднее 5 дней с даты окончания срока приобретения Облигаций, определенного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.***

***Сообщение публикуется и направляется в федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в форме, предусмотренной Положением о раскрытии информации.***

Срок приобретения облигаций или порядок его определения:

***5-й (Пятый) рабочий день с даты окончания Периода предъявления.***

Цена приобретения Облигаций:

***100% от номинальной стоимости Облигаций.***

***Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владельцам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).***

Порядок раскрытия Эмитентом информации об итогах приобретения облигаций:

***В случае наступления событий, при наступлении которых у владельцев Облигаций возникает право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих им облигаций, Эмитент публикует сообщение об этом в следующие сроки с даты наступления указанных событий:***

- ***в ленте новостей (АК&М или Интерфакс) - не позднее 1 (Одного) дня;***
- ***на странице в сети "Интернет": www.svsokol.ru - не позднее 2 (Двух) дней.***

***При этом публикация в сети «Интернет» осуществляется после публикации в ленте новостей.***

Иные условия приобретения Облигаций:

***Эмитент может назначать дополнительных и иных Агентов по приобретению и отменять такие назначения.***

***Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом на ленте новостей «АКМ» или «Интерфакс» в течение 5 (Пяти) дней с даты принятия соответствующих решений.***

***Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска***

***Сведения о лице, предоставившем обеспечение исполнения обязательств по облигациям выпуска***

Лицо, предоставившее обеспечение:

***Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

***Сокращенное наименование: ООО «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

***Место нахождения: г. Москва, 2-я Синичкина ул., д. 9а***

***Основной государственный регистрационный номер: 1027700271180***

***Данное лицо, предоставляющее обеспечение по облигациям, не имеет и не принимает на себя обязанность по раскрытию информации о его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах (событиях, действиях), затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность.***

***Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.***
Вид обеспечения: ***поручительство***
Размер обеспечения: ***суммарная номинальная стоимость выпуска Облигаций, составляющая: 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям выпуска.***

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:
***Положения п.12.2 Решения о выпуске и п. 9.1.2. пп. з) Проспекта являются предложением Поручителя заключить договор поручительства для целей выпуска облигаций (далее – "Оферта").***

# ОФЕРТА

**на заключение договора поручительства для целей выпуска Облигаций**

г. Липецк « » _____ 2007года

## 1. Преамбула

***Поскольку Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол» выпускает Облигации с обеспечением, предназначенные для размещения среди неопределенного и неограниченного круга лиц;***

***Поскольку в качестве обеспечения исполнения обязательств по Облигациям предоставляется поручительство Общества с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»***

***В связи с этим, настоящая Оферта является предложением заключить договор поручительства на условиях, указанных в настоящей Оферте, любому лицу, желающему приобрести Облигации.***

## 2. Термины и определения

***2.1. «НДЦ» - Некоммерческое Партнерство «Национальный депозитарный центр», выполняющее функции депозитария Облигаций.***

***2.2. «Облигации»- облигации неконвертируемые процентные документарные облигации серии 03 на предъявителя с обязательным централизованным хранением, в количестве 1 200 000 (один миллион двести тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая, выпускаемые Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.***

***2.3. «Общество» - Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕРМЕТТРЕЙД»;***

***2.4. «Объем Неисполненных Обязательств» - объем, в котором Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента.***

***2.5. «Обязательства Эмитента» - обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций, определенные пунктом 4.1. настоящей Оферты.***

***2.6. «Оферта» - настоящая Оферта.***

***2.7. «Предельная Сумма» - Поручительство в размере 1 200 000 000 (Один миллиард двести миллионов) рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.***

***2.8. «Событие Неисполнения Обязательств» - любой из случаев, указанных в пунктах 4.3.1.-4.3.3. настоящей Оферты.***

***2.9. «Срок Исполнения Обязательств Эмитента» - любой из сроков, указанных в пунктах 4.3.1., 4.3.2., 4.3.3. настоящей Оферты.***

***2.10. «Требование об Исполнении Обязательств» - требование владельца Облигаций к Обществу, соответствующее условиям пункта 4.7 настоящей Оферты.***

***2.11. «Эмиссионные Документы» - Решение о выпуске ценных бумаг, Проспект ценных бумаг и сертификат ценной бумаги.***

***2.12. «Эмитент» - Открытое акционерное общество «Липецкий металлургический завод «Свободный сокол».***

## 3. Условия акцепта Оферты

***3.1. Настоящей Офертой Общество предлагает любому лицу, желающему приобрести Облигации, заключить с Обществом договор поручительства для целей выпуска Облигаций.***

***3.2. Оферта является публичной и выражает волю Общества заключить договор поручительства на указанных в Оферте условиях и с соблюдением предусмотренной процедуры с любым лицом, желающим приобрести Облигации.***

***3.3. Оферта является безотзывной, то есть не может быть отозвана в течение срока, установленного для акцепта Оферты.***

***3.4. Оферта, равно как и ее условия подлежат включению в полном объеме в Эмиссионные Документы. Оферта считается полученной адресатом в момент обеспечения Эмитентом всем потенциальным приобретателям Облигаций возможности доступа к информации о выпуске Облигаций, содержащейся в Эмиссионных Документах и подлежащей раскрытию в соответствии законодательством***

***Российской Федерации и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

***3.5. Акцепт Оферты может быть совершен только путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных Эмиссионными Документами. Приобретение Облигаций в любом количестве означает акцепт Оферты и, соответственно, заключение таким лицом договора поручительства с Обществом, по которому Общество несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств перед приобретателем Облигаций на условиях, установленных Офертой. Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. С переходом прав на Облигацию к ее приобретателю переходят права по указанному договору поручительства в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.***

4. Обязательства Общества. Порядок и условия их исполнения

***4.1. Общество принимает на себя ответственность за исполнение Эмитентом его обязательств по выплате владельцам Облигаций их номинальной стоимости (основной суммы долга), выплате причитающихся процентов (купонного дохода) и приобретению Эмитентом Облигаций в сроки и порядке, установленными Эмиссионными Документами, на следующих условиях:***

***4.1.1. Общество несет ответственность перед владельцами Облигаций в размере, не превышающем Предельной Суммы, а в случае недостаточности Предельной Суммы для удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в порядке, установленном Офертой, Общество распределяет Предельную Сумму между всеми владельцами Облигаций пропорционально предъявленным ими требованиям;***

***4.1.2. Сумма произведенного Обществом в порядке, установленном Офертой, платежа, недостаточная для полного удовлетворения всех требований владельцев Облигаций, предъявленных ими к Обществу в соответствии с условиями Оферты, при отсутствии иного соглашения погашает, прежде всего, основную сумму долга, а в оставшейся части - причитающиеся проценты (купонный доход) и/или сумму ответственности за исполнение Эмитентом обязательств по приобретению Облигаций.***

***4.2. Общество обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Общества).***

***4.3. Факт неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, считается установленным в следующих случаях:***

***4.3.1. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов к номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами;***

***4.3.2. Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными Документами, владельцам Облигаций;***

***4.3.3. Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельцев Облигаций о приобретении Облигаций в сроки и на условиях, определяемых Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитента наступают в дни приобретения Эмитентом Облигаций, установленные Эмитентом в соответствии с Эмиссионными Документами.***

***4.4. Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств.***

***4.5. В своих отношениях с владельцами Облигаций Общество исходит из Объема Неисполненных Обязательств, сообщенного Обществу Эмитентом или по его поручению третьими лицами или публично раскрытого Эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации, если владельцами Облигаций не будет доказан больший Объем Неисполненных Обязательств.***

***4.6. В случае установления факта неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом Обязательств Эмитента, Общество обязуется в соответствии с условиями Оферты отвечать за исполнение обязательств Эмитента в Объеме Неисполненных Обязательств и в пределах Предельной Суммы, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Обществу Требования об Исполнении Обязательств, соответствующие условиям Оферты.***

***4.7. Требование об Исполнении Обязательств должно соответствовать следующим условиям:***

***4.7.1. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу в письменной форме и подписано владельцем Облигаций, а если владельцем является юридическое лицо, также скреплено его печатью (при ее наличии);***

***4.7.2. в Требовании об Исполнении Обязательств должны быть указаны: фамилия, имя, отчество (для физических лиц), наименование (для юридических лиц) владельца Облигаций, его ИНН (при наличии), место жительства (для физических лиц), место нахождения (для юридических лиц), Объем Неисполненных Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств, реквизиты его банковского счета, а именно:***

***- номер счета;***

***- наименование банка, в котором открыт счет;***

***- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;***

***- ИНН банка держателя Облигаций;***

***- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет.***

***4.7.3. Требование об Исполнении Обязательств должно быть предъявлено к Обществу не позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельца Облигаций, направляющего данное Требование об Исполнении Обязательств (при этом датой предъявления считается дата подтвержденного получения Обществом соответствующего Требования об Исполнении Обязательств);***

***4.7.4. к Требованию об Исполнении Обязательств должна быть приложена подтверждающая права владельца Облигаций на его Облигации выписка со счета ДЕПО. В случае предъявления требования, при неисполнении/ненадлежащем исполнении Эмитентом обязательств по погашению Облигаций, также должна быть приложена копия отчета НДЦ, заверенная депозитарием, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении.***

***4.7.5. Требование об Исполнении Обязательств и приложенные к нему документы должны быть направлены в Общество заказным письмом, курьерской почтой или экспресс-почтой.***

***4.8. Общество рассматривает Требование об Исполнении Обязательств в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Обществу Требования.***

***4.9. Не рассматриваются Требования об Исполнении Обязательств, предъявленные к Обществу позднее 30 (тридцати) рабочих дней со дня наступления Срока Исполнения Обязательств в отношении владельцев Облигаций, направивших данное Требование об Исполнении Обязательств.***

***4.10. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, Общество не позднее, чем в 5 (Пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств (п. 4.8. Оферты) письменно уведомляет о принятом решении владельца Облигаций, направившего Требование об Исполнении Обязательств. После направления таких уведомлений, Общество не позднее 10 (Десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования об Исполнении Обязательств, осуществляет платеж в размере соответствующего Требования об Исполнении Обязательств в соответствии с условиями Оферты на банковский счет владельца Облигаций, реквизиты которого указаны в Требовании об Исполнении Обязательств. Общество не несет ответственности за неисполнение своих обязательств, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Обществу недостоверных данных, указанных в п.4.7.2. настоящей Оферты, в таком случае любые дополнительные расходы по надлежащему исполнению Поручителем своих обязательств возмещаются за счет владельца Облигаций.***

***4.11. В случае принятия решения Обществом об удовлетворении или отказе в удовлетворении Требования об Исполнении Обязательств, предъявленного в связи с исполнением или неисполнением/ненадлежащим исполнением Эмитентом обязательств по выплате сумм основного долга по Облигациям, Общество направляет в НДЦ информацию об удовлетворении или отказе в удовлетворении такого Требования об Исполнении Обязательств (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).***

## 5. Срок действия поручительства

***5.1. Права и обязанности по поручительству, предусмотренному настоящей Офертой, вступают в силу с момента заключения приобретателем Облигаций договора поручительства с Обществом в соответствии с п.3.5. настоящей Оферты.***

***5.2. Предусмотренное Офертой поручительство Общества прекращается:***

***5.2.1. в случае прекращения Обязательств Эмитента. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме настоящая Оферта прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций.***

***5.2.2. в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Общества, без согласия последнего;***

***5.2.3. по иным основаниям, установленным федеральным законом.***

## 6. Прочие условия

***6.1. Все вопросы отношений Общества и владельцев Облигаций, касающиеся Облигаций и не урегулированные Офертой, регулируются Эмиссионными Документами, понимаются и толкуются в соответствии с ними и законодательство Российской Федерации.***

***6.2. В случае неисполнения/ненадлежащего исполнения своих обязательств по Оферте Общество и владельцы Облигаций несут солидарную ответственность в соответствии с действующим законодательством.***

***6.3. Все споры и разногласия, нерешённые путём переговоров, передаются на рассмотрение в арбитражный суд или суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика.***

## 7. Адреса и банковские реквизиты Общества

***Генеральный директор*** _____/_____

***Главный бухгалтер*** _____/_____

***М.П.***